

Załącznik do Zarządzenia nr 4721/22  
Prezydenta Miasta Chełm z dnia 13 sierpnia 2022 r.  
w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu  
wykonania planu finansowego  
Miejskiego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie  
za pierwsze półrocze 2022 r.

**Informacja opisowa**  
**dotycząca przebiegu wykonania planu finansowego**  
**Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie**  
**za pierwsze półrocze 2022 roku**

Zgodnie z systematyką przyjętą w załączniku nr 4 do uchwały Nr XLIII/369/21 Rady Miasta Chełm z dnia 30 czerwca 2021 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Chełm, kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej oraz samorządowych instytucji kultury za pierwsze półrocze, przychody Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie w pierwszym półroczu 2022 roku kształtowały się następująco:

|                                  |   |                        |
|----------------------------------|---|------------------------|
| 1. Dotacje z Urzędu Miasta Chełm | – | 1 000 000,00 zł        |
| 2. Pozostałe przychody           | – | 27 606,12 zł           |
| 3. Wpływy z usług                | – | 7 126 404,52 zł        |
| 4. Przychody finansowe           | – | 69 266,32 zł           |
| <b>Razem</b>                     | – | <b>8 223 276,96 zł</b> |



Koszty działalności w pierwszym półroczu 2022 r., zgodnie z określoną wyżej systematyką, przedstawiały się następująco:

|                            |          |                        |
|----------------------------|----------|------------------------|
| 1. Wynagrodzenia           | –        | 4 618 303,33 zł        |
| 2. Pochodne od wynagrodzeń | –        | 815 215,24 zł          |
| 3. Pozostałe koszty        | –        | 1 494 062,68 zł        |
| <b>Razem</b>               | <b>–</b> | <b>6 927 581,25 zł</b> |

## I. Przychody

### 1. Dotacje z Urzędu Miasta Chełm

W dniu 3 marca 2022 r. zawarto umowę z Miastem Chełm w celu realizacji zadania inwestycyjnego pod nazwą: „Poprawa dostępności do usług zdrowotnych i społecznych dla mieszkańców miasta Chełm w tym osób niepełnosprawnych poprzez min. zakup wyposażenia i aparatury medycznej, sprzętu komputerowego i oprogramowania oraz dostosowanie obiektów użyteczności publicznej do potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami realizowanych przez Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Chełmie.” Na realizację zadania Miasto Chełm przekazało środki publiczne w formie dotacji celowej w wysokości 1000 000,00 zł.

### 2. Pozostałe przychody

W pierwszym półroczu 2022 r. w ramach pozostałych przychodów MSP ZOZ osiągnął przychody z tytułu: odpisów należnych płatnikowi od Urzędu Skarbowego i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, sprzedaży złomu w łącznej wysokości 4 047,74zł Do grupy pozostałych przychodów włączone zostały także przychody będące wynikiem przeksięgowania amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji . Wartość tego odpisu w pierwszym półroczu 2022 r. wyniosła 10 000,00 zł.



Znaczący udział w pozostałych przychodach miała kwota 13 558,38 zł otrzymana od Miasta Chełm z tytułu realizacji zlecenia utworzenia i prowadzenia punktu medycznego w systemie całodobowym w punkcie recepcyjnym w Chełmie przy ul. Lwowskiej 24.

### 3. Wpływy z usług

Wpływy z usług świadczonych przez MSP ZOZ stanowią podstawowe źródło finansowania działalności Zakładu.

Zgodnie z wieloletnią systematyką przychody te dzielone są ze względu na odbiorców usług, tj.:

- 1) ze sprzedaży świadczeń na rzecz NFZ,
- 2) ze sprzedaży świadczeń na rzecz Niepublicznych ZOZ-ów i odpłatnych świadczeń zdrowotnych,
- 3) z wynajmu pomieszczeń MSP ZOZ, usług kserograficznych, w tym opłat za udostępnianie dokumentacji medycznej.

#### 1) *Sprzedaż usług na rzecz ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia*

Podstawowy zakres działania MSP ZOZ to udzielanie świadczeń medycznych na podstawie stosownych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W pierwszym półroczu 2022 r. realizacja świadczeń w ramach środków pozyskiwanych z Narodowego Funduszu Zdrowia prowadzona była na podstawie dotychczas obowiązujących umów.

MSP ZOZ w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia realizuje świadczenia w zakresie:

- a) podstawowej opieki zdrowotnej, obejmującej opiekę:



- lekarza rodzinnego/ podstawowej opieki zdrowotnej,
  - pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej,
  - położnej podstawowej opieki zdrowotnej,
  - pielęgniarki w środowisku nauczania i wychowania
- oraz szczepienia przeciwko COVID-19.

b) ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, w ramach poradni:

- dermatologicznej,
  - ginekologiczno – położniczej
- w tym programu profilaktyki raka szyjki macicy,

c) stomatologii.

Przychody z powyższych usług w pierwszym półroczu 2022 r. wyniosły:

|                                      |                        |
|--------------------------------------|------------------------|
| Podstawowa opieka zdrowotna          | 5 751 407,15 zł        |
| Ambulatoryjna opieka specjalistyczna | 350 903,77 zł          |
| Stomatologia                         | 820 006,31 zł          |
| <b>Razem:</b>                        | <b>6 922 317,23 zł</b> |

Przychody z kontraktów z NFZ zostały zrealizowane w 52,13 % wielkości zakładanych w planie finansowym.

2) *Przychody z tytułu świadczeń na rzecz niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej i świadczeń udzielanych odpłatnie.*

- świadczenia wykonywane na rzecz niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej 37 020,00 zł
- świadczenia opłacane przez pacjenta 153 508,79 zł
- realizacja praktyk na rzecz PWSZ 8 640,00 zł




**Razem: 199 168,79 zł**

Biorąc pod uwagę plan przychodów w tym zakresie to przychody z tytułu świadczeń na rzecz nzoz-ów oraz innych podmiotów zrealizowano w 46,59 %, natomiast przychody ze świadczeń medycznych opłacanych bezpośrednio przez pacjentów zrealizowano na poziomie 58,59 % planowanych wartości.

3) *Przychody z wynajmu pomieszczeń MSP ZOZ, usług kserograficznych, w tym opłat za udostępnianie dokumentacji medycznej*

Przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń oraz usług kserograficznych, w tym opłaty za udostępnianie dokumentacji medycznej opłacane przez instytucje nieuprawnione do bezpłatnego dostępu do dokumentacji w I półroczu 2022 r. wyniosły 4 918,50 zł, co stanowi 40,99 % zakładanej wielkości.

#### **4. Przychody finansowe**

Przychody finansowe to środki uzyskiwane z tytułu lokat bankowych. W pierwszym półroczu 2022 r. wyniosły 69 266,32 zł, co stanowi 314,85 % zakładanych wielkości.

Łączne przychody ze wszystkich rodzajów działalności MSP ZOZ w pierwszym półroczu 2022 r. wyniosły 8 223 276,96 zł, co stanowi 55,95 % zakładanej w planie rzeczowo – finansowym wielkości.

## **II. KOSZTY**

### **1. Wynagrodzenia**

Wydatki w tej grupie kosztów wyniosły w pierwszym półroczu 2022 r. 4 618 303,33 zł, co stanowi 49,03 % planowanych wartości.



## 2. Pochodne od wynagrodzeń

Pochodne od wynagrodzeń w pierwszym półroczu 2022 r. wyniosły 815 215,24 zł, co stanowi 43,48 % zakładanej wartości.

## 3. Pozostałe koszty

Łącznie wydatki w zakresie pozostałych kosztów wyniosły 1 494 062,68 zł, co stanowi 62,71 % wartości założonych w planie rzeczowo finansowym.

Składowe elementy tej grupy kosztów rodzajowych przedstawiały się w następujący sposób:

a) koszty zakupu towarów wyniosły 435 721,47 zł, co stanowi 53,63 % planowanych kosztów,

b) koszty usług obcych wyniosły 794 153,50 zł, co stanowi 62,79 % planowanych wydatków

c) pozostałe koszty rodzajowe działalności podstawowej wyniosły 264 187,71 zł co stanowi 86,49 % planowanych wydatków. Na taką wysokość wykonania w tym zakresie zasadniczy wpływ ma zaksięgowane roczne ubezpieczenie OC prowadzonej działalności i posiadanego mienia, podatku od nieruchomości oraz odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

## 4. Inwestycje

W pierwszym półroczu 2022 r. MSP ZOZ realizował zadanie inwestycyjne polegające na wymianie windy w przychodni nr 1 w Chełmie ul. Wołyńska 11. Planowany termin oddania do użytkowania windy lipiec 2022 r. Prace techniczne zostały zakończone, aktualnie trwa proces odbiorów i certyfikacji przez Urząd Dozoru Technicznego.

## III. Zobowiązania i należności na dzień 30 czerwca 2022 r.

### 1. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania na dzień 30 czerwca 2022 r. 453 099,54 zł

w tym:

1) z tytułu dostaw i usług 89 573,48 zł



|        |                            |               |
|--------|----------------------------|---------------|
| w tym: |                            |               |
| a)     | MPEC                       | 1 287,33 zł   |
| b)     | MPGK                       | 668,80 zł     |
| c)     | Pozostali kontrahenci      | 87 617,35 zł  |
| 2)     | zobowiązania wobec budżetu | 363 526,06 zł |
| w tym: |                            |               |
| a)     | ZUS                        | 285 901,00 zł |
| b)     | Urząd Skarbowy             | 57 005,00 zł  |
| c)     | Urząd Miasta               | 19 734,00 zł  |
| 3)     | zobowiązania z tytułu PPK  | 886,06 zł     |
| 4)     | zobowiązania wymagalne     | 0,00 zł       |

## 2. NALEŻNOŚCI

Należności na dzień 30 czerwca 2022 r. 1 052 992,92 zł

w tym:

|    |                         |                 |
|----|-------------------------|-----------------|
| 1) | z tytułu dostaw i usług | 1 022 950,81 zł |
| a) | NFZ                     | 1 014 180,81 zł |
| b) | NZOZ i inne podmioty    | 8 770,00 zł     |
| 2) | pozostałe należności    | 30 042,11 zł    |

Liczba pracujących w osobach na dzień 30 czerwca 2022 r. - 124 osoby.

*Chęcim, 2022-07-23*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Ryszard Wdowczak*  
 mgr Ryszard Wdowczak

p.o. Zastępca Dyrektora  
 ds. Lecznictwa  
 Miejskiego Szpitalnego Publicznego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Chęcinie  
*[Signature]*  
 lek. med. Bożena Wdowczak - Wiater

Przychody wykonanie planu MSP ZOZ w Chełmie za I półrocze 2022 r.

| Lp. | Źródło przychodu                           | Plan na 2022 r.      | Wykonanie I półrocze 2022 r. | % wykonania planu |
|-----|--|----------------------|------------------------------|-------------------|
| I.  | <i>Przychody własne</i>                    |                      |                              |                   |
| 1.  | NFZ  | 13 279 000,00        | 6 922 317,23                 | 52,13             |
| 2.  | NZOZ i inne podmioty                       | 98 000,00            | 45 660,00                    | 46,59             |
| 3.  | Przychody gotówkowe                        | 262 000,00           | 153 508,79                   | 58,59             |
| 4.  | Wynajem/xero/telefony                      | 12 000,00            | 4 918,50                     | 40,99             |
| 5.  | Przychody finansowe                        | 22 000,00            | 69 266,32                    | 314,85            |
|     | <b>Razem przychody własne</b>              | <b>13 673 000,00</b> | <b>7 195 670,84</b>          | <b>52,63</b>      |
| II. | <i>Dotacje i pozostałe przychody</i>       |                      |                              |                   |
|     | Dotacje                                    | 1 000 000,00         | 1 000 000,00                 | 100,00            |
|     | Pozostałe przychody                        | 25 000,00            | 27 606,12                    | 110,42            |
|     | <b>Razem dotacje i pozostałe przychody</b> | <b>1 025 000,00</b>  | <b>1 027 606,12</b>          | <b>100,25</b>     |
|     | <b>Ogółem przychody</b>                    | <b>14 698 000,00</b> | <b>8 223 276,96</b>          | <b>55,95</b>      |

*Chełm, 2022-07-28*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Agnieszka Wawrzyniak*  
mgr Ryszard Wawrzyniak

p.o. Zastępcy Dyrektora  
ds. Kuchnia  
Miejskiego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Chełmie  
*[Signature]*  
sen. Młodszy, DZIENIA WIECZERZA - WIAKAR



Koszty wykonanie planu MSP ZOZ w Chełmie za I półrocze 2022 r.

| Lp.        | Wyszczególnienie                                     | Plan 2022 r          | Wykonanie I półrocze 2022 r. | % wykonania planu |
|------------|--|----------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>I</b>   | <b>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane</b>     | <b>11 294 000,00</b> | <b>5 433 518,57</b>          | <b>48,11</b>      |
| 1          | Wynagrodzenia  | 9 419 000,00         | 4 618 303,33                 | 49,03             |
| 2          | Składki od wynagrodzeń                               | 1 875 000,00         | 815 215,24                   | 43,48             |
| <b>II</b>  | <b>Odsetki od zaciągniętych zobowiązań</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>-</b>          |
| <b>III</b> | <b>Zakup towarów i usług</b>                         | <b>2 077 184,00</b>  | <b>1 229 874,97</b>          | <b>59,21</b>      |
| <b>A</b>   | <b>Zakup towarów</b>                                 | <b>812 500,00</b>    | <b>435 721,47</b>            | <b>53,63</b>      |
| 1          | Leki   | 30 000,00            | 21 408,17                    | 71,36             |
| 2          | Szczepionki  | 260 000,00           | 74 217,35                    | 28,55             |
| 3          | Materiały stomatologiczne                            | 14 000,00            | 11 935,51                    | 85,25             |
| 4          | koszty samochodowe                                   | 500,00               | 105,45                       | 21,09             |
| 5          | Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne       | 64 000,00            | 16 249,56                    | 25,39             |
| 6          | Sprzęt jednorazowego użytku i drobny sprzęt medyczny | 95 000,00            | 90 799,54                    | 95,58             |
| 7          | Odzież ochronna i robocza                            | 5 000,00             | 0,00                         | -                 |
| 8          | Środki czystości /dezynfekcyjne                      | 38 000,00            | 24 493,86                    | 64,46             |
| 9          | Materiały biurowe                                    | 28 000,00            | 12 302,15                    | 43,94             |
| 10         | Prenumerata i oprogramowanie                         | 18 000,00            | 23 690,80                    | 131,62            |
| 11         | Druki i recepty                                      | 4 000,00             | 1 260,75                     | 31,52             |
| 12         | Pozostałe materiały                                  | 54 000,00            | 37 233,61                    | 68,95             |
| 13         | Energia elektryczna                                  | 75 000,00            | 58 248,42                    | 77,66             |
| 14         | Energia cieplna                                      | 108 000,00           | 56 179,12                    | 52,02             |
| 15         | Woda/kanalizacja                                     | 9 000,00             | 5 047,93                     | 56,09             |
| 16         | Gaz + paliwo   | 10 000,00            | 2 549,25                     | 25,49             |
| <b>B</b>   | <b>Zakup usług</b>                                   | <b>1 264 684,00</b>  | <b>794 153,50</b>            | <b>62,79</b>      |
| 1          | Usługi remontowe i konserwacyjne                     | 160 000,00           | 62 280,98                    | 38,93             |
| 2          | Usługi medyczne                                      | 967 000,00           | 645 455,93                   | 66,75             |
| 3          | Usługi łączności                                     | 24 000,00            | 12 303,58                    | 51,26             |
| 4          | Usługi pocztowe                                      | 4 000,00             | 1 990,30                     | 49,76             |
| 5          | Usługi transportowe                                  | 9 000,00             | 4 048,94                     | 44,99             |
| 6          | Usługi najmu/dzierżawy                               | 1 500,00             | 574,53                       | 38,30             |
| 7          | Utylizacja   | 30 000,00            | 12 988,08                    | 43,29             |
| 8          | Usługi pralnicze                                     | 700,00               | 0,00                         | -                 |
| 9          | Usługi kominiarskie                                  | 984,00               | 984,00                       | 100,00            |
| 10         | Pozostałe usługi                                     | 35 000,00            | 21 103,19                    | 60,29             |
| 11         | Oplaty bankowe                                       | 3 500,00             | 1 587,00                     | 45,34             |
| 12         | Szkolenia i kursy                                    | 5 000,00             | 4 236,97                     | 84,74             |
| 13         | Bilety CLA   | 0,00                 | 0,00                         | -                 |
| 14         | Ubezpieczenie majątku/OC                             | 24 000,00            | 26 600,00                    | 110,83            |
| <b>IV</b>  | <b>Inne koszty działalności bieżącej</b>             | <b>305 446,00</b>    | <b>264 187,71</b>            | <b>86,49</b>      |
| 1          | Podatek od nieruchomości                             | 15 850,00            | 15 850,00                    | 100,00            |
| 2          | Oplaty sądowe/skarbowe                               | 500,00               | 565,50                       | 113,10            |
| 3          | Gospodarowanie odpadami                              | 7 236,00             | 7 236,00                     | 100,00            |
| 4          | ZFŚS   | 207 360,00           | 207 358,47                   | 100,00            |
| 5          | Inne świadczenia - ekwiwalent                        | 6 000,00             | 1 935,00                     | 32,25             |
| 6          | Koszty reklamy i reprezentacji                       | 3 000,00             | 1 081,90                     | 36,06             |
| 7          | Podróże służbowe                                     | 500,00               | 0,00                         | -                 |
| 8          | Ryczałty samochodowe                                 | 5 000,00             | 2 162,27                     | 43,25             |
| 9          | Amortyzacja  | 60 000,00            | 27 498,57                    | 45,83             |
| 10         | Pozostałe koszty                                     |                      | 500,00                       | -                 |
|            | <b>Razem koszty</b>                                  | <b>13 676 630,00</b> | <b>6 927 581,25</b>          | <b>50,65</b>      |

Chełm, 2022-07-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Ryszard Wiatrak  
mgr Ryszard Wiatrak

p.o. Zastępca Dyrektora  
ds. Lecznictwa  
Miejskiego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Chełmie

lek. med. Bożena Wiczerza - Wiatrak

Wykonanie Planu inwestycyjnego MSP ZOZ w Chelmie za I półrocze 2022 r.

| Lp. | Wyszczególnienie                              | Plan na 2022 r         | Wykonanie<br>za I | % wykonania<br>planu | Źródła finansowania (plan) |                        | Źródła finansowania (faktyczna realizacja) |                  |             |
|-----|---|------------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|------------------------|--|------------------|-------------|
|     |   |                        |                   |                      | Srodki własne              | Srodki z dotacji       | Srodki własne                              | Srodki z dotacji | Inne środki |
| 1   | Zakup aparatury medycznej                     | 680 000,00 zł          | - zł              | 0,00%                | 200 000,00 zł              | 480 000,00 zł          | - zł                                       | - zł             | - zł        |
| 2   | Zakup komputerów i sprzętu<br>elektronicznego | 460 000,00 zł          | - zł              | 0,00%                | 129 540,00 zł              | 330 460,00 zł          | - zł                                       | - zł             | - zł        |
| 3   | Zakup oprogramowania                          | 186 000,00 zł          | - zł              | 0,00%                | 186 000,00 zł              | - zł                   | - zł                                       | - zł             | - zł        |
| 4   | Wymiana windy                                 | 189 540,00 zł          | - zł              | 0,00%                | - zł                       | 189 540,00 zł          | - zł                                       | - zł             | - zł        |
| 5   | Budowa elektrowni<br>fotowoltaicznych         | 590 400,00 zł          | - zł              | 0,00%                | 590 400,00 zł              | - zł                   | - zł                                       | - zł             | - zł        |
|     | <b>Razem</b>                                  | <b>2 105 940,00 zł</b> | <b>- zł</b>       | <b>0,00%</b>         | <b>1 105 940,00 zł</b>     | <b>1 000 000,00 zł</b> | <b>- zł</b>                                | <b>- zł</b>      | <b>- zł</b> |

Chelmie, 2022-07-25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Młynowski*  
mgr inż. Jarosław Młynowski

P.o. Zastępcy Dyrektora  
ds. Usług Medycznych  
Miejskiego Szpitala Specjalistycznego  
Kardiochirurgii i Onkologii Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Chelmie  
Zak. med. 563-05-19 - wydział

Miejski Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
22-100 Chełm, ul. Wołyńska 11  
woj. lubelskie, tel./fax (082) 563-05-19  
Regon 110269323, NIP 563-20-30-191

**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za pierwsze półrocze 2022 roku**

**Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Chełmie**  
nazwa jednostki

**PRZYCHODY**

| <i>Treść</i>                             | <i>Plan</i>          | <i>Wykonanie</i>    | <i>%</i>     |
|--|----------------------|---------------------|--------------|
| Dotacje z Urzędu Miasta Chełm            | 1 000 000,00         | 1 000 000,00        | 100,00       |
| Pozostałe przychody                      | 25 000,00            | 27 606,12           | 110,42       |
| Wpływy z usług                           | 13 651 000,00        | 7 126 404,52        | 52,20        |
| Przychody finansowe                      | 22 000,00            | 69 266,32           | 314,85       |
| <b>RAZEM</b>                             | <b>14 698 000,00</b> | <b>8 223 276,96</b> | <b>55,95</b> |
| Stan środków obrotowych na początek roku | 1 184 613,27         | 6 628 751,42        | 559,57       |

**KOSZTY**

| <i>Treść</i>                           | <i>Plan</i>         | <i>Wykonanie</i>    | <i>%</i>      |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| Wynagrodzenia                          | 9 419 000,00        | 4 618 303,33        | 49,03         |
| Pochodne od wynagrodzeń                | 1 875 000,00        | 815 215,24          | 43,48         |
| Pozostałe koszty                       | 2 382 630,00        | 1 494 062,68        | 62,71         |
| Inwestycje                             | 2 105 940,00        | 0,00                | 0,00          |
| <b>RAZEM</b>                           | <b>4 160 043,27</b> | <b>6 927 581,25</b> | <b>166,53</b> |
| Stan środków obrotowych na koniec roku | 4 614 994,27        | 6 628 751,42        | 143,64        |

stan należności 1 052 992,92 zł

stan zobowiązań 453 099,54 zł w tym wymagalne 0

Chełm, 2022-07-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Ryszard Wawrzyniak

p.o. Zastępca Dyrektora  
ds. Lecznictwa  
Miejskiego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Chełmie  
lek. med. Bożena Włoczerza - Wiater