

Informacja z wykonania planu finansowego za 2024 rok (wstępna)

szpitala Powiatowego w Wodzisławiu Śląskim

ul. 26 Marca 51, 44-300 Wodzisław Śląski

Przychody

	Rodzaj	Plan na rok 2024 w złotych	Plan na rok 2024 po zmianach w złotych*	Wykonanie planu za 2024 rok (wstępne) w złotych	w %
1.	ryczałt - lecnictwo stacjonarne	60 000 000,00	77 012 300,00	77 465 399,00	100,59
2.	lecnictwo stacjonarne poza ryczałtem, AOS	64 991 000,00	48 393 700,00	46 098 165,00	95,26
3.	ratownictwo medyczne	12 760 000,00	13 100 000,00	13 145 262,00	100,35
4.	nocna i świąteczna ambulatoryjna i wyjazdowa opieka zdrowotna	5 348 000,00	5 630 000,00	5 659 848,00	100,53
5.	transport sanitarny	500 000,00	500 000,00	473 582,00	94,72
6.	usługi medyczne	1 000 000,00	1 000 000,00	1 105 800,00	110,58
7.	działalność gospodarcza	2 400 000,00	2 400 000,00	2 217 846,00	92,41
8.	czynsz z najmu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 265 334,00	115,03
9.	przychody finansowe	20 000,00	20 000,00	29 247,00	146,24
10.	pozostałe przychody operacyjne	5 000 000,00	7 300 000,00	8 036 705,00	110,09
	razem przychody	153 119 000,00	156 456 000,00	155 497 188,00	99,39

Koszty-wynagrodzenia

	Rodzaj	Plan na rok 2024 w złotych	Plan na rok 2024 po zmianach w złotych*	Wykonanie planu za 2024 rok (wstępne) w złotych	w %
11.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	71 000 000,00	67 000 000,00	65 923 837,00	98,39
12.	wynagrodzenie z umów zlecenia i o dzieło	4 000 000,00	3 843 000,00	3 345 980,00	87,07
	razem wynagrodzenia	75 000 000,00	70 843 000,00	69 269 817,00	97,78

Koszty-świadczenia na rzecz pracowników

	Rodzaj	Plan na rok 2024 w złotych	Plan na rok 2024 po zmianach w złotych*	Wykonanie planu za 2024 rok (wstępne) w złotych	w %
13.	odzież ochronna i świadczenia rzeczowe związane z bhp	80 000,00	200 000,00	69 988,00	34,99
14.	składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	12 600 000,00	11 480 000,00	11 025 760,00	96,04

	Rodzaj	Plan na rok 2024 w złotych	Plan na rok 2024 po zmianach w złotych*	Wykonanie planu za 2024 rok (wstępne) w złotych	w %
15.	składki na Fundusz Pracy	1 500 000,00	1 400 000,00	1 365 376,00	97,53
16.	szkolenie pracowników	40 000,00	40 000,00	56 220,00	140,55
17.	odpis na ZFŚS	1 300 000,00	1 500 000,00	1 515 056,00	101,00
	razem świadczenia na rzecz pracowników	15 520 000,00	14 620 000,00	14 032 400,00	95,98

Koszty rzeczowe

	Rodzaj	Plan na rok 2024 w złotych	Plan na rok 2024 po zmianach w złotych*	Wykonanie planu za 2024 rok (wstępne) w złotych	w %
18.	bielizna i pościel	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
19.	środki czystości	360 000,00	360 000,00	243 762,00	67,71
20.	środki dezynfekcyjne	480 000,00	440 000,00	413 240,00	93,92
21.	materiały biurowe	240 000,00	160 000,00	157 508,00	98,44
22.	druki i recepty	25 000,00	25 000,00	28 278,00	113,11
23.	sprzęt jednorazowy, leki	12 500 000,00	12 500 000,00	11 435 940,00	91,49
24.	pozostałe materiały medyczne do badań diagnostycznych	200 000,00	200 000,00	232 524,00	116,26
25.	paliwo	250 000,00	250 000,00	216 241,00	86,50
26.	materiały do remontów i konserwacji	180 000,00	180 000,00	133 787,00	74,33
27.	odczynniki i testy do badań diagnostycznych	170 000,00	170 000,00	169 931,00	99,96
28.	pozostały sprzęt i materiały medyczne wielokrotnego użytku	330 000,00	330 000,00	251 514,00	76,22
29.	krew	700 000,00	830 000,00	808 402,00	97,40
30.	energia elektryczna	1 700 000,00	1 700 000,00	1 599 417,00	94,08
31.	energia cieplna	1 600 000,00	2 000 000,00	1 730 082,00	86,50
32.	woda	450 000,00	450 000,00	432 138,00	96,03
33.	gaz	1 000,00	1 000,00	299,00	29,90
34.	pozostałe materiały niemedyczne	260 000,00	160 000,00	102 610,00	64,13
35.	pozostałe artykuły gospodarcze	30 000,00	30 000,00	19 148,00	63,83
36.	gazy medyczne (tlen)	200 000,00	240 000,00	220 709,00	91,96
37.	pozostałe koszty rzeczowe	350 000,00	450 000,00	433 656,00	96,37
	razem koszty rzeczowe	20 029 000,00	20 479 000,00	18 629 186,00	90,97

Koszty-usługi obce

	Rodzaj	Plan na rok 2024 w złotych	Plan na rok 2024 po zmianach w złotych*	Wykonanie planu za 2024 rok (wstępne) w złotych	w %
38.	usługi remontowe	100 000,00	100 000,00	82 797,00	82,80
39.	naprawa sprzętu medycznego i aparatury medycznej	620 000,00	620 000,00	565 340,00	91,18
40.	zakup procedur medycznych	5 800 000,00	5 800 000,00	5 736 126,00	98,90
41.	podwykonawstwo medyczne	28 000 000,00	32 000 000,00	32 566 912,00	101,77
42.	usługi telekomunikacyjne	100 000,00	100 000,00	77 801,00	77,80
43.	dozór, ochrona obiektów i mienia	25 000,00	25 000,00	21 609,00	86,44
44.	najem, dzierżawa, leasing operacyjny	300 000,00	300 000,00	250 099,00	83,37
45.	usługi pocztowe i kurierskie	50 000,00	50 000,00	41 494,00	82,99
46.	usługi transportowe	1 000 000,00	1 040 000,00	1 069 958,00	102,88
47.	usługi bankowe	50 000,00	64 000,00	36 182,00	56,53
48.	odbiór odpadów i utylizacja	850 000,00	850 000,00	852 474,00	100,29
49.	usługi pralnicze	1 400 000,00	1 700 000,00	1 295 398,00	76,20
50.	pozostałe usługi	850 000,00	850 000,00	703 814,00	82,80
51.	naprawy, przeglądy i serwis pojazdów	200 000,00	200 000,00	155 485,00	77,74
52.	remonty, naprawy, konserwacje techniczne	400 000,00	450 000,00	430 021,00	95,56
53.	usługi cateringowe	2 200 000,00	3 000 000,00	2 872 613,00	95,75
	razem usługi obce	41 945 000,00	47 149 000,00	46 758 123,00	99,17

Koszty-podatki i opłaty

	Rodzaj	Plan na rok 2024 w złotych	Plan na rok 2024 po zmianach w złotych*	Wykonanie planu za 2024 rok (wstępne) w złotych	w %
54.	PFRON	550 000,00	550 000,00	533 300,00	96,96
55.	podatek od nieruchomości	450 000,00	450 000,00	423 710,00	94,16
56.	opłaty za ochronę środowiska i gospodarowanie odpadami	90 000,00	90 000,00	102 769,00	114,19
57.	opłaty skarbowe, sądowe i inne	45 000,00	45 000,00	46 577,00	103,50
	razem podatki i opłaty	1 135 000,00	1 135 000,00	1 106 356,00	97,48

Pozostałe koszty

	Rodzaj	Plan na rok 2024 w złotych	Plan na rok 2024 po zmianach w złotych*	Wykonanie planu za 2024 rok (wstępne) w złotych	w %
58.	koszty podróży służbowych	40 000,00	40 000,00	39 234,00	98,09
59.	ubezpieczenia majątkowe	150 000,00	150 000,00	130 236,00	86,82
60.	ubezpieczenia OC zakładu	290 000,00	340 000,00	338 019,00	99,42
61.	pozostałe koszty	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00
	razem pozostałe koszty	500 000,00	540 000,00	507 489,00	93,98

Inne koszty

	Rodzaj	Plan na rok 2024 w złotych	Plan na rok 2024 po zmianach w złotych*	Wykonanie planu za 2024 rok (wstępne) w złotych	w %
62.	koszty finansowe	5 000 000,00	5 000 000,00	5 012 183,00	100,24
63.	pozostałe koszty operacyjne	800 000,00	3 100 000,00	3 061 345,00	98,75
64.	amortyzacja	4 000 000,00	4 400 000,00	4 371 256,00	99,35

Razem koszty

	Rodzaj	Plan na rok 2024 w złotych	Plan na rok 2024 po zmianach w złotych*	Wykonanie planu za 2024 rok (wstępne) w złotych	w %
	razem koszty	163 929 000,00	167 266 000,00	162 748 155,00	97,30

Rozliczenia międzyokresowe

	Rodzaj	Plan na rok 2024 w złotych	Plan na rok 2024 po zmianach w złotych*	Wykonanie planu za 2024 rok(wstępne) w złotych	w %
65.	rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Wynik finansowy

	Rodzaj	Plan na rok 2024 w złotych	Plan na rok 2024 po zmianach w złotych*	Wykonanie planu za 2024 rok (wstępne) w złotych	w %
66.	wynik finansowy brutto	-10 810 000,00	-10 810 000,00	-7 250 967,00	67,08
67.	podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	
68.	wynik finansowy netto	-10 810 000,00	-10 810 000,00	-7 250 967,00	67,08

Część opisowa do informacji z wykonania planu finansowego za 2024 rok (wstępnej) Szpitala Powiatowego w Wodzisławiu Śląskim.

Część opisowa obejmuje przychody i koszty działalności podstawowej, przychody i koszty finansowe, pozostałe przychody operacyjne oraz pozostałe koszty operacyjne.

Wstępne wykonanie planu finansowego za 2024 rok zamyka się stratą netto 7 250 967,00 złotych, co stanowi 67,08 % zakładanego planu finansowego na rok 2024*.

PRZYCHODY

Przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych zostały zaplanowane na podstawie zakontraktowanych wartości świadczeń z Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia w Katowicach z uwzględnieniem podwyższenia kontraktu na pokrycie kosztów wzrostu wynagrodzeń dla personelu od 01.07.2024 r.

Zanotowano spadek przychodów ogółem za 2024 roku w stosunku do wykonania planu za 2024 rok* o 0,61 %, to jest o 958 812,00 złotych.

Przychody z działalności operacyjnej wynoszą ogółem 147 431 236,00 złotych i stanowią 98,86 % wykonania planu finansowego na rok 2024*.

Przychody finansowe wynoszą ogółem 29 247,00 złotych i stanowią 146,24 % wykonania planu finansowego na rok 2024.

Pozostałe przychody operacyjne wynoszą ogółem 8 036 705,00 złotych, co stanowi 110,09 % wykonania planu finansowego na rok 2024*.

Pozycja 1.

Wzrost przychodów do planu finansowego na 2024 rok* o kwotę 453 099,00 złotych.

Pozycja 2.

Spadek przychodów do planu finansowego na 2024 rok* o 2 295 535,00 złotych. Przychody stacjonarne poza ryczałtem dotyczą świadczeń medycznych wykonywanych na Oddziale Ginekologiczno-położniczym (porody), Oddziale Urazowo-ortopedycznym (świadczenia z zakresu endoprotezoplastyki), Oddziale Neonatologicznym, Oddziale Neurologicznym (udary), świadczenia wykonywane w Poradniach Specjalistycznej Ambulatoryjnej Opieki Medycznej oraz tzw. Fundusz Medyczny, są to świadczenia dedykowane świadczeniobiorcom do ukończenia 18 roku życia w ramach komórek organizacyjnych: Poradnia Preluksacyjna w Wodzisławiu Śląskim, Poradnia Dermatologiczna w Wodzisławiu Śląskim, Poradnia Chorób Zakaźnych w Wodzisławiu Śląskim, Poradnia Ginekologiczno-Położnicza w Wodzisławiu Śląskim, Poradnia Chirurgiczna w Wodzisławiu Śląskim, Poradnia Urologiczna w Wodzisławiu Śląskim, Oddział Ginekologiczno-Położniczy w Wodzisławiu Śląskim, Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej w Wodzisławiu Śląskim. Rozliczenie w powyższych zakresach następuje według faktycznego wykonania.

Pozycja 3.

Wzrost przychodów do planu finansowego na 2024 rok* o 45 262,00 złote.

Pozycja 4.

Wzrost przychodów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 29 848,00 złote.

Pozycja 5.

Spadek przychodów do planu finansowego na 2024 rok* o 26 418,00 złotych. W ramach zawartej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia w Katowicach, szpital realizuje usługi transportowe dla NZOZ-ów.

Pozycja 6.

Wzrost przychodów do planu finansowego na 2024 rok* o 105 800,00 złotych spowodowany jest większą ilością wykonanych badań diagnostycznych odpłatnie, między innymi RTG, badania USG, badania mikrobiologiczne, EMG.

Pozycja 7.

Spadek przychodów do planu finansowego na 2024 rok* o 182 154,00 złote dotyczy zaplanowanych przychodów związanych między innymi z refakturowaniem faktur dla najemców za media, usług sekcji oraz przechowywania zwłok, prowizji i staży, opłat za parking, działalność sklepu medycznego.

Pozycja 8.

Wzrost przychodów do planu finansowego na 2024 rok* o 165 334,00 złote. Przychody dotyczą czynszu z zawartych umów na najem pomieszczeń pod działalność gospodarczą.

Pozycja 9.

Wzrost przychodów finansowych do planu finansowego na 2024 rok* o 9 247,00 złotych.

Pozycja 10.

Wzrost przychodów do planu finansowego na 2024 roku* o 736 705,00 złotych, spowodowany jest brakiem możliwości wyliczenia przychodów na etapie planowania. W zakres pozostałych przychodów operacyjnych wchodzi między innymi otrzymane darowizny rzeczowe i pieniężne, umorzenia udzielonych pożyczek przez Powiat Wodzisławski (825 000,00 zł), zapłacone rezydentury przez Ministerstwo Zdrowia (1 161 570,00 zł), amortyzacja środków trwałych otrzymanych w ramach dotacji, dotacja z Krajowego Funduszu Szkoleniowego.

KOSZTY.

Koszty ogółem w planie finansowym na 2024 rok* zaplanowano na poziomie 167 266 000,00 złotych. Koszty ogółem w stosunku do planu finansowego na rok 2024 zostały wykonane w 97,30 %.

Wynagrodzenia.

Koszty wynagrodzeń ogółem za 2024 rok w stosunku do planu finansowego na rok 2024* zostały wykonane w 97,78 %,w tym:

Pozycja 11.

Spadek kosztów wynagrodzeń w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 1 076 163,00 złote. W związku ze zmniejszeniem ilości pracowników poprzez odejścia na emeryturę, przejściem pracowników na umowy cywilno-prawne, plan kosztów wynagrodzeń nie został wykonany.

Pozycja 12.

Spadek kosztów wynagrodzeń z tytułu umów zleceń w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 497 020,00 złotych. Brak możliwości wyliczenia kosztów wynagrodzeń z tytułu umów zleceń etapie planowania.

Świadczenia na rzecz pracowników.

Świadczenia na rzecz pracowników zaplanowano na rok 2024 w wysokości 14 620 000,00 złotych, plan kosztów został wykonany w 95,98 % w tym:

Pozycja 13.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 130 012,00 złotych. Koszty planowanego zakupu odzieży dla personelu medycznego w 2024 roku zostały przesunięte na początek roku 2025.

Pozycja 14.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 454 240,00 złotych. Spadek kosztów ubezpieczeń społecznych powiązany jest ze spadkiem planowanych kosztów w Pozycji nr 11.

Pozycja 15.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 34 624,00 złotych.

Pozycja 16.

Wzrost kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 16 220,00 złotych. Wzrost spowodowany jest brakiem możliwości wyliczenia na etapie planowania kosztów szkolenia. W 2024 roku Szpital Powiatowy w Wodzisławiu Śląskim miał możliwość pozyskania środków na szkolenia pracowników w ramach Krajowego Funduszu Szkoleniowego, z warunkiem współfinansowania kosztów. W ramach programu zostali przeszkoleni fizjoterapeuci, lekarze, pielęgniarki oraz położne.

Pozycja 17.

Wzrost kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 15 056,00 złotych. Ostatecznego naliczenia odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dokonuje się na koniec roku bilansowego.

Koszty rzeczowe.

Koszty rzeczowe ogółem za 2024 rok w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* zostały wykonane w 90,97 %.

Pozycja 18.

Spadek kosztów zakupu bielizny i pościeli w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 3 000,00 złotych.

Pozycja 19.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 116 238,00 złotych. Spadek kosztów zakupu środków czystości spowodowany jest poczynionymi przez Dyрекcję oszczędnościami w zakresie zastosowania zamienników oraz zmniejszeniem powierzchni zajmowanej na udzielanie świadczeń zdrowotnych.

Pozycja 20.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 26 760,00 złotych. Spadek dotyczy zakupu środków dezynfekcyjnych.

Pozycja 21.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 2 492,00 złotych. Spadek dotyczy kosztów zakupu materiałów biurowych.

Pozycja 22.

Wzrost kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 3 278,00 złotych, spowodowany jest brakiem możliwości wyliczenia kosztów zamawianych druków na etapie planowania.

Pozycja 23.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 1 064 060,00 złotych. W 2024 r. Dyrekcja poczyniła oszczędności w związku z pozyskaniem bezpłatnie z Agencji Rezerw Materiałowych leku Neoparin w ilości 6 000 opakowań. Szacowana wartość na podstawie obowiązujących cen przetargowych to kwota ok. 370 000,00 złotych. Preparat Neoparin to lek przeciwzakrzepowy, stosowany w profilaktyce i leczeniu żyłnej choroby zakrzepowo-zatorowej,

wykorzystywany przez wszystkie oddziały szpitalne. Lek ten musi być stale dostępny w zasobach magazynowych Szpitala. W 2024 roku zakupiono mniejszą ilość jednorazowego, wszczepialnego sprzętu medycznego do wykonywania procedur endoprotezoplastyki w porównaniu z rokiem 2023, ze względu na brak zgody Narodowego Funduszu Zdrowia na zapłatę świadczeń zrealizowanych ponad plan ustalony w umowie.

Pozycja 24.

Wzrost kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 32 524,00 złote, spowodowany jest brakiem możliwości wyliczenia kosztów materiałów do badań diagnostycznych na etapie planowania.

Pozycja 25.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 33 759,00 złotych, spowodowany jest brakiem możliwości wyliczenia kosztów zużycia paliwa na etapie planowania.

Pozycja 26.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 46 213,00 złotych, spowodowany brakiem możliwości wyliczenia kosztów materiałów do remontów i konserwacji na etapie planowania.

Pozycja 27.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 69,00 złotych, spowodowany jest brakiem możliwości wyliczenia na etapie planowania zakupu odczynników i testów do badań diagnostycznych.

Pozycja 28.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 78 486,00 złotych, dotyczy między innymi zakupu drobnego sprzętu medycznego, który nie zalicza się do środków trwałych. Ze względu na ciągłe użytkowanie sprzętu medycznego konieczna jest wymiana części zużywalnych aparatury medycznej między innymi kabli i akumulatorów do kardiomonitorów, układów oddechowych, światłowodów, reduktorów, materiałów do sterylizacji.

Pozycja 29.

Spadek kosztów zużycia krwi w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 21 598,00 złotych.

Pozycja 30.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 100 583,00 złote, spowodowany jest brakiem możliwości wyliczenia na etapie planowania kosztów zużycia energii elektrycznej.

Pozycja 31.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 269 918,00 złotych, spowodowany jest brakiem możliwości wyliczenia na etapie planowania kosztów zużycia energii cieplnej.

Pozycja 32.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 17 862,00 złote, spowodowany jest wprowadzonym przez Dyрекcję systemem oszczędzania wody poprzez zakup i zamontowanie perlatorów.

Pozycja 33.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 701,00 złoty.

Pozycja 34.

Spadek kosztów pozostałych materiałów niemedyceychnych w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 57 390,00 złotych. Spadek spowodowany jest brakiem możliwości wyliczenia na etapie planowania kosztów zakupu pozostałych materiałów niemedyceychnych dotyczących np. wyposażenia pomieszczeń.

Pozycja 35.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 10 852,00 złote, spowodowany brakiem możliwości wyliczenia kosztów zakupu artykułów gospodarczych na etapie planowania.

Pozycja 36.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok * o 19 291,00 złotych, spowodowany jest brakiem możliwości wyliczenia na etapie planowania zakupu gazów medyceychnych (tlenu).

Pozycja 37.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 16 344,00 złote. Pozostałe koszty rzeczowe dotyczą m.in. kosztów zakupu wyrobów medyceychnych sklepu medyceychnego.

Usługi obce.

Koszty usług obcych ogółem za 2024 rok wynoszą 46 758 123,00 złote i stanowią 99,17 % wykonania planu finansowego na rok 2024*. Spadek kosztów za 2024 rok do planu wynosi 0,83 %, co stanowi 390 877,00 złotych, w tym:

Pozycja 38.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 17 203,00 złotych. Brak wykonania planu w zakresie remontów w 2024 r.

Pozycja 39.

Spadek kosztów napraw sprzętu medycznego i aparatury medycznej w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 54 660,00 złotych.

Pozycja 40.

Spadek kosztów zakupu procedur medycznych w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 63 874,00 złote. Brak możliwości wyliczenia na etapie planowania zakupu procedur medycznych. Do procedur medycznych zaliczamy m. in. badania laboratoryjne, badania TK, badania RM, badania endoskopowe, badania histopatologiczne.

Pozycja 41.

Wzrost kosztów w stosunku do planu finansowego na rok 2024* o 566 912,00 złotych. Wzrost kosztów spowodowany jest zmianą formy zatrudnienia przez lekarzy zatrudnionych na umowę o pracę i przejściem na umowy cywilno-prawne, zatrudnienie nowych lekarzy do pracy w oddziałach szpitalnych i poradniach specjalistycznych w ramach umów cywilno-prawnych oraz wzrost wynagrodzeń za 1 pkt dla lekarzy pracujących w poradniach specjalistycznych oraz za 1h dyżuru dla lekarzy pracujących w oddziałach szpitalnych.

Pozycja 42.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 22 199,00 złotych, spowodowany jest m.in. zmianą operatora usług łączności.

Pozycja 43.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 3 391,00 złotych, spowodowany jest brakiem możliwości wyliczenia na etapie planowania kosztów usług dozoru, ochrony obiektów i mienia.

Pozycja 44.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 49 901,00 złoty, spowodowany jest rozwiązaniem niektórych umów na dzierżawę sprzętu oraz najem pomieszczeń (mieszkanie przy ZST).

Pozycja 45.

Spadek kosztów usług pocztowych i kurierskich w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 8 506,00 złotych.

Pozycja 46.

Wzrost kosztów usług transportowych w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 29 958,00 złotych. Wzrost kosztów związany jest ze zwiększoną ilością zamawianego zewnętrznego transportu medycznego typu S dla oddziałów szpitalnych.

Pozycja 47.

Spadek kosztów usług bankowych w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 27 818,00 zł. Brak możliwości wyliczenia na etapie planowania kosztów usług bankowych.

Pozycja 48.

Wzrost kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 2 474,00 złote. Brak możliwości wyliczenia na etapie planowania kosztów usług odbioru odpadów medycznych i ich utylizacji.

Pozycja 49.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 404 602,00 złote. Brak możliwości wyliczenia kosztów usług prania na etapie planowania. Spadek kosztów usług prania spowodowany jest spadkiem cen poprzez wyłonienie tańszej oferty w ramach procedury przetargowej oraz mniejszą ilością przyjętych pacjentów.

Pozycja 50.

Spadek kosztów pozostałych usług w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 146 186,00 złotych. Koszty dotyczą m.in. usług informatycznych, usług dezynfekcji i deratyzacji, odnowienia certyfikatów ISO, usług badania sprawozdania finansowego. W 2024 roku rozwiązano umowę z firmą świadczącą usługi przechowywania danych, gdyż po rozbudowaniu serwerowni zyskano przestrzeń dyskową na potrzeby przechowywania danych systemu HIS (Szpitalnego Systemu Informatycznego), ramach tego zaoszczędzono 30 996,00 złotych.

Pozycja 51.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 44 515,00 złotych, spowodowany jest brakiem możliwości wyliczenia kosztów napraw i serwisów pojazdów sanitarnych na etapie planowania.

Pozycja 52.

Spadek kosztów za remonty i naprawy oraz przeglądy instalacji elektrycznych, wentylacyjnych, urządzeń sanitarnych oraz urządzeń technicznych w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 19 979,00 złotych.

Pozycja 53.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 127 387,00 złotych spowodowany jest brakiem możliwości wyliczenia usług cateringowych na etapie planowania.

Podatki i opłaty.

Koszty podatków i opłat ogółem za 2024 rok stanowią 97,48 % wykonania planu finansowego na rok 2024*, w tym:

Pozycja 54.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 16 700,00 złotych, związany jest z brakiem możliwości wyliczenia na etapie planowania składek na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Pozycja 55.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 26 290,00 złotych, dotyczy korekty deklaracji za podatek od nieruchomości.

Pozycja 56.

Wzrost kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 12 769,00 złotych, wynika ze zmiany opłat za odpady komunalne.

Pozycja 57.

Wzrost kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 1 577,00 złotych, spowodowany jest brakiem możliwości zaplanowania kosztów opłat skarbowych i sądowych na etapie planowania.

Pozostałe koszty.

Wartość pozostałych kosztów ogółem za 2024 rok wynosi 507 489,00 złotych, co stanowi 93,98% wykonania planu finansowego na rok 2024*. Nastąpił spadek kosztów w stosunku do wykonania planu finansowego na rok 2024 o 32 511,00 złotych, w tym:

Pozycja 58.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 766,00 złotych, spowodowany jest brakiem możliwości wyliczenia kosztów delegacji na etapie planowania.

Pozycja 59.

Spadek kosztów ubezpieczenia majątkowego szpitala w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 19 764,00 złotych.

Pozycja 60.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 1 981,00 złotych.

Pozycja 61.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 10 000,00 złotych, spowodowany jest brakiem możliwości wyliczenia pozostałych kosztów na etapie planowania, na przykład odpraw pośmiertnych dla członków rodzin po zmarłym pracowniku.

Koszty finansowe.

Pozycja 62.

Wzrost kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 0,24% to jest o 12 183,00 złote. Zaplanowane koszty finansowe dotyczą kosztów odsetek od kredytów i pożyczek oraz odsetek za

nieterminowe zapłaty faktur wystawiane przez kontrahentów. Szpital zawierając ugody, w sprawie spłaty zobowiązań na raty negocjuje z kontrahentami odstąpienie od naliczania odsetek.

Pozostałe koszty operacyjne.

Pozycja 63.

Spadek kosztów w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 38 655,00 złotych. Pozostałe koszty operacyjne dotyczą między innymi:

- kosztów zastępstwa procesowego od nakazów sądowych wystosowanych przez wierzycieli o zapłatę należności,
- kosztów rozchodów leków, sprzętu jednorazowego otrzymanego w drodze darowizn,
- kar umownych,
- kosztów remontów finansowanych z otrzymanych dotacji,
- kosztów dotyczących transakcji handlowych z tytułu odzyskiwania należności w wysokości 40 E od każdej przeterminowanej faktury.

Amortyzacja.

Pozycja 64.

Spadek kosztów o 0,65 % to jest o 28 744,00 złote. Plan amortyzacji korygowany jest na koniec okresu rozliczeniowego.

Rozliczenia międzyokresowe.

Pozycja 65.

Bez zmian

Wynik finansowy brutto.

Pozycja 66.

Spadek zaplanowanej straty brutto w stosunku do planu finansowego na 2024 rok* o 3 559 033,00 złote.

Podatek dochodowy od osób prawnych.

Pozycja 67.

Bez zmian

Wynik finansowy netto.

Pozycja 68.

Spadek zaplanowanej straty netto o 3 559 033,00 złote w stosunku do planu finansowego na 2024 rok*. Spadek zaplanowanej straty spowodowany jest wzrostem pozostałych przychodów operacyjnych między innymi przez umorzenie pożyczki w kwocie 825 000,00 złotych przez Powiat

Wodzisławski oraz poczynionym oszczędnościom w grupie kosztów rzeczowych oraz kosztów usług obcych.

Wynik finansowy może ulec zmianie z powodu ewidencjonowania dokumentów księgowych do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2024 rok oraz ostatecznego rozliczenia środków finansowych przez Narodowy Fundusz Zdrowia za wykonane świadczenia poza ryczałtem w ramach procedur nielimitowanych. Są to procedury wykonane na oddziale ginekologiczno-położniczym, oddziale chirurgii ogólnej, oddziale rehabilitacji, poradniach specjalistycznych oraz procedury endoprotezoplastyki.

Stan należności i zobowiązań za 2024 rok.

Należności

		Plan na 2024 rok	Wykonanie	Wymagalne
	Należności ogółem w złotych, w tym:	11 800 000,00	8 610 788,00	275 382,00
1.	NFZ	10 000 000,00	6 956 619,00	231,00
2.	z tytułu dostaw i usług	1 300 000,00	1 507 479,00	275 151,00
3.	z tytułu innych świadczeń	500 000,00	146 690,00	0,00

Zobowiązania

		Plan na 2024 rok	Wykonanie	Wymagalne
	Zobowiązania ogółem w złotych, w tym:	75 660 000,00	73 175 880,00	7 988 858,00
1.	wobec ZUS	6 000 000,00	6 454 121,00	0,00
2.	wobec Urzędu Skarbowego	1 300 000,00	1 244 047,00	0,00
3.	wobec PFRON	60 000,00	47 515,00	0,00
4.	podatek od nieruchomości	0,00	304 175,00	304 175,00
5.	wobec pracowników	4 500 000,00	4 440 953,00	0,00
6.	z tytułu zakupów leków i materiałów medycznych	6 000 000,00	4 508 879,00	2 625 226,00
7.	z tytułu zakupu sprzętu i aparatury medycznej	300 000,00	65 156,00	61 351,00
8.	z tytułu zużycia energii, gazu, wody	4 000 000,00	1 415 979,00	983 753,00
9.	z tytułu zakupu usług obcych (catering, remonty, badania diagnostyczne)	7 000 000,00	8 048 108,00	3 345 679,00
10.	zobowiązania krótkoterminowe (pożyczki, kredyty)	4 500 000,00	7 596 966,00	0,00
11.	zobowiązania długoterminowe (pożyczki, kredyty)	38 000 000,00	37 398 281,00	0,00
12.	pozostałe	4 000 000,00	1 651 700,00	668 674,00

Część opisowa do wykonania planu stanu należności i zobowiązań za 2024 rok.

Pozycja 1.

Należności ogółem.

Spadek należności ogółem za koniec 2024 roku w stosunku do zaplanowanych na rok 2024 o 3 189 212,00 złotych. Spadek salda należności na koniec 2024 roku związany jest z rozliczeniem ½ ryczałtu w miesiącu grudniu.

Pozycja 2.

Zobowiązania ogółem.

Stan zobowiązań ogółem na koniec roku 2024 stanowi kwotę 73 175 880,00 złotych i jest o 2 484 120,00 złotych niższy niż zaplanowany na 2024 rok. Ze względu na brak płynności finansowej, stale rosnące ceny materiałów i energii, usług obcych oraz niska wycena za wykonywane świadczenia medyczne rosną zobowiązania wobec kontrahentów. Dyrekcja podejmuje szereg działań, aby zmniejszyć stan zobowiązań wymagalnych. W 2024 roku zaciągnięto pożyczkę w kwocie 7 000 000,00 złotych oraz kredyt z poręczeniem Organu Tworzącego – Powiatu Wodzisławskiego w kwocie 7 000 000,00 złotych, co pozwoliło spłacić zobowiązania wymagalne wobec kontrahentów na dzień 30 czerwca 2024 rok.

*pojęcie plan finansowy na 2024 w części opisowej informacji z wykonania planu finansowego za 2024 rok dotyczy planu finansowego na 2024 po zmianach.