



**Sprawozdanie z wykonania planu finansowego
Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa AmbulATORYJNEGO
w Żmigrodzie za 2024 rok.**

Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa AmbulATORYJNEGO w Żmigrodzie udziela świadczeń medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, zapewniając:

- udzielanie świadczeń służących zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia,
- prowadzenie czynnego poradnictwa,
- szerzenie oświaty zdrowotnej i promocji zdrowia.

W zakresie opieki specjalistycznej udzielane są świadczenia zdrowotne chorym w 7 poradniach specjalistycznych oraz w poradni zdrowia psychicznego i w poradni psychologicznej.

Dla pełnego zabezpieczenia tych świadczeń dysponujemy bogatą diagnostyką. We własnym zakresie wykonujemy badania USG i RTG. Zakład nasz posiada szereg umów z innymi jednostkami świadczącymi usługi diagnostyczne i laboratoryjne, które nie są u nas wykonywane.

Dodatkowo, oprócz kontraktów z NFZ Zakład wykonuje świadczenia medyczne i badania diagnostyczne odpłatnie dla odbiorców indywidualnych, zbiorowych i zakładów pracy.

I. Przychody.

Podstawą do sporządzenia planu finansowego było oszacowanie przychodów pochodzących z kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia, umów z innymi odbiorcami usług podpisanych w latach wcześniejszych oraz przewidywań dotyczących możliwości nowych źródeł przychodów.

Usługi medyczne są podstawową działalnością jednostki. Dochody z tytułu usług medycznych w roku 2024 wyniosły 11.884.255,97 zł, co stanowi 99,62% planu rocznego.

Sprzedaż usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej zamknęła się kwotą 6.693.217,84 zł, specjalistycznych świadczeń medycznych dla DOWNFZ wykonaliśmy na kwotę 4.014.473,02 zł, a w zakresie zdrowia psychicznego wykonaliśmy usług medycznych na kwotę 747.825,11 zł.

Ogółem sprzedaż usług medycznych dla Dolnośląskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia wyniosła 11.455.515,97 zł.

Poza tym wykonaliśmy usługi medyczne dla innych zakładów opieki zdrowotnej oraz odpłatne usługi medyczne na kwotę 428.740,00 zł.

Przychody z działalności niemedycejskiej tj.: wynajem gabinetów i mieszkań wyniosły 139.040,43 zł.

Przychody operacyjne w roku 2024 wyniosły 372.583,82 zł. Znaczące pozycje w przychodach operacyjnych to rozliczenia międzyokresowe przychodów - jest to kwota 115.770,76 zł odpowiadająca odpisom amortyzacyjnym projektów sfinansowanych ze środków Unii Europejskiej i innych dofinansowań, refundacja kosztów wynagrodzeń dla rezydentów z Ministerstwa Zdrowia w kwocie 143.619,54 zł, dodatek dla kierowników specjalizacji z Urzędu Wojewódzkiego w kwocie 3.091,47 zł, dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON na kwotę 97.650,00 zł, przychody płatnika ZUS i US to kwota 2.037,56 zł, przychody za ksero to kwota 136,84 zł, otrzymaliśmy darowiznę na cele statutowe na kwotę 4.776,00 zł, wpłaty z Fundacji Polska Bezgotówkowa wyniosły 5.501,65 zł.

Przychody finansowe zamknęły się kwotą 71.622,86 zł.

Ogółem przychody w roku 2024 wyniosły 12.467.503,08 zł.

II. Koszty.

Podstawą do prognozy kosztów były dane historyczne oraz dodatkowe planowane do poniesienia nakłady na wyposażenie i remonty.

Ewidencja wykonania kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym przy zastosowaniu zasad w ustawie o rachunkowości.

Poniesione koszty rodzajowe w roku 2024 to kwota 11.933.570,02 zł w tym:

1. Zużycie materiałów i energii wyniosło 530.790,98 zł, co stanowi 4,45% kosztów ogółem:

- a) zakupiono materiały medyczne: leki, szczepionki, materiały opatrunkowe, materiały szewne, sprzęt jednorazowego użytku, wyroby medyczne, materiały diagnostyczne, środki dezynfekcyjne na kwotę 193.499,72 zł, co stanowi 1,62% kosztów ogółem,
- b) zakupiono materiały niemedyczne: materiały do remontu, konserwacji i napraw budynków, sprzętu i aparatury medycznej, pojazdów, sprzętu i infrastruktury IT, materiały biurowe, materiały do utrzymania czystości terenu, paliwo do samochodu na kwotę 116.510,10 zł, co stanowi 0,98% kosztów ogółem.
- c) zużyto energii na kwotę 220.781,16 zł, co stanowi 1,85% kosztów ogółem, w tym:
 - energia elektryczna 90.553,74 zł, co stanowi 0,76% kosztów ogółem,
 - energia cieplna i opał 117.458,94 zł, co stanowi 0,98% kosztów ogółem,
 - woda i ścieki 12.768,48 zł, co stanowi 0,11% kosztów ogółem.

2. Usługi obce – ogółem wydano kwotę 4.586.195,91 zł, co stanowi 38,43% kosztów ogółem:

- a) na usługi medyczne wydano kwotę 4.227.968,39 zł, co stanowi 35,43% kosztów ogółem w tym:
 - usługi diagnostyczne kosztowały 529.909,51 zł, co stanowi 4,44% kosztów ogółem,
 - podwykonawstwo medyczne kosztowało 3.698.058,88 zł, co stanowi 30,99% kosztów ogółem,
- b) na usługi niemedyczne wydano kwotę 358.227,52 zł, co stanowi 3,00% kosztów ogółem w tym:
 - usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, instalacji i urządzeń technicznych, sprzętu i aparatury medycznej, pojazdów własnych kosztowały 111.116,71 zł, co stanowi 0,93% kosztów ogółem,

- usługi prawne, doradcze i informatyczne kosztowały 172.281,44 zł, co stanowi 1,44% kosztów ogółem,
- pozostałe usługi niemedyczne w tym: usługi pocztowe, bankowe, kurierskie, telekomunikacyjne, transport niemedyczny, utylizacja odpadów medycznych, najmu, utrzymania czystości, poligraficzne kosztowały 74.829,37 zł, co stanowi 0,63% kosztów ogółem.

3. Podatki i opłaty – wydano kwotę 34.380,43 zł, co stanowi 0,29% kosztów ogółem, w tym:

- podatek od nieruchomości wyniósł 17.569,00 zł,
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 13.196,10 zł,
- opłaty za wody opadowe i roztopowe wyniosły 3.574,94 zł,
- opłaty sądowe wyniosły 40,39 zł.

4. Wynagrodzenia wyniosły 5.294.929,73 zł, co stanowi 44,37% kosztów ogółem:

W tym wynagrodzenia ze stosunku pracy wyniosły 4.644.457,34 zł, a z tytułu umów zlecenia wyniosły 650.472,39 zł.

5. Świadczenia na rzecz pracowników – wydatkowano kwotę 1.005.839,47 zł, co stanowi 8,43% kosztów ogółem:

- świadczenia na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy wyniosły 858.043,40 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wyniósł 73.118,49 zł,
- na szkolenia pracowników oraz usługi medyczne i wydatki związane z BHP, wpłaty na PPK oraz inne świadczenia na rzecz pracowników wydano 74.677,58 zł.

6. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 436.898,61 zł, co stanowi 3,66% kosztów ogółem.

7. Pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 44.534,89 zł, co stanowi 0,37% kosztów ogółem:

- koszty podróży służbowych łącznie z ryczałtami na samochód prywatny używany do celów służbowych wyniosły 22.297,15 zł,
- ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej oraz majątkowe kosztowały 22.237,74 zł.

Pozostałe koszty operacyjne w roku 2024 wyniosły 1.208,00 zł.

Pozostałe koszty finansowe w roku 2024 wyniosły 666,25 zł.

Ogółem koszty w roku 2024 wyniosły 11.935.444,27 zł.

II. Inwestycje – to kwota 378.770,00 zł.

W roku 2024 jednostka nasza zakupiła ze środków własnych:

- 1) 3 soczewki do lasera okulistycznego do zabiegów na kwotę 9.018,00 zł,

- 2) system telewizji przemysłowej na kwotę 4.563,30 zł,
- 3) elektroniczny depozytor kluczy na kwotę 59.138,40 zł,
- 4) perymetr do por. okulistycznej na kwotę 24.840,00 zł,
- 5) 2 stoły do badania niemowląt (1 szt. do poradni lekarza poz, 1 szt. do gabinetu położnej poz) na kwotę 2.603,00 zł,
- 6) sprzęt do por. laryngologicznej: stroboskop, kamera endoskopowa, wózek endoskopowy, stolik zabiegowy na kwotę 60.448,01 zł,
- 7) unit stomatologiczny na kwotę 87.554,00 zł,
- 8) meble do por. stomatologicznej na kwotę 3.620,00 zł,
- 9) meble do por. ortopedycznej i chirurgicznej na kwotę 7.989,99 zł,
- 10) alkomat na kwotę 1.299,00 zł,
- 11) sprzęt komputerowy na kwotę 42.896,25 zł,
- 12) oprogramowania komputerowe na kwotę 8.619,07 zł.

W roku 2024 jednostka nasza otrzymała z fundacji WOŚP tonometr z wyposażeniem dodatkowym do poradni okulistycznej o wartości 24.500,00 zł.

W listopadzie 2024 r. został rozstrzygnięty przetarg na zadanie: Ucyfrowienie pracowni diagnostyki obrazowej PZZLA w Żmigrodzie. Realizacja zadania została rozpoczęta w roku 2024 i wydatkowano na nie 41.680,98 zł.

Dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania naszego zakładu opieki zdrowotnej gabinetu wyposażamy na bieżąco również w drobny sprzęt medyczny i inny np.: termometry, ciśnieniomierze, aparaty telefoniczne, leżanki, krzesła. Zgodnie z polityką rachunkowości przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 1.000,00 zł są ujmowane w księgach bezpośrednio w koszty.

Ogółem wykonanie planu inwestycyjnego w roku 2024 wynosi 37,88%.

III. Stan należności, zobowiązań i środków pieniężnych.

		<i>Plan na rok 2024</i>	<i>Wykonanie za 2024 rok</i>
NALEŻNOŚCI			
1	Stan na początek roku	900 000,00	1 051 262,04
2	Stan na koniec roku	1 500 000,00	1 319 429,43

Występują należności niewymagalne za wykonane usługi w kwocie 1.319.429,43 zł (w tym 1.218.049,97 zł – należności od Narodowego Funduszu Zdrowia; 101.379,46 zł – od innych zakładów opieki zdrowotnej oraz od zakładów pracy).

Jednostka nie posiada należności wymagalnych znanych na dzień sporządzenia informacji.

		<i>Plan na rok 2024</i>	<i>Wykonanie za 2024 rok</i>
ZOBOWIĄZANIA			
1	Stan na początek roku	700 000,00	402 775,95
2	Stan na koniec roku	1 300 000,00	536 785,09

Występują zobowiązania niewymagalne w kwocie 536.785,09 zł.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych znanych na dzień sporządzenia informacji.

		<i>Plan na rok 2024</i>	<i>Wykonanie za 2024 rok</i>
STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH			
1	Stan na początek roku	1 200 000,00	566 166,93
2	Stan na koniec roku	1 500 000,00	870 313,13
3	Lokaty bankowe długoterminowe		1 657 520,55

IV. Analiza działalności ambulatoryjnej.

W działalności ambulatoryjnej wyodrębnia się:

- 1) podstawową opiekę zdrowotną (POZ),
- 2) ambulatoryjną opiekę specjalistyczną (AOS),
- 3) ambulatoryjną opiekę psychiatryczną (PSY).

Podstawowa opieka zdrowotna realizuje usługi medyczne w zakresie:

- 1) lekarza podstawowej opieki zdrowotnej
 - świadczenia lekarza rodzinnego, pediatry i internisty (lecnicze i profilaktyczne) w trybie wizyt w miejscu udzielania świadczeń i wizyt domowych, a także udział w pilotażu sieci kardiologicznej.
- 2) pielęgniarki POZ
 - świadczenia profilaktyczne,
 - świadczenia pielęgnacyjne,
 - świadczenia lecznicze.

Udzielanie świadczeń odbywa się w siedzibie placówki przez realizację zadań w:

- gabinecie zabiegowym,
- gabinecie pielęgniarek POZ,
- punkcie szczepień,

Poza świadczeniami w siedzibie placówki pielęgniarki POZ udzielają również świadczeń w trybie wizyt domowych, a także realizują programy profilaktyczne: profilaktyka gruźlicy, pilotaż programu 40+.

3) położnej POZ:

- świadczenia profilaktyczne,
- świadczenia pielęgnacyjne,

- świadczenia edukacyjne w ramach szkoły rodzenia,
- świadczenia w ramach profilaktyki raka szyjki macicy.

Realizacja zadań odbywa się poprzez świadczenie usług w siedzibie placówki i świadczeń w formie wizyt domowych.

4) pielęgniarki szkolnej:

- badania przesiewowe,
- świadczenia profilaktyczne,
- udzielanie pomocy przedlekarskiej w przypadkach nagłych,
- poradnictwo dla uczniów z problemami zdrowotnymi.

Ambulatoryjna opieka specjalistyczna realizuje zadania poprzez funkcjonowanie wyodrębnionych według rodzajów poradni specjalistycznych. Świadczenia wykonywane są głównie w siedzibie placówki w poradniach specjalistycznych:

- ginekologicznej,
- ortopedycznej,
- chirurgicznej,
- okulistycznej,
- neurologicznej,
- dermatologicznej,
- laryngologicznej.

Ambulatoryjna opieka psychiatryczna realizuje zadania w siedzibie placówki w zakresach:

- poradni psychologicznej,
- poradni zdrowia psychicznego w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego jako podwykonawca Milickiego Centrum Zdrowia Psychicznego. W ramach poradni działa Punkt Zgłoszeniowo – Konsultacyjny oraz poradnia dla pacjentów pełnoletnich.

Głównym płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia i nie nastąpiły negatywne zmiany ekonomiczno-finansowe, które mogłyby mieć wpływ na płynność działalności bieżącej. Koszty ponoszone na przeciwdziałanie czynnikom zewnętrznym są realizowane w ramach bieżącej działalności. Lekarze podstawowej opieki zdrowotnej i specjaliści przyjmują pacjentów osobiście i udzielają teleporad. Z wizyty na odległość mogą skorzystać pacjenci kontynuujący opiekę w konkretnej poradni, zgodnie z ustalonym planem leczenia i stanem klinicznym. Teleporady na dobre stały się codziennym elementem medycyny i zwiększają nie tylko bezpieczeństwo pacjentów i personelu medycznego, ale również w znacznym stopniu ułatwiają dostępność do lekarzy.

V. Podsumowanie.

Na sytuację ekonomiczno-finansową naszej jednostki mają wpływ czynniki zewnętrzne, niezależne od naszych postępowań i decyzji. Do takich należy zaliczyć znaczny wzrost inflacji. Rosnące ceny towarów i energii

utrudniają planowanie i podejmowanie decyzji oraz rodzą dodatkowe ryzyko i narażają nasz zakład na potencjalne straty.

Pomimo trudnej sytuacji ekonomiczno-finansowej w kraju wynikającej ze wzrostu inflacji, działalność naszego zakładu należy ocenić dobrze, co rokuje dalsze funkcjonowanie w dobrej kondycji. Nie znamy żadnych okoliczności ani niepewności, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu działalności naszej jednostce.

Na dzień 31.12.2024 r. sytuację finansową naszej jednostki należy ocenić jako dobrą. Zachowujemy płynność finansową regulując zobowiązania na bieżąco, nie mamy żadnych zobowiązań wymagalnych.

W załączeniu:

- Załącznik nr 1 - tabela analityczna z wykonania planu finansowego za rok 2024,
- Załącznik nr 2 - tabela z wykonania planu inwestycyjnego za rok 2024.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Publicznego Zespołu Zakładów
Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie
Małgorzata Ratajczak

Publiczny Zespół
Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego
55-140 Żmigrod
ul. Lipowa 4 – tel. 385 35 14
Regon 930938775
NIP 915-152-38-12 (1)

Z-ca DYREKTORA
ds. ekonomiczno-technicznych
Publicznego Zespołu Zakładów
Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie
Jakub Cecki

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 2024

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok	Wykonanie za 12 m-cy 2024 r.	% wykonania do planu
I	Sprzedaż usług medycznych	9 921 385,93	11 930 000,00	11 884 255,97	99,62
1	POZ	6 068 113,21	6 610 000,00	6 693 217,84	101,26
2	Poradnie Specjalistyczne	3 029 193,51	4 210 000,00	4 014 473,02	95,36
3	Poradnia Zdrowia Psychicznego	460 065,21	710 000,00	747 825,11	105,33
4	Sprzedaż usług medycznych innym świadczeniodawcom	364 014,00	400 000,00	428 740,00	107,19
II	Sprzedaż usług niemedycznych	110 352,99	150 000,00	139 040,43	
III	Przychody finansowe	37 625,15	100 000,00	71 622,86	71,62
IV	Pozostałe przychody operacyjne	341 697,93	380 000,00	372 583,82	98,05
A	OGÓŁEM SPRZEDAŻ I PRZYCHODY	10 411 062,00	12 560 000,00	12 467 503,08	99,26
I	Razem koszty rodzajowe	9 575 456,27	12 560 000,00	11 933 570,02	95,01
1	Zużycie materiałów i energii	440 801,14	550 000,00	530 790,98	96,51
2	Usługi obce	3 497 370,39	5 000 000,00	4 586 195,91	91,72
3	Podatki i opłaty	29 004,90	35 000,00	34 380,43	98,23
4	Wynagrodzenia	4 408 789,78	5 425 000,00	5 294 929,73	97,60
5	Świadczenia na rzecz pracowników	847 576,89	1 050 000,00	1 005 839,47	95,79
6	Podróże służbowe	20 525,32	25 000,00	22 297,15	89,19
7	Amortyzacja	309 733,03	450 000,00	436 898,61	97,09
8	Pozostałe koszty	21 654,82	25 000,00	22 237,74	88,95
II	Pozostałe koszty operacyjne	3 875,39		1 208,00	
III	Pozostałe koszty finansowe			666,25	
B	OGÓŁEM KOSZTY I WYDATKI I+II+III	9 579 331,66	12 560 000,00	11 935 444,27	95,03

		Plan na rok 2024	Wykonanie w roku 2024
NALEŻNOŚCI			
1	Stan na początek roku	900 000,00	1 051 262,04
2	Stan na koniec roku	1 500 000,00	1 319 429,43

ZOBOWIĄZANIA			
1	Stan na początek roku	700 000,00	402 775,95
2	Stan na koniec roku	1 300 000,00	536 785,09

STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH			
1	Stan na początek roku	1 200 000,00	566 166,93
2	Stan na koniec roku	1 500 000,00	870 313,13

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Publicznego Zespołu Zakładów
Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie
Małgorzata Ratajczak

Publiczny Zespół
Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego
55-140 Żmigrod
ul. Lipowa 4 – tel. 385 35 14
Regon 930938775
NIP 616-162-38-12 (1)

Z-ca DYREKTORA
ds. ekonomiczno-technicznych
Publicznego Zespołu Zakładów
Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie
Jakub Cecki

Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa AmbulATORYJNEGO w Żmigrodzie

WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

ZA ROK 2024

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2024 rok	Wykonanie za rok 2024	Źródło finansowania
1	Zakup aparatury medycznej oraz sprzętu i wyposażenia	1 000 000,00	312 589,02	środki własne
			24 500,00	sprzęt otrzymany z WOŚP
			41 680,98	środki własne - środek trwały w budowie, rozpoczęta inwestycja ucyfrowienie pracowni diagnostyki obrazowej PZZLA w Żmigrodzie
	RAZEM	1 000 000,00	378 770,00	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Publicznego Zespołu Zakładów
Lecznictwa AmbulATORYJNEGO w Żmigrodzie
Ratyła
Małgorzata Ratyła

Publiczny Zespół
Zakładów Lecznictwa AmbulATORYJNEGO
55-140 Żmigrod
ul. Lipowa 4 – tel. 385 35 14
Kod pocztowy 930 93 87 7 6
NIP 915-152-38-12 (1)

Z-ca DYREKTORA
ds. ekonomiczno-technicznych
Publicznego Zespołu Zakładów
Lecznictwa AmbulATORYJNEGO w Żmigrodzie

up. Juliusz Cecki
up. Cecki

