



PLAN FINANSOWY

*Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Łapach
na 2023 rok
Korekta nr 3*

czerwiec 2023 r.

Plan finansowy składa się z dwóch części:

- I. Planu finansowy:
 1. Plan przychodów.
 2. Plan kosztów.
- II. Planu inwestycyjnego.

I. PLAN FINANSOWY

Plan finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach na rok 2023 po korekcie nr 3 zakłada stratę bilansową w wysokości 9 461 000 zł, stanowiącą nadwyżkę kosztów w wysokości 81 341 400 zł nad przychodami w kwocie 71 880 400 zł.

1. Plan przychodów

Kwotę planowanych przychodów Szpitala ogółem w 2023 roku będą stanowiły:

Przychody ze sprzedaży	65 382 200 zł
Pozostałe przychody operacyjne	6 497 000 zł
Przychody finansowe	1 200 zł
RAZEM	71 880 400 zł

Przychody ze sprzedaży – 65 382 200 zł.

Przychody na rok 2023 zostały zaplanowane na kwotę 65 382 200 zł i stanowią wzrost o 6 869 200 zł, tj. o 11,7% w stosunku do poprzedniego planu w wysokości 58 513 000 zł.

Kwotę planowanych przychodów stanowi:

- przychody z tytułu sprzedaży świadczeń finansowanych przez NFZ 64 252 200 zł,
- pozostałe przychód ze sprzedaży 1 200 000 zł,
- zmiana stanu produktów - 70 000 zł.

Przychody na rok 2023 zostały ustalone na podstawie zawartych umów z płatnikiem systemowym POW NFZ i zweryfikowane o szacunkowe wykonanie. Na drugie półrocze 2023 r. zostały ujęte przychody opublikowane w rekomendacji nr 54/2023 z dnia 31 maja 2023 r. Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji w sprawie zmiany sposobu lub poziomu finansowania świadczeń opieki zdrowotnej.

Pozostałe przychody ze sprzedaży oraz zmiana stanu produktów zostały ma niezmiennym poziomie.

Pozostałe przychody operacyjne – 6 497 000 zł

Pozostałe przychody operacyjne szacuje się na kwotę 6 497 000 zł i stanowią wzrost o 420 000 zł, tj. o 6,9% w stosunku do poprzedniego planu w wysokości 6 077 000 zł.

Na tę pozycję przychodów składają się:

- przychody ze zbycia majątku trwałego w wysokości 50 000 zł,
- przychody z tytułu dotacji, na które składają się otrzymane środki na dotację oraz odpisy z rozliczeń międzyokresowych przychodów proporcjonalne do kwot amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji w wysokości 5 900 000 zł,
- pozostałe przychody operacyjne w łącznej kwocie 547 000 zł, (kary umowne, darowizny rzeczowe i pieniężne, otrzymane nieodpłatnie leki, środki ochrony indywidualnej i sprzęt medyczny oraz niemedyczny).

Przychody finansowe – 1 200 zł

Przychody z tego tytułu zaplanowano na kwotę 1 200 zł i pozostają na niezmiennym poziomie w stosunku do poprzedniego planu. Na przychody finansowe składają się odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz pozostałe przychody finansowe.

2. Plan kosztów

Kwotę planowanych kosztów ogółem w roku 2023 stanowią:

Koszty działalności operacyjnej	80 493 200 zł
Pozostałe koszty operacyjne	168 200 zł
Koszty finansowe	680 000 zł
RAZEM	81 341 400 zł

Koszty działalności operacyjnej – 80 493 200 zł

Planowane koszty na rok 2023 szacuje się na kwotę 80 493 200 zł, co stanowi wzrost o 7 289 200 zł tj. 10,0% w stosunku do poprzedniego planu w wysokości 73 204 000 zł.

Wartość poniższych pozycji oszacowano na podstawie wykonania za cztery miesiące z uwzględnieniem skutków inflacji tj. wzrost kosztów działalności operacyjnej związanych z rosnącymi cenami towarów i usług.

Ujęto również skutki regulacji wynagrodzeń i umów cywilno-prawnych wprowadzonych ustawą z dnia 26 maja 2022 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw.

W planie finansowym na rok 2023 uwzględniono planowany wzrost amortyzacji związany z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi oraz zakupem aparatury i sprzętu medycznego.

Planowane koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

Zużycie materiałów i energii	12 315 000 zł
Usługi obce	27 778 200 zł
Podatki i opłaty	200 000 zł
Wynagrodzenia	28 100 000 zł
Świadczenia na rzecz pracowników	5 500 000 zł
Amortyzacja	6 400 000 zł
Pozostałe koszty	200 000 zł

Pozostałe koszty operacyjne – 168 200 zł

Planowane pozostałe koszty operacyjne określono na kwotę 168 200 zł i pozostają na niezmiennym poziomie w stosunku do poprzedniego planu.

Do oszacowania przyjęto wykonanie za cztery miesiące 2023 r. z uwzględnieniem wypłat świadczeń z tytułu błędu lekarskiego. Na pozostałe koszty operacyjne składają się głównie kary, odpisy aktualizacyjne, opłaty sądowe.

Koszty finansowe – 680 000 zł

Koszty finansowe planuje się na kwotę 680 000 zł i pozostają na niezmiennym poziomie w stosunku do poprzedniego planu.

Na koszty finansowe składają się koszty związane z finansowaniem zobowiązań – odsetki od nieterminowych opłat, odsetki od wyroku sądowego, oprocentowanie kredytów i pożyczek.

Wynik finansowy

Przychody ogółem	71 880 400 zł
Koszty ogółem	81 341 400 zł
<u>Wynik finansowy brutto</u>	<u>- 9 461 000 zł</u>

Z zestawienia przychodów i kosztów wynika, iż planowany ujemny wynik finansowy w roku 2023 wyniesie 9 461 000 zł. W związku z powyższym i pozostają na niezmiennym poziomie w stosunku do poprzedniego planu.

Planowany stan zobowiązań na dzień 31.12.2023 r. wynosi 78 648 254,50 zł i stanowi wzrost w stosunku do planu na rok 2022 o kwotę 1 086 755,48 zł.

Planowany stan należności na dzień 31.12.2023 r. wynosi 2 190 000,00 zł i stanowi spadek w stosunku do planu na rok 2022 o kwotę 3 754 836,12 zł.

Planowany stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2023 r. stanowi kwotę 98 000,00 zł.

II. PLAN INWESTYCYJNY

W związku z trudną sytuacją finansową Szpitala realizacja inwestycji uwarunkowana jest pozyskiwaniem dofinansowania ze źródeł zewnętrznych. Głównymi źródłami takiego dofinansowania będą dotacje z budżetu Powiatu Białostockiego oraz środków unijnych.

Szczegółowy wykaz zadań oraz źródeł finansowania zawiera „Plan inwestycyjny na rok 2023” zawarty w części II.

Łapy, dn. 15.06.2023 r.
Sporządził: Beata Sikora

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomicznych

Beata Sikora


DYREKTOR
Urszula Łapińska

Plan finansowy na rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na rok 2023	Korekta nr 3 Planu finansowego na rok 2023	Zmiana	% Zmiany
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównanie z nimi	58 513 000,00	65 382 200,00	6 869 200,00	11,7%
	I. Przychody ze sprzedaży i usług , w tym:				
	z POW NFZ	57 383 000,00	64 252 200,00	6 869 200,00	12,0%
	II. Zmiana stanu produktu	-70 000,00	-70 000,00	0,00	0,0%
	III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,0%
B.	Koszty działalności operacyjnej	73 204 000,00	80 493 200,00	7 289 200,00	10,0%
	I. Zużycie materiałów i energii, w tym:	11 609 000,00	12 315 000,00	706 000,00	6,1%
	a) leki	3 255 000,00	3 255 000,00	0,00	0,0%
	b) krew	460 000,00	610 000,00	150 000,00	32,6%
	c) materiały szewne	160 000,00	160 000,00	0,00	0,0%
	d) materiały opatrunkowe	270 000,00	350 000,00	80 000,00	29,6%
	e) materiały żywnościowe	280 000,00	380 000,00	100 000,00	35,7%
	f) sprzęt jednorazowy	2 800 000,00	3 100 000,00	300 000,00	10,7%
	g) środki dezynfekujące	280 000,00	230 000,00	-50 000,00	-17,9%
	h) materiały do badań diagnostycznych	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,0%
	i) energia elektryczna	1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,0%
	j) energia cieplna	110 000,00	110 000,00	0,00	0,0%
	k) gaz ziemny	450 000,00	450 000,00	0,00	0,0%
	l) pozostałe koszty zużycia materiałów i energii	1 274 000,00	1 400 000,00	126 000,00	9,9%
	II. Usługi obce	21 890 000,00	27 778 200,00	5 888 200,00	26,9%
	a) zakup procedur medycznych - badania	950 000,00	1 452 000,00	502 000,00	52,8%
	b) konserwacja i naprawa sprzętu	350 000,00	350 000,00	0,00	0,0%
	c) usługi najmu dzierżawy i leasingu	170 000,00	170 000,00	0,00	0,0%
	d) usługi transportowe	150 000,00	150 000,00	0,00	0,0%
	e) kontrakty medyczne, w tym:	17 800 000,00	23 156 200,00	5 356 200,00	30,1%
	f) usługi pralnicze	270 000,00	300 000,00	30 000,00	11,1%
	g) pozostałe	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,0%
	III. Podatki i opłaty	200 000,00	200 000,00	0,00	0,0%
	IV. Wynagrodzenia	27 805 000,00	28 100 000,00	295 000,00	1,1%
	V. Świadczenia na rzecz pracowników	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,0%
	VI. Amortyzacja	6 000 000,00	6 400 000,00	400 000,00	6,7%
	VII. Pozostałe	200 000,00	200 000,00	0,00	0,0%
C.	Zysk /strata ze sprzedaży(A-B)	-14 691 000,00	-15 111 000,00	-420 000,00	2,9%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 077 000,00	6 497 000,00	420 000,00	6,9%
	I. Przychody ze zbycia majątku trwałego	50 000,00	50 000,00	0,00	0,0%
	II. Dotacje	5 480 000,00	5 900 000,00	420 000,00	7,7%
	III. Pozostałe przychody operacyjne	547 000,00	547 000,00	0,00	0,0%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	168 200,00	168 200,00	0,00	0,0%
	I. Wartość zbytych składników majątku trwałego	0,00	0,00	0,00	0,0%
	II. Pozostałe koszty operacyjne	168 200,00	168 200,00	0,00	0,0%
F.	Zysk /strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 782 200,00	-8 782 200,00	0,00	0,0%
G.	Przychody finansowe	1 200,00	1 200,00	0,00	0,0%
	I. Odsetki uzyskane	100,00	100,00	0,00	0,0%
	II. Pozostałe przychody finansowe	1 100,00	1 100,00	0,00	0,0%
H.	Koszty finansowe	680 000,00	680 000,00	0,00	0,0%
	I. Aktualizacja wartość finansowego majątku trwałego	0,00	0,00	0,00	0,0%
	II. Odsetki	200 000,00	200 000,00	0,00	0,0%
	III. Pozostałe	480 000,00	480 000,00	0,00	0,0%
I.	Zysk /strata brutto (F+G-H)	-9 461 000,00	-9 461 000,00	0,00	0,0%

Przychody	64 591 200,00	71 880 400,00	7 289 200,00
Koszty	74 052 200,00	81 341 400,00	7 289 200,00
Wynik	-9 461 000,00	-9 461 000,00	0,00

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomicznych

Beata Sikora

REKTOR

Urszula Łapińska

