

## INFORMACJA

### o przebiegu wykonania planu finansowego Powiatowego Centrum Usług Medycznych za pierwsze półrocze 2023 roku.

#### 1. Przychody

- plan roczny 11 380 000,00 zł.
- wykonanie za I półrocze 6 091 825,27 zł.
- % wykonania 53,53 %

#### 2. Koszty

- plan roczny 11 524 000,00 zł.
- wykonanie za I półrocze 6 234 005,81 zł.
- % wykonania 54,10 %

3. Wynik finansowy netto (strata) - 142 433,54 zł.

4. Zobowiązania ogółem 1 124 355,96 zł.

- w tym wymagalne 8 591,67 zł.

5. Należności ogółem 1 245 111,93 zł.

- w tym wymagalne 23 146,85 zł.

**6. Dodatkowa informacja dotycząca wykonania planu finansowego PCUM  
za I półrocze 2023 r.**

**• PRZYCHODY**

Ogółem za 6 miesięcy 2023 r. uzyskano przychody w wysokości 6 091 825,27 zł., co stanowi 53,53% planowanych przychodów.

Przychody z NFZ są o 352,9 tys. zł. wyższe niż zakładano, z tego:

- w POZ jednostka uzyskała o 10,3 tys. zł. więcej niż założono,
- w AOS uzyskano przychody wyższe o 391,9 tys. zł.

Większe przychody ze specjalistyki są efektem nadwykonań świadczeń za dwa kwartały 2023 r. w kwocie ok. 790 tys. zł.

Niewielkie niedowyożonanie świadczeń występuje w:

- poradni alergologicznej - pacjenci pierwszorazowi i kolejni,
- poradni ortopedycznej, reumatologicznej - pacjenci pierwszorazowi,
- poradni okulistycznej, ginekologicznej - procedury zabiegowe.

Przyczynami tych niedowyożonań są niezgłaszanie się części pacjentów na wizyty i mała liczba osób kwalifikujących się do zabiegów (znacznie ograniczona możliwość wykonania tych usług ambulatoryjnie). Niedowyożonania w tych zakresach kompensowane są nadwyożonaniem w innych. Jednostka przekazała zweryfikowane raporty rozliczeniowe dotyczące nadwyożonań za II kwartał br. i ponownie wystąpiła do NFZ o ich rozliczenie i zapłatę.

W rehabilitacji ogółem o 49,3 tys. zł. niższe, głównie z powodu niewykonania kontraktu przez lekarza rehabilitacji. Świadczenia usług medycznych w ramach lekarskiej poradni rehabilitacji wyniosły 21,01%, a dla osób ze znacznych stopniem niepełnosprawności 15,49%. Gabinety fizjoterapii wykonały kontrakt w 79,45% i wykonały zabiegi rehabilitacyjne dla pacjentów ze znacznych stopniem w 48,11%. Wykonanie w gabinetach fizjoterapii daje kwotę ok. 100 tys. zł nadwyożonań i rekompensuje niedowyożonania w lekarskiej poradni rehabilitacji.

W porównaniu z planem mniejsze o 13,2 tys. zł. są wpływy z medycyny pracy.

Przychody ze sprzedaży na rzecz osób fizycznych zrealizowano na założonym poziomie.

Sprzedaż usług medycznych innym podmiotom jest o 16,4 tys. zł. niższa niż założono w planie. Mieszczą się tu przychody z odpłatnych usług medycznych świadczonych na

podstawie odrębnych umów oraz przychody z tytułu usług transportu medycznego dla osób korzystających z rehabilitacji w ramach programu Starostwa Powiatowego. Są one cykliczne i wykonywane w różnych miesiącach trwania w/w programu.

Przychody z najmu są o 1,2 tys. zł. niższe w porównaniu do planu. Oddanie w wynajem dodatkowej powierzchni (od miesiąca czerwca br.) oraz wzrost kwoty czynszu dla firmy wykonującej badania laboratoryjne przyniosło dodatkowo 0,8 tys. zł. miesięcznie i pozytywnie wpłynęło na wykonanie tej grupy przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne i finansowe są o 79,8 tys. zł. wyższe niż założono w planie na 2023 r. W grupie tej znajdują się przede wszystkim kwoty amortyzacji od środków trwałych i modernizacji zakupionych i wykonanych z dotacji. Kwoty odnoszone na pozostałe przychody operacyjne mają charakter cykliczny i kończą się w momencie zakończenia odpisów amortyzacyjnych konkretnych środków trwałych sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych.

## • KOSZTY

Koszty ogółem poniesiono w wysokości 6 234 005,81 zł., co stanowi 54,10% planu i jest o 472,0 tys. zł. większe niż zakładano.

Poniesione koszty osobowe razem, za 6 miesięcy br. są większe o 168,5 tys. zł. w stosunku do planu. W okresie styczeń - czerwiec poniesiono koszty odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w łącznej kwocie 105 337,63 zł. Większość zaplanowanych na ten rok kosztów nagród jubileuszowych i odpraw przypada do wypłaty w pierwszym półroczu. Większe są również świadczenia na rzecz pracowników o 10 tys. zł.

Amortyzacja jest wyższa o 56,2 tys. zł., w stosunku do planu na 2023 r. Różnice w wykonaniu tej grupy kosztów wynikają z tempa umarzania posiadanego majątku trwałego.

Koszty rzeczowe (materiałów i energii) kształtują się na poziomie 320 949,47 zł. i są one wyższe niż zaplanowano o 19,9 tys. zł., z tego o 27,3 tys. zł. większe jest zużycie materiałów, a zużycie energii o 7,4 tys. zł. mniejsze. Wielkość kosztów materiałów zależy od bieżącego zapotrzebowania zgłaszanego przez poszczególne działy organizacyjne.

Koszty usług obcych są większe niż założono w planie o 197,0 tys. zł. Główną grupą tej pozycji kosztów są usługi medyczne. Na ich przekroczenie wpłynęło zwiększone wykonanie świadczeń specjalistycznych przez lekarzy zatrudnionych na kontraktach. Pozytywnym następstwem tego jest uzyskanie przez PCUM większych przychodów ze specjalistyki. Za 6 miesięcy 2023 r. z AOS uzyskaliśmy 391,9 tys. zł. więcej, w porównaniu

do planu, po rozliczeniu nadwykonań. Zwiększenie stawki za punkt rozliczeniowy przez NFZ spowodowało proporcjonalny wzrost ceny za punkt rozliczeniowy w kontraktowych umowach z lekarzami. Na przekroczenie kosztów usług niemedycznych wpłynęło wykonanie w miesiącu czerwcu nieplanowanych napraw i awarii (awaria dachu, sieci sanitarnej) na kwotę 15 627,15 zł. Dodatkowo wykonano prace związane z przeglądami: urządzeń ppoż, klimatyzatorów, systemu monitoringu. Ponadto poniesiono koszty dotyczące komunikacji z pacjentami (kody świadczeń w postaci sms) oraz odnowienia certyfikatów domeny internetowej i serwerowej jednostki na łączną kwotę 8 985,15 zł. W pierwszym półroczu kwota nieplanowanych wydatków na poprawę infrastruktury technicznej budynku, naprawy urządzeń, awarii wyniosła 54 136,40 zł.

Podatki i opłaty wykonano na wyższym, niż zaplanowano poziomie (19,4 tys. zł.). Grupa ta jest powiązana z kosztami zużycia materiałów i energii oraz usług obcych.

Pozostałe koszty są wyższe o 5,8 tys. zł. w porównaniu z planem.

Koszty operacyjne i finansowe są o 4,8 tys. zł. większe niż planowane.

#### **• WYNIK FINANSOWY**

Za 6 miesięcy 2023 r. jednostka zrealizowała przychody w wysokości 53,53% i poniosła koszty w wysokości 54,10% planu. Efektem tego jest ujemny wynik finansowy w kwocie 142 433,54 zł. Odchylenia od założeń w planie finansowym w poszczególnych grupach kosztów i przychodów związane są z cyklicznością zdarzeń gospodarczych, które mają wpływ na poziom kosztów i przychodów. Nie jest ona równa proporcjonalnemu (okresowemu) udziałowi procentowemu planowanych wydatków i wpływów, stąd różnice między ich wykonaniem, a planem.

### • ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2023 r. wynoszą 1 124 355,96 zł. Za pierwsze półrocze br. jednostka posiada zobowiązania wymagalne w kwocie 8 591,67 zł.

Na kwotę zobowiązań ogółem składają się:

- zobowiązania wynikające z wypłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi za miesiąc czerwiec w miesiącu lipcu w kwocie 815 946,40 zł.
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w tym kaucje i wadia) w kwocie 300 914,89 zł.
- zobowiązania z tytułu podatku VAT i innych podatków w kwocie 7 494,67 zł.

### • NALEŻNOŚCI

Należności ogółem na dzień 30.06.2023 r. wynoszą 1 245 111,93 zł., w tym wymagalne 23 146,85 zł.

Na kwotę należności ogółem składają się:

- należności z NFZ w kwocie 1 136 085,09 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 (medycyna pracy, sprzedaż usług osobom fizycznym, innym jednostkom) i najmów w kwocie 109 026,84 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Beata Czupryńska*

**D Y R E K T O R**

*lek. med. Jarosław Wrzosekiewicz*