

INFORMACJA
o przebiegu wykonania planu finansowego
Powiatowego Centrum Usług Medycznych
za I półrocze 2024 roku.

1. Przychody

- plan roczny 13 587 000,00 zł.
- wykonanie za I półrocze 6 785 393,41 zł.
- % wykonania 49,94 %

2. Koszty

- plan roczny 13 711 000,00 zł.
- wykonanie za I półrocze 7 070 781,75 zł.
- % wykonania 51,57 %

3. Wynik finansowy netto (strata) - 287 447,34 zł.

4. Zobowiązania ogółem 1 335 592,92 zł.
• w tym wymagalne 18 834,76 zł.

5. Należności ogółem 1 341 109,39 zł.
• w tym wymagalne 27 256,99 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Czupryńska

DYREKTOR

lek. med. Jarosław Wrzaskiewicz

**6. Dodatkowa informacja dotycząca wykonania planu finansowego PCUM
za I półrocze 2024 r.**

• PRZYCHODY

W okresie od stycznia do czerwca 2024 r. uzyskano przychody ogółem w wysokości 6 785 393,41 zł., co stanowi 49,94% planowanych przychodów.

Przychody z NFZ są o 115,3 tys. zł. większe niż zakładano, z tego w:

- POZ jednostka osiągnęła wpływy o 24,6 tys. zł. mniejsze,
- AOS uzyskano przychody wyższe o 260,7 tys. zł.

Aneks finansowy z NFZ obowiązywał od stycznia do czerwca tego roku. Został już podpisany aktualny aneks, który obejmuje okres rozliczeniowy od lipca do grudnia bieżącego roku. Rozliczono nadwykonania za I kwartał br. na łączną kwotę 464 556,31 zł. Kwota nadwykonań w AOS za II kwartał, którą zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów, ujęto w przychodach z Narodowego Funduszu Zdrowia, to 400 001,62 zł., nie została ostatecznie przez NFZ zweryfikowana i zapłacona. Liczymy, że ich rozliczenie i zapłata nastąpi w sierpniu br.

Z analizy wykonania świadczeń w poszczególnych poradniach specjalistycznych wynika, że w większości zostały one wykonane lub nadwykonane.

Niewielkie niedow wykonanie tych świadczeń występuje w:

- poradni alergologicznej - pacjenci pierwszorazowi i kolejni (lekarze alergolodzy nie zdecydowali się na pełny wymiar czasu pracy),
- poradni dermatologicznej - pacjenci pierwszorazowi i kolejni (nieobecność jednego z lekarzy),
- poradni ortopedycznej - pacjenci pierwszorazowi i procedury niezabiegowe,
- poradni diabetologicznej, reumatologicznej, neurologicznej - pacjenci pierwszorazowi.

Założone w planie finansowym przychody z tomografii komputerowej z NFZ są wyższe o 84,3 tys. zł.

- w rehabilitacji ogółem o 120,7 tys. zł. niższe.

PCUM, na etapie tworzenia planu finansowego, założył uzyskanie dodatkowych środków finansowych za nadwykonanie zabiegów rehabilitacyjnych. Z uwagi na roczny sposób weryfikacji przez NFZ wykonanych świadczeń z zakresu rehabilitacji, prawdopodobny termin rozliczenia i zapłaty za te usługi nastąpi maksymalnie w I kwartale 2025 r.

Za 6 miesięcy br. wykonanie w lekarskiej poradni rehabilitacji wyniosło 19,10%, a dla osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności 19,61%. Zabiegi rehabilitacyjne (fizjoterapeutyczne) zrealizowano w 104,63%, a dla osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności zostały wykonane w 62,32%. Aktualny aneks finansowy z NFZ obowiązuje do września tego roku.

W porównaniu z planem mniejsze o 19,6 tys. zł. są wpływy z medycyny pracy.

Wpływy ze sprzedaży na rzecz osób fizycznych zrealizowano na poziomie o 4,4 tys. zł. wyższym niż zaplanowano.

Sprzedaż usług medycznych innym jednostkom jest o 83,1 tys. zł. niższa niż założono w planie. Liczymy, że rozpoczęcie programów medycznych, które zaplanowano na bieżący rok wpłynie na zwiększenie przychodów w tej grupie. Decydujący wpływ na wykonanie w tej grupie ma moment rozpoczęcia realizacji założonych projektów. W marcu jednostka podpisała umowę partnerską z Powiatowym Urzędem Pracy w Kielcach na rzecz realizacji projektu pn. „Zdrowy i aktywny pracownik” w ramach programu regionalnego współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus. Rozpoczęcie tego projektu ma nastąpić we wrześniu br. Zgodnie ze wstępnym harmonogramem będzie on realizowany przez okres od IX 2024 r. do III 2026 r.

Przychody z najmu są o 13,0 tys. zł. niższe w porównaniu do planu. Kontynuacja programu Starostwa Powiatowego pn. „Powiat Kielecki przyjazny dla mieszkańców w ograniczaniu skutków niepełnosprawności”, który stanowi największy udział w tej grupie przychodów przyczyni się do całościowego, rocznego wykonania tej grupy.

Pozostałe przychody operacyjne i finansowe są o 12,1 tys. zł. niższe niż założono w planie na 2024 r. W grupie tej znajdują się przede wszystkim kwoty amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych (dotacje samorządowe, unijne). Amortyzacja części z tych środków odnoszona na pozostałe przychody operacyjne zakończy się w trakcie roku. Realizacja inwestycji zaplanowanych na bieżący rok sfinansowanych z dotacji celowej Starostwa Powiatowego wpłynie na większe wykonanie tej pozycji przychodów. W maju, z dotacji podmiotu tworzącego, zakupiono do działu rehabilitacji urządzenie do krioterapii na kwotę 25 272,00 zł. Kolejne zadania inwestycyjne będą realizowane w II półroczu br.

• **KOSZTY**

Koszty ogółem poniesiono w wysokości 7 070 781,75 zł., co stanowi 51,57% planowanych kosztów i są o 215,2 tys. zł. większe niż zakładano.

Koszty osobowe razem, za 6 miesięcy br. są większe o 52,5 tys. zł. w stosunku do planu. W pierwszym półroczu br. wypłacono nagrody jubileuszowe w łącznej kwocie 90 760,27 zł. Największa grupa wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych przypada na drugie półrocze br. W miesiącu marcu jednostka wypłaciła pracownikom PCUM pierwszą ratę świadczeń pieniężnych, w zamian za nietworzenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w łącznej kwocie 58 650,00 zł. brutto. Druga transza tych świadczeń będzie wypłacona w ostatnim miesiącu br. Kwoty pochodnych od płac uzależnione są między innymi od liczby pracowników przebywających na zwolnieniach lekarskich. W planie finansowym na 2024 r. wielkość tych kosztów oszacowano na podstawie danych z roku poprzedniego.

Amortyzacja jest mniejsza o 18,0 tys. zł. w stosunku do planu na 2024 r.

Zużycie materiałów i energii kształtuje się na poziomie o 7,9 tys. zł. niższym niż zaplanowano, z tego mniejsze o 32,2 tys. zł. jest zużycie materiałów, a zużycie energii jest większe o 24,3 tys. zł. Wielkość środków wydatkowanych na materiały jest zmienna i uzależniona jest od bieżącego zapotrzebowania.

Koszty usług obcych są większe niż założono w planie o 162,2 tys. zł. Większe wykonanie tej pozycji kosztów wynika z usług w ramach kontraktów medycznych, które są bezpośrednio powiązane z przychodami z Narodowego Funduszu Zdrowia, rozliczanymi kwartalnie. W grupie tej znajdują się również koszty wynikające z bieżącego monitorowania i utrzymania posiadanej infrastruktury technicznej i sprzętowej.

Podatki i opłaty są o 10,6 tys. zł. wyższe niż zaplanowano.

Na pozostałe koszty, które są większe o 5,6 tys. zł. w porównaniu do planu, składają się roczne polisy ubezpieczeniowe majątku i OC medyczne.

Koszty operacyjne i finansowe są o 10,0 tys. zł. wyższe od zaplanowanych. Obejmują one koszty odsetek od zobowiązań, odsetek od kredytu i kar umownych.

• **WYNIK FINANSOWY**

Za okres styczeń - czerwiec 2024 r. zrealizowano przychody w wysokości 49,94% i poniesiono koszty w 51,57% planu. Efektem tego jest ujemny wynik finansowy netto w kwocie 287 447,34 zł. Odchylenia od planu w poszczególnych rodzajach grup przychodów i kosztów są efektem założeń zdarzeń gospodarczych w przedziale całego roku obrachunkowego i należy się liczyć z ich miesięcznymi różnicami. Pomimo dominującego, rosnącego udziału procentowego przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia w przychodach ze sprzedaży (91%), nie są one w stanie pokryć stale rosnących, wszystkich kosztów działalności jednostki. Przychody z kontraktu z NFZ za ten okres to kwota 5 740 367,40 zł. Największą grupę kosztów stanowią koszty osobowe i usług obcych (86% kosztów działalności operacyjnej), które za 6 miesięcy br. wyniosły 6 084 824,98 zł.

• **ZOBOWIĄZANIA**

Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2024 r. wynoszą **1 335 592,92 zł**. Za pierwsze półrocze br. jednostka posiada zobowiązania wymagalne w kwocie **18 834,76 zł**.

Na kwotę zobowiązań ogółem składają się:

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń pracowników za czerwiec, wypłaconych w lipcu w kwocie 413 861,47 zł.
- zobowiązania z tytułu składek społecznych ZUS, podatków (VAT, PIT, CIT) do Urzędu Skarbowego, podatku od nieruchomości, w łącznej kwocie 525 952,73 zł.
- zobowiązania z tytułu potrąceń od płac do różnych instytucji (ubezpieczenie grupowe pracowników, Izba Lekarska, Izba Pielęgniarska, PPK) w łącznej kwocie 9 223,71 zł.
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w tym kaucje i wadia) w kwocie 386 555,01 zł.

• **NALEŻNOŚCI**

Należności ogółem na dzień 30.06.2024 r. wynoszą **1 341 109,39 zł**, w tym wymagalne **27 256,99 zł**.

Na kwotę należności ogółem składają się:

- należności z NFZ w kwocie 1 218 283,76 zł. wynikające z zapłaty za świadczenia z czerwca w miesiącu lipcu i sierpniu (za nadwykonania w II kwartale),
- należności od odbiorców z tytułu sprzedaży usług medycznych (medycyny pracy, sprzedaż usług osobom fizycznym, innym jednostkom) i najmów w kwocie 122 825,63 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mjr Biało Czupryńska

DYREKTOR

lek. med. Jarosław Wrzosekiewicz