

Widawa dn. 30.12.2024 r.

**Zmiana planu finansowego
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W WIDAWIE na rok 2024
z dnia 30.12.2024 r.**

PRZYCHODY

	PLAN na 2024 r.	PLAN po zmianie	Różnica kol.3- kol.2	Dynamika kol.3/kol.2 w %
1	2	3	4	5
Sprzedaż usług medycznych w tym m.in.:	2 492 000,00	2 761 000	269 000,00	110,79
a) kontrakt z NFZ w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej	1 960 000,00	2 070 000	110 000	
b) kontrakt z NFZ w zakresie ginekologii	111 000,00	101 000	-10 000	
c)kontrakt z NFZ w zakresie rehabilitacji	405 000,00	574 000	169 000	
d) umowa z Gminą Widawa na finansowanie usług psychiatrycznych	16 000,00	16 000	0	
Dotacje	0	0	0	-
Pozostałe przychody w tym:	169 000,00	169 000	0	-
czynsze	21 000,00	21 000		
odsetki	800,00	800		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0	-69 800	-69 800	-
RAZEM	2 661 000	2 860 200	199 200	107,49

KOSZTY

	PLAN na 2024 r.	PLAN po zmianie	Różnica kol.3- kol.2	Dynamika kol.3/kol.2 w %
1	2	3	4	5
Amortyzacja ŚT i WNiP	80 000,00	80 000	0	-
Leki i środki jednor. użytku	15 000,00	17 100	2 100	114,00
Opał	4 000,00	6 500	2 500	162,50
Energia elektryczna	29 000,00	20 000	-9 000	68,97
Artykuły biurowe, druki	5 100,00	2 800	-2 300	54,90
Pozostałe zakupy (w tym: środki czystości, szambo, woda, odpady)	30 000,00	36 100	6 100	120,33
Usługi medyczne w tym: (kontrakty lekarskie i rehabilitacyjne, badania laboratoryjne, badania RTG, USG, cytologie)	350 000,00	524 000	174 000	149,71

Usługi transportowe	100,00	100	0	-
Usługi remontowe	7 000,00	95 000	88 000	1357,14
Usługi telekomunik. i pocztowe	6 600,00	6 600	0	-
Pozostałe usługi w tym: (usługi kominarskie, okresowe przeglądy, obsługa kotłowni, usługi informatyczne)	53 000,00	59 000	6 000	111,32
Oplaty bankowe	50,00	50	0	-
Pozostałe opłaty (opłata za korzystanie ze środowiska, za zmiany w KRS, wpisy w Księdze Wojewody)	9 000,00	9 000	0	-
Podatek od nieruchomości	14 059,00	14 059	0	-
Wynagrodzenia osobowe w tym: - nagrody jubileuszowe/odprawy	1 510 600 4600	1 510 600 12300	0	-
Umowy zalecenia, o dzieło	187 300,00	135 000	-52 300	72,08
Składki ZUS, FP	301 000,00	301 000	0	-
Inne świadczenia na rzecz pracowników w tym: świadczenie urlopowe BHP szkolenia badania okresowe odpis na ZFŚS	36 000,00	40 000	4 000	111,11
Podróże służbowe	500,00	500	0	-
Ryczałt samochodowy	4 200,00	4 200	0	-
Ubezpieczenia majątkowe	5 600,00	5 600	0	-
Koszty odsetek	800,00	800	0	-
Pozostałe koszty operacyjne	300,00	300	0	-
Inne koszty rodzajowe	0,00	2 000	2 000	-
RAZEM	2 649 209,00	2 870 309	221 100	108,35

Planowane koszty zwiększyły się i zostały dostosowane do faktycznych potrzeb SPZOZ w Widawie (przesunięcia w rodzajach kosztów).

Korekta planu finansowego została sporządzona na podstawie faktycznie poniesionych i planowanych kosztów i przychodów.

Zmiana planu finansowego dotyczy zarówno pozycji planowanych na rok 2024 przychodów jak i kosztów.

Planowane przychody zwiększyły się o kwotę 169.000,00 zł z tytułu zawartych kontraktów z NFZ oraz zmniejszyły o kwotę 69.800,00 zł z tytułu utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze.

Od 2024 roku jednostka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze na podstawie art.32 ust.2 Ustawy

o rachunkowości, Krajowego Standardu Rachunkowości nr 6 (KSR6), Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 19 (MSR19). W związku z tym kwota rezerw danego roku wykazywana jest jako zmiana stanu produktów. W zakresie wyceny zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych jednostka korzysta z usług wykwalifikowanego aktuariusza. Przed końcem okresu sprawozdawczego aktuariusz przeprowadza szczegółowe ustalenia wysokości zobowiązania.

Planowane koszty zwiększono o kwotę 221.100,00 zł.

Zmiany w poszczególnych rodzajach kosztów przedstawiają się następująco:

- 1) leki i środki jednorazowego użytku – koszty zwiększono do faktycznie poniesionych i planowanych;
- 2) opał – zwiększenie ze względu na zakup opału na cały sezon grzewczy 2024/2025;
- 3) energia elektryczna- zmniejszenie planowanego zużycia ze względu na stosowanie przez PGE cen maksymalnych zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w latach 2023-2025
- 4) artykuły biurowe - koszty zmniejszono do faktycznie poniesionych i planowanych;
- 5) pozostałe zakupy – wyższe w związku z zakupem materiałów do naprawy schodów w Brzykowie oraz zakupem rolet do Ośrodka Zdrowia w Chociwui;
- 6) usługi medyczne – koszty zwiększono do faktycznie poniesionych i planowanych, wzrost wynika z zatrudnienia lekarzy na kontrakt;
- 7) usługi remontowe – koszty zwiększono do faktycznie poniesionych i planowanych, wzrost wynika z nieplanowanych prac remontowych łazienek w budynku Ośrodka Zdrowia w Widawie, skucie i położenie płytek na schodach w Ośrodku Zdrowia w Brzykowie, naprawa kominów w Chociwui;
- 8) pozostałe usługi – wyższe w związku kosztami montażu podgrzewacza wody i lamp sufitowych, usług informatycznych związanych z programem mMedica (poszerzenie o moduły, zwiększenie ilości stanowisk);
- 9) umowy zlecenia, o dzieło – koszty zmniejszono do faktycznie poniesionych i planowanych, w związku z zakończeniem zatrudnienia lekarzy na umowy zlecenia.
- 10) inne świadczenia na rzecz pracowników, inne koszty rodzajowe - koszty zwiększono do faktycznie poniesionych i planowanych, zwiększenie ze względu na wyższy odpis na ZFŚS i koszty dotyczące spotkania podsumowującego działalność SPZPOZ w Widawie za rok 2024.

PLAN INWESTYCYJNY na rok 2024 - korekta

Lp.	Nazwa	Wartość w zł	Finansowanie
1	Zakup mebli	12 000,00	Środki własne
2	Remont łazienek w budynku Ośrodka zdrowia w Widawie	75 500,00	Środki własne/wnioskowanie o zwrot z programu FENIKS

Spółz.

Główny Księgowy
SPZPOZ w Widawie
mgr Elżbieta Weber

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Widawie
Aleksandra Kuświk

Widawa dn. 26.02.2025 r.

Wykonanie planu finansowego
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIDAWIE
Stan na dzień 31.12.2024 r.

PRZYCHODY

SPZPOZ w Widawie na dzień 31.12.2024 r. osiągnął przychody w wysokości **2 843 090,94** złotych. Strukturę przychodów przedstawia poniższa tabela:

	PLAN na rok 2024 w zł po zmianie	WYKONANIE stan na 31.12.2024 r.	% wykonania
Sprzedaż usług medycznych w tym m.in.:			
a) kontrakt z NFZ w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej	2 761 000	2 761 025,38	100,00
b) kontrakt z NFZ w zakresie ginekologii	2 070 000	2 070 118,15	
c) kontrakt z NFZ w zakresie rehabilitacji	101 000	100 835,06	
d) umowa z Gminą Widawa (usługi psychiatryczne)	574 000	573 972,17	
	16 000	16 000,00	
Dotacje	0	0	-
Pozostałe przychody w tym:			
czynsze	169 000	151 865,56	89,86
odsetki	21 000	21 151,04	
	800	881,21	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-69 800	-69 800,00	100,00
RAZEM	2 860 200	2 843 090,94	99,40

KOSZTY

Na dzień 31.12.2024 r. w SPZPOZ w Widawie poniesione koszty kształtowały się na wysokości **2 816 922,82** złotych. Strukturę kosztów przedstawiono w tabeli:

	PLAN na rok 2024 w zł po zmianie	WYKONANIE stan na 31.12.2024 r.	% wykonania
Amortyzacja ŚT i WNiP	80 000	72 449,62	90,56
Leki i środki jednorazowego użytku	17 100	17 017,15	99,52
Opał	6 500	6 300,00	96,92
Energia elektryczna	20 000	19 623,95	98,12
Artykuły biurowe, druki	2 800	2 796,57	99,88
Pozostałe zakupy (w tym: środki czystości, szambo, woda, odpady)	36 100	36 020,36	99,78
Usługi medyczne w tym: konsultacje lekarzy specjalistów	524 000	523 791,58 60 980	99,96
Usługi transportowe	100	0,00	-
Usługi remontowe	95 000	94 876,43	99,87
Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	6 600	6 186,06	93,73
Pozostałe usługi (w tym: usługi kominiarskie, okresowe przeglądy, obsługa kotłowni, usługi informatyczne-przedłużenie licencji programów)	59 000	58 843,33	99,73
Opłaty bankowe	50	0,00	-
Pozostałe opłaty (opłata za korzystanie ze środowiska, za zmiany w KRS, wpisy w Księdze Wojewody, opłaty skarbowe, opłaty zgodnie z	9 000	8 031,50	89,24

<i>zawartymi umowami)</i>			
Podatek od nieruchomości	14 059	14 059,00	100,00
Wynagrodzenia osobowe w tym: <i>nagrody jubileuszowe/odprawy</i>	1 510 600 <i>12300</i>	1 487 752,47 <i>12 244,46</i>	98,49
Umowy zalecenia, o dzieło	135 000	134 801,30	99,85
Składki ZUS, FP	301 000	282 300,40	93,79
Inne świadczenia na rzecz pracowników w tym: <i>świadczenie urlopowe</i> <i>BHP</i> <i>szkolenia</i> <i>badania okresowe</i> <i>odpis na ZFŚS</i>	40 000	39 941,07 <i>0,00</i> <i>4862,50</i> <i>0,00</i> <i>420,00</i> <i>33941,48</i>	99,85
Podróże służbowe	500	335,80	67,16
Ryczałt samochodowy	4 200	3 779,36	89,98
Ubezpieczenia majątkowe, OC	5 600	5 482,47	97,90
Koszty odsetek	800	693,40	86,68
Pozostałe koszty operacyjne	300	0,00	-
Inne koszty rodzajowe	2 000	1 841,00	92,05
RAZEM	2 870 309	2 816 922,82	98,14

Różnica między osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami spowodowała powstanie dodatniego wyniku finansowego (zysku) w wysokości **26 168,12 zł.**

INNE ŚRODKI

	PLAN na rok 2024	WYKONANIE stan na 31.12.2024 r.	% wykonania
1	2	3	4
Dotacje z budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz od innych podmiotów:	0	0	-
Środki na wydatki majątkowe	20 000	13 289,00	66,45
Środki przyznane innym podmiotom	0	0,00	-
RAZEM	20 000	13 289,00	66,45

Należności i środki pieniężne:

	Nazwa	Stan należności na początek okresu	Stan należności na koniec okresu
A	Należności ogółem (I+II)	240 133,02	231 254,40
I	Należności długoterminowe, z tego	0,00	0,00
1	wymagalne	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe, z tego	240 133,02	231 254,40
1	należności z tytułu dostaw i usług, w tym	240 004,38	230 997,12
1.1	NFZ, z tego	27 573,78	228 930,78
1.1.2	wymagalne	0,00	0,00
1.2	Z tytułu pozostałych dostaw i usług, z tego	2 430,60	2 066,34
1.2.1	wymagalne	0,00	0,00
2	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń, w tym	128,64	257,28
2.1	wymagalne	0,00	0,00
3	Inne należności, w tym	0,00	0,00
3.1	wymagalne	0,00	0,00
III	Należności wymagalne ogółem	0,00	0,00
IV	Stan środków pieniężnych ogółem (1+2)	558 945,03	668 941,24
1	Środki pieniężne w kasie	127,18	1 695,39
2	Środki na rachunkach bankowych	558 817,85	667 245,85

Zobowiązania:

	Nazwa	Stan zobowiązań na początek okresu	Stan zobowiązań na koniec okresu
A	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem (I+II+III+IV)	1 143 878,34	1 373 245,37
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	282 398,00
II	Zobowiązania długoterminowe, w tym	154 185,00	105 495,00
1	wymagalne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym	167 386,85	208 136,40
1	Z tytułu dostaw i usług	73 991,78	124 177,77
1.1	wymagalne	0,00	0,00
2	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń, w tym	86 010,13	78 597,62
2.1	ZUS, z tego	69 454,13	62 926,62
2.1.1	wymagalne	0,00	0,00
2.2	Urząd Skarbowy, z tego	16 556,00	15 671,00
2.2.1	wymagalne	0,00	0,00
3	Z tytułu wynagrodzeń, z tego	0,00	0,00
3.1	wymagalne	0,00	0,00
4	Inne zobowiązania krótkoterminowe, z tego	0,00	0,00
4.1	wymagalne	0,00	0,00
5	Fundusze specjalne	7 384,94	5 361,01
IV	Rozliczenia międzyokresowe	822 306,49	777 215,97
V	Zobowiązania wymagalne ogółem	0,00	0,00
VI	Zobowiązania ogółem (II+III)	321 571,85	313 631,40

Wykonanie planu inwestycyjnego

Lp.	Nazwa	Wartość w zł	Wykonanie na dzień 31.12.2024 r.	Finansowanie
1	Zakup mebli	12 000,00	11 750,00	środki własne
2	Remont łazienek w budynku Ośrodka zdrowia w Widawie	75 500,00	75 239,16	Środki własne/wnioskowanie o zwrot z programu FENIKS

Spow.

Główny Księgowy
SPZOZ w Widawie
mgr Elżbieta Weber

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Widawie
Aleksandra Kuświk