

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO**

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Łapach**

za rok 2023

Łapy, luty 2024

A. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO

Plan finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach na rok 2023 zakłada stratę bilansową brutto w wysokości 9 461 000,00 zł, stanowiącą nadwyżkę kosztów w wysokości 82 608 200,00 zł nad przychodami w kwocie 73 147 200,00 zł.

Tabela 1. Plan finansowy na rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie planu za rok 2022	Plan finansowy na rok 2023
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównanie z nimi	54 062 051,23	66 649 000,00
	I. Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	55 220 487,68	66 719 000,00
	a) z POW NFZ	54 157 895,62	65 369 000,00
	b) pozostałe przychód ze sprzedaży produktów	1 062 592,06	1 350 000,00
	II. Zmiana stanu produktu	-1 158 436,45	-70 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	65 417 490,26	80 978 200,00
	I. Zużycie materiałów i energii, w tym:	8 968 847,82	12 395 000,00
	a)leki	2 011 651,01	3 255 000,00
	b)krew	357 429,88	610 000,00
	c)materiały szewne	146 747,19	160 000,00
	d)materiały opatrunkowe	206 044,97	350 000,00
	e)materiały żywnościowe	249 750,98	400 000,00
	f)sprzęt jednorazowy	2 496 060,06	3 100 000,00
	g)środki dezynfekujące	224 635,02	230 000,00
	h)materiały do badań diagnostycznych	971 965,89	1 200 000,00
	i)energia elektryczna	894 651,90	1 130 000,00
	j)energia cieplna	67 445,25	110 000,00
	k)gaz ziemny	250 283,23	450 000,00
	l)pozostałe koszty zużycia materiałów i energii	1 092 182,44	1 400 000,00
	II. Usługi obce	22 123 028,98	27 778 200,00
	a)zakup procedur medycznych -badania	950 557,96	1 452 000,00
	b)konserwacja i naprawa sprzętu	271 433,36	350 000,00
	c)usługi najmu dzierżawy i leasingu	151 260,43	170 000,00
	d)usługi transportowe	110 335,00	150 000,00
	e)kontrakty medyczne	18 142 664,50	23 156 200,00
	f)usługi pralnicze	253 041,40	300 000,00
	g)pozostałe	2 243 736,33	2 200 000,00
	III. Podatki i opłaty	192 757,98	200 000,00
	IV. Wynagrodzenia	24 359 703,27	28 170 000,00
	V. Świadczenia na rzecz pracowników	4 354 313,16	5 430 000,00
	VI. Amortyzacja	5 250 861,50	6 800 000,00
	VII. Pozostałe	167 977,55	205 000,00
C.	Zysk /strata ze sprzedaży(A-B)	-11 355 439,03	-14 329 200,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 956 196,50	6 497 000,00
	I. Przychody ze zbycia majątku trwałego	0,00	50 000,00

	II. Dotacje	5 203 330,23	5 900 000,00
	III. Pozostałe przychody operacyjne	1 752 866,27	547 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 553 383,14	480 000,00
	I. Wartość zbytych składników majątku trwałego	293 141,56	0,00
	II. Pozostałe koszty operacyjne	1 260 241,58	480 000,00
F.	Zysk /strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 952 625,67	-8 312 200,00
G.	Przychody finansowe	142 978,26	1 200,00
	I. Odsetki uzyskane	55 081,39	100,00
	II. Pozostałe przychody finansowe	87 896,87	1 100,00
H.	Koszty finansowe	910 299,31	1 150 000,00
	I. Aktualizacja wartość finansowego majątku trwałego	199,66	0,00
	II. Odsetki	603 095,83	850 000,00
	III. Pozostałe	307 003,82	300 000,00
I.	Zysk /strata brutto (F+G-H)	-6 719 946,72	-9 461 000,00

Tabela 2. Wykonanie planu finansowego za 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na rok 2023	Wykonanie za rok 2023	% wykonania
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównanie z nimi	66 649 000,00	62 414 189,20	93,6%
	I. Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	66 719 000,00	62 598 847,01	93,8%
	a) z POW NFZ	65 369 000,00	61 198 951,34	93,6%
	b) pozostałe przychód ze sprzedaży produktów	1 350 000,00	1 399 895,67	103,7%
	II. Zmiana stanu produktu	-70 000,00	-184 657,81	263,8%
B.	Koszty działalności operacyjnej	80 978 200,00	75 258 750,09	92,9%
	I. Zużycie materiałów i energii, w tym:	12 395 000,00	10 790 710,74	87,1%
	a) leki	3 255 000,00	2 267 071,23	69,6%
	b) krew	610 000,00	492 713,45	80,8%
	c) materiały szewne	160 000,00	137 580,67	86,0%
	d) materiały opatrunkowe	350 000,00	277 328,50	79,2%
	e) materiały żywnościowe	400 000,00	381 111,20	95,3%
	f) sprzęt jednorazowy	3 100 000,00	2 999 990,18	96,8%
	g) środki dezynfekujące	230 000,00	198 911,97	86,5%
	h) materiały do badań diagnostycznych	1 200 000,00	1 022 973,29	85,2%
	i) energia elektryczna	1 130 000,00	1 095 861,28	97,0%
	j) energia cieplna	110 000,00	103 978,56	94,5%
	k) gaz ziemny	450 000,00	462 094,78	102,7%
	l) pozostałe koszty zużycia materiałów i energii	1 400 000,00	1 351 095,63	96,5%
	II. Usługi obce	27 778 200,00	24 505 974,67	88,2%
	a) zakup procedur medycznych -badania	1 452 000,00	1 263 531,87	87,0%
	b) konserwacja i naprawa sprzętu	350 000,00	342 026,86	97,7%
	c) usługi najmu dzierżawy i leasingu	170 000,00	156 940,89	92,3%
	d) usługi transportowe	150 000,00	112 574,58	75,0%
	e) kontrakty medyczne	23 156 200,00	20 509 464,44	88,6%

	f) usługi pralnicze	300 000,00	276 719,76	92,2%
	g) pozostałe	2 200 000,00	1 844 716,27	83,9%
	III. Podatki i opłaty	200 000,00	151 902,70	76,0%
	IV. Wynagrodzenia	28 170 000,00	27 879 214,15	99,0%
	V. Świadczenia na rzecz pracowników	5 430 000,00	5 109 849,99	94,1%
	VI. Amortyzacja	6 800 000,00	6 618 730,78	97,3%
	VII. Pozostałe	205 000,00	202 367,06	98,7%
C.	Zysk /strata ze sprzedaży(A-B)	-14 329 200,00	-12 844 560,89	89,6%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 497 000,00	6 847 188,65	105,4%
	I. Przychody ze zbycia majątku trwałego	50 000,00	0,00	0,0%
	II. Dotacje	5 900 000,00	6 025 433,60	102,1%
	III. Pozostałe przychody operacyjne	547 000,00	821 755,05	150,2%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	480 000,00	615 716,77	128,3%
	I. Wartość zbytych składników majątku trwałego	0,00	19 632,08	0,0%
	II. Pozostałe koszty operacyjne	480 000,00	596 084,69	124,2%
F.	Zysk /strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 312 200,00	-6 613 089,01	79,6%
G.	Przychody finansowe	1 200,00	247 853,23	20654,4%
	I. Odsetki uzyskane	100,00	893,63	893,6%
	II. Pozostałe przychody finansowe	1 100,00	246 959,60	22450,9%
H.	Koszty finansowe	1 150 000,00	1 383 587,04	120,3%
	I. Aktualizacja wartość finansowego majątku trwałego	0,00	0,00	0,0%
	II. Odsetki	850 000,00	1 096 993,24	129,1%
	III. Pozostałe	300 000,00	286 593,80	95,5%
I.	Zysk /strata brutto (F+G-H)	-9 461 000,00	-7 748 822,82	81,9%

Działalność szpitala za 2023 zamknęła się stratą brutto w wysokości 7 748 822,82 zł, stanowiącą nadwyżkę kosztów w wysokości 77 258 053,90 zł nad przychodami w kwocie 69 509 231,08 zł. Przychody zostały zrealizowane w 95,0% w stosunku do planu. Wielkość zrealizowanych kosztów stanowi 93,5% wartości planowanych. Wynik finansowy zrealizowano w 81,9% wartości planowanej.

I. PRZYCHODY

Przychody ogółem zakładu zostały wykonane w wysokości 69 509 231,08 zł, co stanowi 95,0% planu, tj. kwoty 73 147 200,00 zł.

Planowane **przychody ze sprzedaży** na 2023 roku w kwocie 66 649 000,00 zł zostały zrealizowane w 2023 r. w wysokości 62 414 189,20 zł, co stanowi 93,6% planu tj.:

- przychody z tytułu sprzedaży świadczeń finansowanych przez NFZ zrealizowane na kwotę 61 198 951,34 zł, co stanowi 93,6% wartości planowanej w kwocie 65 369 000,00 zł,

- pozostałe przychody ze sprzedaży produktów zrealizowane na kwotę 1 399 895,67 zł, co stanowi 103,7% wartości planowanej w kwocie 1 350 000,00 zł,
- zmiana stanu produktów zrealizowana na kwotę -184 657,81 zł, co stanowi -263,8% wartości planowanej w kwocie -70 000,00 zł.

Przychody z tytułu sprzedaży finansowanych przez płatnika systemowego – NFZ w niektórych zakresach zostały zrealizowane powyżej wartości limitu przypadającego na dany okres. Realizacja przychodów w stosunku do poszczególnych rodzajów świadczeń przedstawia tabela nr 3.

Pozostałe przychody ze sprzedaży w SP ZOZ z Łapach obejmują przychody uzyskane z działalności statutowej medycznej oraz niemedycznej, głównie z tytułu wpłat za pobyt w ZPO, wykonanych badań, sterylizacji, odpłatnego najmu oraz za opłaty dodatkowe związane z wynajmowanymi pomieszczeniami (obciążenie za energię elektryczną, ciepłą, wodę i odprowadzenie ścieków), a także opłat za kserokopie dokumentów medycznych oraz sprzedaż posiłków.

Zmiana stanu produktów jest pozycją rozliczeniową i wynika z zasady rachunkowości mówiącej o współmierności kosztów do przychodów. Wykazane poniżej koszty rodzajowe obejmują wszystkie koszty poniesione przez SP ZOZ w Łapach w danym okresie. Koszty te zostały poniesione, w celu wykonania usług. Zmiana stanu produktów stanowi różnicę pomiędzy całkowitym kosztem poniesionym w danym okresie, a kosztem wytworzenia produktów, które zostały w danym okresie sprzedane. Dotyczy to rozlicznych w czasie kosztów ubezpieczeń, podatku od nieruchomości, odpisu na ZFŚS itp.

Pozostałe **przychody operacyjne** zaplanowano na poziomie 6 497 000,00 zł i zostały zrealizowane w wysokości 6 847 188,65 zł, co stanowi 105,4% planu na rok 2023. Na kwotę tę składają się następujące pozycje: otrzymane darowizny rzeczowe niemające charakteru majątku trwałego (bielizna, drobne wyposażenie, leki, szczepionki, drobne wyposażenie, środki ochrony osobistej) na ogólną wartość 109 516,03 zł, noty księgowo wystawione tytułem kar umownych w wysokości 74 198,57 zł, przychody z tytułu przeksięgowania wartości amortyzacji dotyczącej środków trwałych sfinansowanych z dotacji i darowizn w kwocie 6 268 162,85 zł oraz pozostałe przychody operacyjne w wysokości 395 311,20 zł.

Przychody finansowe zaplanowano na kwotę 1 200,00 zł, natomiast zostały zrealizowane w 2023 roku na kwotę 247 853,23 zł, na którą składają się głównie uzyskane odsetki w wysokości 893,63 zł oraz pozostałe przychody finansowe w wysokości 246 959,60 zł (rozwiązanie rezerwy na odsetki).

II. KOSZTY

Ogólnie koszty zakładu zrealizowane zostały na poziomie 77 258 053,90 zł, co stanowi 93,5% planu rocznego w wysokości 82 608 200,00 zł.

1. Zakładany plan na **koszty z działalności operacyjnej** w wysokości 80 978 200,00 zł został wykonany w wysokości 75 258 750,09 zł, co stanowi 92,9% planu rocznego.

Wykonanie **kosztów zużycia materiałów i energii** za dany okres wynosi 10 790 710,74 zł, co stanowi 87,1% zakładanej kwoty w wysokości 12 395 000,00 zł. Na pozycję tę składają się między innymi leki i krew w wysokości 2 759 784,68 zł, materiały szewne i opatrunkowe w wysokości 414 909,17 zł, sprzęt jednorazowy – 2 999 990,18 zł, środki dezynfekujące w wysokości 198 911,97 zł, materiały do badań diagnostycznych w kwocie 1 022 973,29 zł, artykuły żywnościowe – 381 111,20 zł, opał – gaz ziemny – 462 094,78 zł, energia cieplna – 103 978,56 zł, energię elektryczną w wysokości 1 095 861,28 zł oraz pozostałe koszty zużycia materiałów i energii (min. materiały do konserwacji i napraw, olej napędowy, materiały biurowe) w wysokości 1 351 095,63 zł.

Wykonanie kosztów w pozycji **usługi obce** wynosi 24 505 974,67 zł, co stanowi 88,2% planu na poziomie 27 778 200,00 zł. Najwyższą wartość w tej kategorii kosztów stanowią kontrakty lekarskie (dyżury medyczne, ordynacja dzienna i inne) w wysokości 20 509 464,44 zł. Ponadto na pozycję usług obcych składają się między innymi: zakup procedur medycznych (badań) w wysokości 1 263 531,87 zł, usługi konserwacji i naprawy sprzętu – 342 026,86 zł, usługi najmu oraz dzierżawy i leasingu – 156 940,89 zł, usługi transportowe – 112 574,58 zł, usługi pralnicze w wysokości 276 719,76 zł oraz pozostałe usługi w wysokości 1 844 716,27 zł (min. usługi informatyczne, bankowe, świadczeń zdrowotnych w zakresie NiŚOZ).

Koszty z rodzaju **podatki i opłaty** wykonane zostały w wysokości 151 902,70 zł, tj. 76,0% wartości planowanej na poziomie 200 000,00 zł. Główną pozycję, oprócz opłat urzędowych i administracyjnych, stanowi tu podatek od nieruchomości za rok 2023 w wysokości 133 926,00 zł (kwota roczna).

Koszty **wynagrodzeń** wykonane zostały w kwocie 27 879 214,15 zł tj. na poziomie 99,0% projekcji rocznej określonej na kwotę 28 170 000,00 zł, z czego wynagrodzenia osobowe ze stosunku pracy wynoszą 23 784 990,04 zł, natomiast koszt wynagrodzeń z tytułu umów zlecenie stanowią kwotę 4 094 224,11 zł.

Świadczenia na rzecz pracowników wykonano w wysokości 5 109 849,99 zł, tj. 94,1% planu w wysokości 5 430 000,00 zł. Główne pozycje stanowią tu koszty składek ZUS obciążających pracodawcę w wysokości 4 536 130,19 zł, odpis roczny na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 432 711,03 zł oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (min. odzież ochronna, szkolenia pracowników, badania okresowe, PPK) w wysokości 141 008,77 zł.

Koszty amortyzacji planowane w wysokości 6 800 000,00 zł zostały zrealizowane w 98,7% planu tj. w wysokości 6 618 730,78 zł.

Pozostałe koszty działalności operacyjnej wykonane zostały w kwocie 202 367,06 zł, co stanowi 98,7% planu w wysokości 205 000,00 zł. Na pozycję tę składają się koszty rocznego ubezpieczenia OC i majątku w kwocie 148 907,00 zł (korygowane w czasie poprzez zmianę stanu produktów) oraz koszty przejazdów do celów służbowych i pozostałe koszty w wysokości 53 460,06 zł.

2. **Pozostałe koszty operacyjne** zaplanowane w wartości 480 000,00 zł wykonane zostały na poziomie 615 716,77 zł, co stanowi 128,3% planu. Na tę pozycję składają się min. wypłaty świadczeń z tytułu błędów lekarskich w wysokości 237 449,31 zł oraz pozostałe koszty operacyjne w wysokości 378 267,46 zł.
3. **Koszty finansowe** zostały wykonane w 120,3% tj. w wysokości 1 383 587,04 zł w stosunku do planowanej kwoty w wysokości 1 150 000,00 zł. Pozycja ta, obejmuje głównie koszty finansowe związane z obsługą pożyczki oraz odsetki od zobowiązań.

III. Analiza przychodów

Analiza przychodów wynikających z zawartego kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia przedstawiona została w tabeli nr 3. W poszczególnych rodzajach umów realizacja przedstawia się następująco:

Tabela 3. Wartość wykonania kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia za rok 2023 r.

RODZAJ ŚWIADCZEŃ	ZAKRES ŚWIADCZEŃ	WARTOŚĆ UMOWY	WARTOŚĆ WYKONANIA	WARTOŚĆ OBCIĄŻENIA
ŚWIADCZENIA PIEŁĘGNACYJNE I OPIEKUŃCZE	ZPO	2 640 520,88	2 708 632,04	2 631 138,62
ŚWIADCZENIA ZDROWOTNE KONTRAKTOWANE ODRĘBNI	DIALIZY	2 604 208,27	2 604 207,40	2 604 207,40
REHABILITACJA LECZNICZA	lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	104 320,74	111 475,62	103 844,88
	lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	3 859,23	3 859,20	3 859,20
	fizjoterapia domowa	575 118,00	1 138 443,21	571 151,90
	fizjoterapia domowa dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	1 165 305,08	1 165 304,43	1 165 304,38
	fizjoterapia ambulatoryjna	1 085 580,78	1 413 125,94	1 084 720,82
	fizjoterapia ambulatoryjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	49 748,07	49 747,27	49 747,29
	SUMA		2 983 931,90	3 881 955,67
LECZENIE SZPITALNE	programy lekowe - porady	6 458,40	9 923,03	6 227,87
	programy lekowe - leki	35 913,00	35 912,60	35 912,61
	SUMA	42 371,40	45 835,63	42 140,48
AOS - poza siecią	otolaryngologiczna	173 247,59	173 247,52	173 247,53
	chorób wewnętrznych	2 436,95	2 364,75	2 364,75
	poradnia gastroenterologiczna	66 338,42	66 334,70	66 334,67
	program badań przesiewowych raka jelita grubego	86 316,39	86 118,67	86 118,67
	okulistyczna	710 102,35	710 098,51	710 098,55
	SUMA	1 038 441,70	1 038 164,15	1 038 164,17
UMOWA SIECIOWA	RYCZAŁT	23 345 952,00	22 887 042,87	23 345 952,00
	rehabilitacja w ośrodku dziennym	886 486,77	1 224 550,61	880 914,27
	leczenie ran	45 601,25	103 638,58	43 263,79
	diabetologiczna	288 368,63	288 366,93	288 366,94
	kolonoskopia	1 038 825,40	1 030 855,53	1 030 855,56
	gastroskopia	408 765,48	408 765,43	408 485,08
	dermatologiczna	225 981,21	225 979,69	225 979,78
	chirurgiczna	902 069,77	902 066,69	902 066,72
	neurologiczna	729 791,23	729 789,35	729 789,28
	nefrologiczna	154 822,77	154 821,52	154 821,57
	chirurgia ogólna - hospitalizacja - pakiet onkologiczny	333 468,00	333 467,10	333 467,11

UMOWA SIECIOWA	chirurgia ogólna - hospitalizacja - poza pakietem onkologicznym	111 552,20	126 024,82	95 239,14
	nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 769 002,60	1 769 869,60	1 769 002,60
	ginekologiczna	1 122 554,74	1 122 551,52	1 122 551,51
	ortopedyczna	2 377 453,03	2 376 856,55	2 376 856,59
	kardiologiczna	1 116 069,02	1 116 067,39	1 116 067,41
	SOR	5 605 657,00	5 605 657,00	5 605 657,00
	endokrynologiczna	1 117 757,94	1 117 756,55	1 117 756,56
	choroby płuc	211 309,68	211 307,86	211 307,86
	onkologiczna	51 774,33	51 771,00	51 771,03
	urologiczna	632 050,17	632 047,41	632 047,42
	TK	788 122,32	788 676,66	788 122,29
	RAZEM POZA RYCZAŁTEM	19 917 483,54	20 320 887,79	19 884 389,51
	SUMA	43 263 435,54	43 207 930,66	43 230 341,51
	LECZENIE SZPITALNE	choroby płuc	1 051 030,37	1 051 027,94
opieka paliatywna		1 363 850,51	1 850 523,58	1 362 228,31
ortopedia i traumatologia narządu ruchu		4 826 847,68	8 792 769,61	4 755 720,70
dobry posiłek w szpitalu		103 530,42	81 061,68	81 061,68
RAZEM UMOWA SIECIOWA		43 263 435,54	43 207 930,66	43 230 341,51
RAZEM POZA SIECIĄ		16 654 733,13	22 054 177,70	16 544 317,76
POZ		1 393 529,00	1 395 896,09	1 393 529,00
OGÓŁEM		61 311 697,67	66 658 004,45	61 168 188,27

Wartość zawartych umów za 2023 r. wynosi 61 311 697,67 zł. Wykonanie za ten okres ustalono na poziomie 66 658 004,45 zł, natomiast wartość obciążenia wyniosła 61 168 188,27 zł.

Na dzień sporządzenia sprawozdania za rok 2023 w ramach zawartych umów wartość świadczeń wykonanych ponad limit określony w umowie wynosi 5 948 725,31 zł. Wartość umowy ryczałtowej wynosi 23 345 952,00 zł, natomiast wartość wykonania w tym zakresie wynosi 22 887 042,87 zł, co stanowi 98%.

IV. NALENOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Należności i zobowiązania stan na dzień 31.12.2022 r. i 31.12.2023 r. wykazane zostały w tabeli poniżej, w ujęciu kosztów z podziałem na krótkoterminowe oraz długoterminowe, według rodzaju i miejsca powstawania.

W SP ZOZ w Łapach **zobowiązania z rezerwami na zobowiązania** na dzień 31.12.2023 r. w stosunku do 31.12.2022 r. uległy zwiększeniu o 3 292 451,97 zł. Zmianę stanu zobowiązań w poszczególnych ich rodzajach przedstawia poniższa tabela.

Tabela 4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2023 r.

Rodzaj zobowiązań i rezerw	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Zmiana stanu zobowiązań i rezerw
Zobowiązania wobec pracowników	1 641 141,71	1 872 968,84	231 827,13
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 349 559,83	6 481 476,73	131 916,90
Zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług oraz weksli	8 023 842,51	7 080 433,19	-943 409,32
Zobowiązania publicznoprawne	1 708 464,63	2 043 129,94	334 665,31
Pozostałe zobowiązania	230 396,29	153 233,10	-77 163,19
Kredyty i pożyczki	13 241 181,82	16 855 796,96	3 614 615,14
Zmiana ogółem	31 194 586,79	34 487 038,76	3 292 451,97

Tabela 5. Szczegółowa struktura zobowiązań i rezerw według rodzaju

L.p.	Rodzaj należności i zobowiązań	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
I	Należności krótkoterminowe	5 944 836,12	2 962 271,96
	w tym wymagalne	699 773,98	748 339,80
II	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 194 586,79	34 487 038,76
	w tym wymagalne	2 781 194,78	3 153 568,36
	<i>w podziale na:</i>		
	a) Długoterminowe	10 612 848,37	10 606 364,33
	* Długoterminowe rezerwy – na świadczenia emerytalne i podobne	5 394 267,37	5 387 783,33
	* Pożyczka z Powiatu	5 218 581,00	5 218 581,00
	b) Krótkoterminowe	20 581 738,42	23 880 674,43
	* Krótkoterminowe pozostałe (dostawy, wynagrodzeń, publicznoprawne)	11 603 845,14	11 149 765,07
	* Krótkoterminowe rezerwy – na świadczenia emerytalne i podobne	605 850,28	718 681,71
	* Pozostałe rezerwy	349 442,18	375 011,69
	* Pożyczka z Powiatu Białostockiego	0,00	216 242,49
	* Pożyczka z BFF	7 558 263,47	11 131 246,72
	* Kredyt w rachunku bieżącym	464 337,35	289 726,75
	<i>według rodzaju:</i>		
	a) Zobowiązania wobec pracowników	1 641 141,71	1 872 968,84
	* Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń z lat poprzednich	0,00	0,00
	* Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 641 141,71	1 872 968,84
	b) Rezerwy na zobowiązania pracownicze	6 000 117,65	6 106 465,04
	* Rezerwa na pochodne od zobowiązań pracowniczych	0,00	0,00
	* Rezerwa na zobowiązania z tyt. wzrostu wynagrodzeń	0,00	0,00
	* Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 000 117,65	6 106 465,04
	c) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	8 254 238,80	7 233 666,29
	d) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

e) Pozostałe rezerwy (w tym z tytułu toczących się postępowań sądowych)	349 442,18	375 011,69
f) Zobowiązania publiczno-prawne	1 708 464,63	2 043 129,94
* Podatek od nieruchomości	0,00	0,00
* Zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	345 376,00	425 434,00
* Zobowiązanie wobec ZUS	1 355 769,63	1 617 695,94
* Pozostałe publicznoprawne	7 319,00	0,00
g) Kredyty i pożyczki	13 241 181,82	16 855 796,96
* Pożyczka z Powiatu	5 218 581,00	5 434 823,49
* Pożyczka BFF	7 558 263,47	11 131 246,72
* Kredyt w rachunku bieżącym	464 337,35	289 726,75
w podziale na:		
Zobowiązania	24 845 026,96	28 005 562,03
Rezerwy na zobowiązania	6 349 559,83	6 481 476,73

Należności ogółem na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 2 962 271,96 zł i są to należności za hospitalizację pacjentów w poszczególnych oddziałach oraz za wykonane badania, opłaty za czynsz itd.

Należności wymagalne za 2023 rok wynoszą 748 339,80 zł. Według wewnętrznych procedur szpitala zostały wystawione wezwania do zapłaty oraz przekazane radcy prawnemu w celu skutecznego ściągnięcia należnych kwot wynikających z dokumentów księgowych.

Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2023 r. wynoszą **3 153 568,36 zł** i uległy wzrostowi o 372 373,58 zł w stosunku do stanu na dzień 31.12.2022 r.

Zobowiązania wymagalne wg tytułów:

- zobowiązania z tytułu dostaw energii, ciepła, wody i odprowadzania ścieków 281 165,82 zł,
- zobowiązania zakupu leków i materiałów medycznych 1 929 663,33 zł,
- zobowiązania za sprzęt i aparaturę medyczną 0,00 zł,
- z tytułu zakupu usług 741 000,68 zł,
- pozostałych dostaw i usług 201 738,53 zł.

V. ANALIZA KREDYTÓW I POŻYCZEK ORAZ STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W SP ZOZ W ŁAPACH.

1. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych **kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 16 855 796,96 zł** i są to :

- Kredyt w rachunku bieżącym - 500 000,00 zł. Umowa zawarta została na czas od 18.09.2023 r. do 17.09.2024 r. Saldo na dzień 31.12.2023 r. wynosi **289 726,75 zł**.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 500 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na uregulowanie spłaty zaległych wymagalnych zobowiązań. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2031 r.

- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 721 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na uregulowanie zaległych wymagalnych zobowiązań. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2031 r.
 - Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 000 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na podwyżki dla pracowników, częściowe zaspokojenie roszczeń sądowych oraz częściową spłatę zobowiązań wymagalnych. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2031 r.
 - Pożyczka długoterminowa w wysokości **997 581,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na pokrycie zobowiązań finansowych z tytułu podwyżek dla pracowników. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2031 r.
 - Pożyczka krótkoterminowa w wysokości **216 242,49 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na pokrycie zobowiązań finansowych z tytułu podwyżek dla pracowników. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2024 r.
 - Pożyczka krótkoterminowa odnawialna z limitem maksymalnej kwoty 12 000 000,00 zł z BFF Polska S.A. w Łodzi. Limit został udostępniony do dnia 21.12.2024 r. Saldo na dzień 31.12.2023 r. wynosi **11 131 246,72 zł**.
2. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 156 334,03 zł i jest niższy od stanu na dzień 31.12.2022 r. o kwotę 130 332,96 zł.

B. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

Szczegółowy wykaz zrealizowanych zadań inwestycyjnych oraz źródła finansowania zawierają odpowiednio załączniki 1 - 5.

Sporządzono
Łapy, dnia 27.02.2024 r.
Beata Sikora