

Plan Finansowo - Księgowy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim na rok 2023

Lp	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie XII 2023	Wykonanie %
I	Przychody z działalności podstawowej (I.1 + I.2+I.3+I.4), w tym:	30 499 625,25	35 885 289,87	117,66%
I.1	NFZ usługi medyczne - tryb konkursowy	11 707 182,96	12 031 316,41	102,77%
I.1.a	Umowa: Podstawowa Opieka Zdrowotna Transport medyczny	236 400,00	241 344,66	102,09%
I.1.b	Umowa: Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	2 205 786,00	2 353 493,75	106,70%
I.1.c	Umowa: Leczenie Szpitalne tryb konkursowy	7 116 559,92	5 970 836,29	83,90%
I.1.d	Umowa: Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna tryb konkursowy	1 580 822,32	3 069 195,72	194,15%
I.1.e	Umowa: Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna w zakresie urologii	567 614,72	396 445,99	69,84%
I.2	NFZ usługi medyczne - PSZ	6 331 716,88	8 715 523,99	137,65%
I.3	ZOL	4 110 658,74	3 831 108,32	93,20%
I.4	Umowa: Ratownictwo Medyczne	6 103 519,05	6 792 996,30	111,30%
I.6	POZ	1 565 730,72	2 992 822,23	191,15%
I.7	Badania profilaktyczne		43 960,64	
I.8	Pozostałe przychody z działalności podstawowej	680 816,90	1 477 561,98	217,03%
I.8.a	świadczenia zdrowotne płatne (osoby fizyczne)	192 764,40	944 842,77	490,15%
I.8.b	świadczenia zdrowotne płatne (inne Zespoły Op. Zdr)	233 703,84	300 991,00	128,79%
I.8.c	świadczenia zdrowotne płatne (inne zakłady Pracy)	70 761,60	41 714,80	58,95%
I.8.d	pozostałe przychody przechowywanie zwłok, czynsz, usł RUM, ksero.....)	183 587,06	190 013,41	103,50%
II	Koszty działalności podstawowej (II.1+II.2+II.3+II.4+II.5+II.6), w tym:	31 239 288,65	34 704 731,44	111,09%
II.1	Koszty pracownicze, w tym:	26 193 579,12	28 658 065,92	109,41%
II.1.1	wynagrodzenia, w tym:	23 087 504,82	25 343 442,81	109,77%
II.1.1.a	ze stosunku pracy	13 970 954,44	14 023 870,53	100,38%
II.1.1.b	z umów kontraktowych	7 761 436,28	8 801 393,13	113,40%
II.1.1.c	z umów zleceń i umów o dzieło	916 380,60	1 785 403,04	194,83%
II.1.1.d	odprawy i gratyfikacje	438 733,50	732 776,11	167,02%
II.1.2	Narzuty na wynagrodzenia -	2 697 213,24	2 949 966,47	109,37%
II.1.3	Pozostałe koszty pracownicze, w tym:	408 861,06	364 656,64	89,19%
II.1.3.a	ZFŚS	300 781,44	288 034,86	95,76%
II.1.3.b	delegacje, szkolenia, podróże służbowe	93 030,50	48 575,26	52,21%
II.1.3.c	pozostałe	15 049,12	28 046,52	186,37%
II.2	Zużycie materiałów i energii (II.2.1+II.2.2+II.2.3), w tym:	2 919 934,90	3 375 134,58	115,59%
II.2.1	Materiały medyczne (II.2.1.a+II.2.1.b+II.2.1.c+II.2.1.d), w tym:	1 756 135,96	1 647 703,79	93,83%
II.2.1.a	leki, krew, tlen	752 762,64	1 004 599,01	133,45%
II.2.1.b	sprzęt med. (jednorazowy, inny)	729 532,56	366 320,56	50,21%
II.2.1.c	środki diagnostyczne (błony odczynnikowe)	263 007,00	253 923,26	96,55%
II.2.1.d	pozostałe (odzież i bielizna szpitalna, druki medyczne...)	10 833,76	22 860,96	211,02%
II.2.2	Materiały niemedyczne (suma od II.2.2.a do II.2.2.e), w tym:	522 354,66	578 418,78	110,73%
II.2.2.a	paliwa	191 187,55	140 706,85	73,60%
II.2.2.b	materiały budowlane i części zamienne	56 587,32	39 772,67	70,29%
II.2.2.c	środki czystości	71 612,64	66 081,21	92,28%
II.2.2.d	druki i materiały biurowe	20 239,32	27 611,12	136,42%
II.2.2.e	pozostałe materiały (wyposażenie...)	182 727,83	304 246,93	166,50%
II.2.3	Energia i woda (suma od II.2.3.a do II.2.3.b), w tym:	641 444,28	1 149 012,01	179,13%
II.2.3.a	energia, gaz	572 652,00	1 089 992,81	190,34%
II.2.3.b	woda	68 792,28	59 019,20	85,79%
II.3	Usługi obce (II.3.1 + II.3.2)	1 775 467,51	2 329 324,46	131,19%
II.3.1	Usługi obce związane z opieką nad pacjentem, w tym:	1 091 797,35	1 440 780,73	131,96%
II.3.1.a	badania medyczne zewnętrzne, badania laboratoryjne	80 400,00	312 276,20	388,40%
II.3.1.b	transport medyczny	68 798,67	2 194,97	3,19%
II.3.1.c	żywienie	790 919,04	930 662,40	117,67%
II.3.1.d	pralnia	151 679,64	195 647,16	128,99%
II.3.2	Pozostałe usługi obce, w tym:	683 670,16	888 543,73	129,97%
II.3.2.a	naprawa, przegląd sprzętu	173 514,36	214 496,17	123,62%
II.3.2.b	usługi remontowo - budowlane	35 000,00	58 091,44	165,98%
II.3.2.c	dzierżawa pomieszczeń i sprzętu	75 451,32	160 761,75	213,07%
II.3.2.d	usługi telekomunikacyjne	68 792,28	29 471,74	42,84%
II.3.2.e	wywóz nieczystości	63 983,52	121 909,19	190,53%
II.3.2.f	pozostałe usługi obce (ekspertyzy, audyty, obsługa prawna)	266 928,68	303 813,44	113,82%
II.4	Podatki i opłaty	212 233,20	203 588,85	95,93%
II.5	Ubezpieczenia	136 573,92	136 614,86	100,03%
II.6	Reklama, reprezentacja	1 500,00	2 002,77	133,52%

A	Wynik finansowy na działalności podstawowej (I - II).	-739 663,40	1 180 558,43	
III.	Pozostałe przychody operacyjne	762 412,08	830 503,92	108,93%
IV.	Pozostałe koszty operacyjne	49 813,08	64 743,92	129,97%
V.	Przychody finansowe	5 055,99	39 394,14	779,16%
VI.	Koszty finansowe	389 140,00	408 762,59	105,04%
B	Wynik finansowy na działalności przed amortyzacją (A+III-IV+V-VI)	-411 148,41	1 576 949,98	
VII.	Amortyzacja	991 548,02	1 130 389,05	114,00%
C.	Wynik finansowy po amortyzacji (B-VII)	-1 402 696,43	446 560,93	

Główny Księgowy
MPociejewska
 Maria Pocięwska

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Lidzbarku Warmińskim
Lasowa
 Agnieszka Lasowa

27.02.2024
 ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W LIDZBARKU WARMIŃSKIM
 ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
 11-100 Lidzbark Warmiński
 woj. warmińsko-mazurskie
 tel. (86) 767 26 61, fax (86) 767 26 86
 NIP 743 16 41 641 • REGON 00930845

Wyjaśnienia do różnic w realizacji planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim (stan na dzień 31 grudnia 2023 r.)

Przychody z działalności podstawowe w 2023 roku zostały zrealizowane na poziomie 117,66%.

Koszty działalności podstawowej w 2023 roku zostały zrealizowane na poziomie 111,09%.

Wynagrodzenia z tytułu kontraktów

Wzrost związany jest z zatrudnieniem personelu medycznego w utworzonej poradni POZ przy Zespole Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim.

Wynagrodzenie z tytułu umów zlecenia

Z uwagi na ilość pacjentów w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym zatrudniono niższy personel medyczny – opiekun osób starszych.

W Poradni POZ zatrudniony został, na umowę zlecenia, lekarz.

Odprawy i gratyfikacje

Większa niż planowano liczba pracowników skorzystała z możliwości odejścia na emeryturę.

Pozostałe koszty pracownicze

Wzrost pozostałych kosztów pracowniczych spowodowany jest zwiększeniem się ilości osób przystępujących do Pracowniczych Planów Kapitałowych.

Ustawowe zwiększenie naliczenia ZFŚS (lipiec 2023).

Przeprowadzenie szkolenia BHP wszystkich pracowników ZOZ.

Zużycie materiałów medycznych

W wyniku przeprowadzonych zmian organizacji udzielanych świadczeń zdrowotnych zmieniła się struktura tych kosztów. Wzrosły koszty zakupu leków oraz pozostałych materiałów medycznych, spadły natomiast koszty zakupu sprzętu jednorazowego użytku.

Druki i materiały biurowe

W kwietniu zakupiono 1000 płyt oraz taśmy do rimage (nagrywanie wyników badań tomografii komputerowej. Koszt zakupu wyniósł 7 104,48 PLN.

W roku 2023 nastąpiła zmiana pracy zespołów Ratownictwa medycznego: karty czynności ratowniczych (wcześniej wypełniane ręcznie) są drukowane w ambulansie co przełożyło się na zwiększenie zużycia papieru i tonerów.

W marcu podpisana została nowa umowa z dostawcą materiałów biurowych. Zaoferowane ceny są znacznie wyższe od cen z poprzedniej umowy (z uwagi na wysoką inflację oraz wzrost płacy minimalnej).

Pozostałe materiały

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Lasowa

W związku z utworzeniem gabinetów specjalistycznych (niski parter w budynku szpitala) dokonano zakupu wyposażenia: biurka, szafki, krzesła. Łączny koszt tych wydatków wyniósł 46 tys. PLN.

Ponadto w II półroczu wydatkowano:

- ✓ na wyposażenie gabinetów wydatkowano kwotę 8 tys. PLN
- ✓ na materiały do remontu gabinetów i szatni dla personelu wydatkowano 21 tys. PLN
- ✓ na monitoring posesji szpitala 5 tys. PLN (uzyskano na ten cel dotację z PZU)
- ✓ na kserokopiarkę do nowoutworzonego w budynku przychodni archiwum 6 tys. PLN
- ✓ na zakup alkotestu, materacy przeciwoślizgowych, materaca na Blok Operacyjny wydatkowano 5 tys. PLN.

Na zwiększony koszt pozostałych materiałów medycznych oraz niemedycznych wpłynęła zwiększona w stosunku do roku 2022 ilość świadczeń udzielanych w Zakładzie Opiekuńczo - Leczniczym

Energia

Z końcem roku wygasła umowa na dostawę energii elektrycznej. Dotychczasowy dostawca energii nie wykonał obowiązku zgłoszenia do Energa Operator faktu wygaśnięcia umowy, co nie pozwoliło nam na podpisanie umowy dostawy energii rezerwowej przez Energa Obrót. Dotychczasowy wykonawca wystawił faktury za dostawę energii wg obowiązującego cennika.

Badania medyczne zewnętrzne (laboratoryjne)

Wzrost tego kosztu ma przełożenie w przychodach z tytułu odpłatnych badań laboratoryjnych

Usługi żywienia pacjentów oraz usługi prania

Wzrost tego koszu spowodowany jest podpisaniem nowych, wyższych umów z usługodawcami.

Dodatkowym czynnikiem powodującym wzrost kosztu była zwiększona w stosunku do roku 2022 ilość świadczeń udzielanych w Zakładzie Opiekuńczo - Leczniczym

Pozostałe usługi obce – naprawa, przegląd sprzętu

W styczniu przeprowadzono naprawę sprzętu urologicznego. Łączny koszt naprawy wyniósł 16 tys. PLN PLN.

W lutym 2023 r. wymieniona została pompa próżniowa w sterylizatorze. Koszt zakupu i wymiany pompy wyniósł 11 549,00 PLN

W roku 2023 przeprowadzono naprawy ambulansów.. Łączny koszt napraw wyniósł 45 tys. PLN.

W grudniu przeprowadzono naprawę Videogastroskopu. Łączny koszt naprawy wyniósł 9 tys. PLN.

Pozostałe usługi obce – usługi remontowo – budowlane

W marcu i maju przeprowadzono częściowy remont dachu na budynku szpitala. Koszt remontu wyniósł 26 553,40

Pozostałe usługi obce – dzierżawa pomieszczeń i sprzętu

Plan przygotowywano na podstawie miesiąca października 2022. W miesiącu tym nie była dostarczona i zaksięgowana faktura za czynsz lokali w Ornecie. Koszt została niedoszacowany o 28 086,96 PLN.

Ponadto w roku 2023 nastąpiła znaczna waloryzacja czynszów z uwagi na wysoki poziom inflacji oraz wzrost cen za energię elektryczną.

Pozostałe usługi obce – wywóz nieczystości

Na zwiększenie tego kosztu mają wpływ dwa czynniki: podpisanie nowej umowy (wzrost ceny z 9,18 do 10,65) oraz zwiększenie się ilości odpadów z powodu zwiększenia liczby pacjentów ZOL.

Pozostałe usługi obce

W roku 2023 Zespół korzystał z usługi pośrednictwa pracy – poszukiwanie lekarzy. Koszt usługi wyniósł 10 tys. PLN PLN.

Z powodu odejścia z pracy kierownika działu zamówień publicznych, podpisano umowę na przeprowadzanie postępowań o wartości powyżej 130 000,00 PLN z firmą zewnętrzną. Łączny koszt usług za 2023 wyniósł 37 tys. PLN.

Reklama i reprezentacja

W marcu zorganizowano spotkanie „pożegnanie emerytów”, na które zaproszono wszystkie osoby, które odeszły na emeryturę w roku 2022 – 2023. Koszt spotkania wyniósł 1 845,00.

Ponadto wydatkowano kwotę 200,00 PLN na zakup wiązanki – pożegnanie pracownika..

Pozostałe koszty operacyjne

W lutym poniesione zostały koszty procesowe w kwocie 3 880,00 PLN.

W maju ZOZ zapłacił karę w kwocie 5 835,78 PLN tytułem nieprawidłowości w dokumentacji medycznej.

W grudniu dokonano aktualizacji należności na łączną kwotę 5 179,90 PLN.

Koszty finansowe

W lutym 2022 dostawca leku wystawił notę, tytułem rekompensat za nieterminowe płatności w latach wcześniejszych, w wysokości 31 710,70 PLN. W wyniku przeprowadzonych negocjacji dostawca umorzył część noty w wysokości 19 026,42 PLN, co ma swoje odzwierciedlenie w przychodach finansowych.

Główny Księgowy
M. Pociejewska
Maria Pociejewska

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Lasowa

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W LIDZBARKU WARMIŃSKIM**
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (86) 767 25 61, fax (86) 767 28 96
NIP 743 16 41 641 • REGON 009308459

27.02.2024

ZWIĘKSZENIE AKTYWÓW TRWAŁYCH W 2023r.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Lampa operacyjna SN UNICA 694	51 300,00
2	Ureterorenoskop kompaktowy	25 580,10
3	Tomograf okulistyczny OCT z zestawem komputerowym	191 984,69
4	Ureterorenoskop e kompaktowy	25 580,10
5	System JMS-2/1 do zwalczania bakterii z rodzaju Legionella w instalacji c.w.u.	17 097,00
6	Aparat cyfrowy RTG Ysio Max	1 131 524,76
7	Respirator ParaPac Plus z PEEP/CPAP	28 864,35
8	RTG Ramię C Siemens Cios Select	498 168,00
9	Dostosowanie szpitala w celu zwiększenia łóżek Covid-19	849 384,71
10	Utwardzenie posesji szpitala	1 050,00
11	Poprawa jakości i dostępności usług medycznych poprzez unowocześnienie systemu informatycznego	2 866 577,67
12	Kontener pojedynczy ZURAD (darowizna)	40 799,10
13	Urządzenie do kompresji klatki piersiowej LUKAS (darowizna)	49 152,26
RAZEM		5 777 062,74

DOTACJE OTRZYMANE W 2023 ROKU NA WYDATKI INWESTYCYJNE

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Gmina Kiwity	17 120,00
2.	Gmina Lubomino	17 550,00
3.	Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki	121 600,00
4.	Powiat Lidzbark Warmiński	1 090 000,00
5.	Unia Europejska	2 843 200,94
a)	Poprawa jakości i dostępności usług medycznych poprzez unowocześnienie systemu informatycznego	1 525 868,82
b)	Zakup specjalistycznej aparatury diagnostycznej i sprzętu medycznego na potrzeby usług świadczonych w ZOZ w Lidzbarku Warmińskim	1 317 332,12
RAZEM		4 089 470,94

Główny Księgowy
M. Paciorek
 Maria Paciorek

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Lasowa

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w LIDZBARKU WARMIŃSKIM**
 ul. Kurd. Stefana Wyszyńskiego 37
 11-100 Lidzbark Warmiński
 woj. warmińsko-mazurskie
 tel.(86) 767 25 51, fax (86) 767 28 86
 NIP 743 16 41 641 • REGON 008308459

27.02.2024

Sporządził: Katarzyna Wojcik

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2023 rok

Wyszczególnienie	Zobowiązania ogółem (1-5)	Zobowiązania wymagalne (1-5)
Zobowiązania ogółem	8 015 061,10	448 004,91
1. kredyty i pożyczki	3 283 983,92	0,00
a) Siemens Finanse Sp. z o.o	3 283 983,92	0,00
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 099 412,88	448 004,91
a) leki	260 026,41	86 266,84
b) sprzęt medyczny	142 489,52	51 565,92
c) energia	327 702,93	223 589,14
d) usługi obce	1 293 531,51	76 036,65
e) materiały	74 667,21	10 500,57
f) odsetki	995,3	45,79
3. Zobowiązania publicznoprawne	1 325 450,38	0,00
a) ZUS	1 084 016,71	0,00
w tym odsetki:	0,00	0,00
b) Urząd Skarbowy	228 588,00	0,00
c) Urząd Miasta (podatek od nieruchomości, Gospodarka odpadami)	12 718,92	0,00
- w tym odsetki upomnienie	0,00	0,00
d) Ochrona środowiska	126,75	0,00
e) PFRON	0,00	0,00
4. Zobowiązania wobec pracowników z tytułu płac	1 063 106,32	0,00
w tym odsetki:		0,00
5. Pozostałe zobowiązania	243 107,60	0,00
a) z tytułu ubezpieczeń	56 420,00	0,00
b) zobowiązania z tytułu zabezpieczeń umów przetargowych wadła	96 899,40	0,00
c) pozostałe zobowiązania	89 788,20	0,00

Główny Księgowy
M. Paciorek

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Lasowa

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (86) 767 26 61, fax (86) 767 26 66
NIP 743 16 41 641 • REGON 00830845

27.02.2024

Stan należności na dzień 31.12.2023

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota należności	w tym należności wymagalne
1	I.S.P.L. Poradnia Dermatologiczna Izabela Borowa	2 118,26	2 118,26
2	Komenda Wojewódzka Policji	3 000,00	0,00
3	Cypermed Cyprian Broszkiewicz	70,00	0,00
4	Medyk Staszkievicz-Żemo i Partner lekarze	627,00	0,00
5	IPL Lekarz Marek Mikołajczyk	10,00	0,00
6	NFZ Warmińsko Mazurski Oddział Wojewódzki w Olsztynie	2 543 167,41	0,00
7	Duo-Med. 24 Sp. Zo.o	1 200,00	0,00
8	Artro- Klinika Bieniecki Sp.Zo.o	66,00	0,00
9	Podmiot Lecznicy Twój Lekarz Elżbieta i Jerzy Bubała	1 326,00	0,00
10	Centrum Zdrowia NZOZ Twój Partner	6 221,00	0,00
11	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej ZDROWIE Ornetą	1 460,00	0,00
12	Niepubliczny ZOZ Zdrowie Maria Rusiłowicz Lidzbark Warmiński	3 492,50	0,00
13	Nutricenter- Poradnia Dietetyczna Grzegorz Szymański	355,42	355,42
14	NZOZ Świadczenia Specjalistyczne Dobrze Miasto	41,00	0,00
15	Zaniewski Biłski Sp.zo.o	492,00	0,00
16	Lidzbarskie Centrum Medyczne ESKULAP Ewa Steckiewicz	5 374,00	0,00
17	Zakład Ubezpieczeń Społecznych (Pacjent ZOL)	1 837,06	0,00
18	NZOZ OLS-MED. Spółka Jawna	60,00	0,00
19	Należności z tytułu pożyczek z ZFŚŚ	11 750,00	0,00
20	Należności PFRON	35 730,00	0,00
21	Pacjenci Oddziału Opiekuńczo -Leczniczego (ZOL)	15 124,02	1 705,06
22	Należności z tytułu kaucji (Butle tlenowe)	415,34	0,00
23	Pozostałe należności z tyt. wystawienia not obciążeniowych	9 814,33	9 814,33
	Razem należności	2 643 751,34	13 993,07

Stan należności na dzień 31.12.2023

L.p.	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Należności wymagalne
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia-z tyt dostaw i usług	2 543 167,41	0,00
2.	Pozostałe należności z tytułu dostaw i usług	42 874,26	4 178,74
3.	Z tytułu pożyczek z ZFŚS	11 750,00	0,00
4.	z tytułu PFRON	35 730,00	0,00
5.	Pozostałe należności	10 229,67	9 814,33
	Razem	2 643 751,34	13 993,07

L.p.	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Należności wymagalne
1.	Za udzielone świadczenia	2 583 866,49	2 003,56
2.	Wynajem i dzierżawe majątku	2 175,18	2 175,18
3.	Pozostałe	57 709,67	9 814,33
	Razem	2 643 751,34	13 993,07

Główny Księgowy
Maria Pocięćewska

27.02.2024
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W LIDZBAKU WARMIŃSKIM
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
tel. (86) 767 28 61, fax (86) 767 28 66
NIP 743 18 41 543 • REGON 008308450

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Lasowa

Sporządził: Katarzyna Wójcik