

Jelenia Góra, dn. 15.07.2024r.

Znak: DEK/4/07/2024

Urząd Marszałkowski  
Województwa Dolnośląskiego  
Wydział Zdrowia  
Departament Zdrowia  
Ul. Walońska 3-5, 50-413 Wrocław

**Dotyczy: Wykonania Planu Finansowego za I półrocze 2024r.**

Wojewódzkie Centrum Szpitalne Kotliny Jeleniogórskiej w Jeleniej Górze przedkłada informację o przebiegu wykonania Planu Finansowego za I półrocze 2024 roku wraz z wyjaśnieniami.

**I Przychody Ogółem**

Wśród pozycji wpływających na wynik finansowy jednostki w I półroczu 2024 roku, „Przychody Ogółem” w stosunku do zakładanego planu zostały wykonane w 50,68%

Przychody zakwalifikowane do kategorii „Przychody z prowadzonej działalności” zrealizowano w 50,61%, z tego:

1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nim, w tym „przychody z NFZ” wykonano w 50,74% w stosunku do planu finansowego na 2024r.
2. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia – 50,55%
3. Pozostałe przychody operacyjne i Dotacje zrealizowano w 47,86%
4. Przychody Finansowe wykonano w 28,05% planu 2024.

Wykonanie przychodów kształtuje się średnio na poziomie 50% w stosunku do założonego planu.

Natomiast niskie wykonanie planu przychodów finansowych w wysokości 28,05% w stosunku do planu na rok 2024, związane jest z planowanym przychodem z tytułu umorzenia odsetek od pożyczki otrzymanych od Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego. W okresie od stycznia do czerwca brak jest realizacji tej pozycji przychodu.

## II Koszty ogółem

W I półroczu roku 2024 kontynuowano restrykcyjną politykę oszczędnościową kosztów, jednakże, utrzymujący się wysoki poziom inflacji w kraju oraz likwidacja tarczy antyinflacyjnej na obniżone stawki VAT, spowodowała wzrost kosztów funkcjonowania szpitala.

Wśród pozycji wpływających na wynik finansowy jednostki **„Koszty ogółem”** w I półroczu 2024 roku, w stosunku do zakładanego planu, zostały wykonane w 51,05%.

**„Koszty działalności operacyjnej”** wykonane zostały w wysokości 48,93% planu.

W tej kategorii poniższe pozycje kosztowe uzyskały następującą realizację planu:

- 1.1. „amortyzacja” wykonanie 49,03% planu
- 1.2. „zakup towarów i usług” wykonano w 49,64% planu, w tym:
  - „materiały i energia” - ich zużycie w okresie sprawozdawczym stanowi 49,08% zaplanowanych wydatków
  - „usługi obce” wykonano w 50,20% planu
- 1.3. „podatki i opłaty wykonane zostały 39,64% planu.
- 1.4. „wynagrodzenia” wykonano na poziomie 47,84% w stosunku do zaplanowanej kwoty.
- 1.5. „ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” wykonane zostały w 50,92% planu.
- 1.6. „pozostałe koszty rodzajowe” zrealizowano w 50,45% do wielkości ujętej w planie.

**„Pozostałe koszty operacyjne”** w I półroczu roku 2024 osiągnęły poziom 156,02% założeń na 2024 rok. Wysoki poziom wykonania dotyczy odpisów na świadczenia medyczne pozaryczałtowe wykonane przez WCSKJ ponad limit i nie zapłacone przez NFZ. Planuje się, że do końca roku ww świadczenia zostaną wypłacone, a utworzony odpis zostanie zlikwidowany.

**„Koszty finansowe”** wykonano w 38,91% planu na 2024 rok. Staramy się spłacać odsetki od pożyczek przed weekendami by uniknąć znacznych kosztów odsetkowych.

## III Wynik Finansowy

**Wynik brutto** wykonano w 56,05% planu finansowego. Wykonanie wyniku finansowego na wyższym poziomie spowodowane jest przekroczeniem planu pozostałych kosztów operacyjnych w związku z wykonaniem nadlimitów, które jeszcze nie zostały zapłacone przez NFZ.

Pozycja **Obowiązkowe zmniejszenia wyniku finansowego** wykonana została w 124,11% w związku z zapłaconym podatkiem naliczonym od kary dotyczącej

zakwestionowanych świadczeń NFZ z lat ubiegłych. Ta nieprzewidziana sytuacja nie była ujęta w Planie na rok 2024. Spowodowała, iż pozycja ta wpłynęła na Wynik Finansowy Netto zwiększając jego wykonanie w 56,10%.

**IV Środki na wydatki majątkowe** zrealizowano w 5,44% planu.

Niskie wykonanie planu związane jest z ograniczeniem realizacji w okresie sprawozdawczym inwestycji ze środków własnych. Szpital jest w trakcie pozyskiwania dotacji na planowane przedsięwzięcia.

**V Informacja uzupełniająca:**

**„Należności ogółem** wykazane na początek okresu” są zgodne ze sprawozdaniem finansowym za rok 2023, natomiast „należności wykazane na koniec okresu” skorygowano o odpis aktualizujący wartość należności.

**„Zobowiązania ogółem wykazane na początek okresu”** są zgodne ze sprawozdaniem finansowym za rok 2023, natomiast „na koniec okresu” wykazane są wg stanu księgowego na dzień 30.06.2024r.

Z poważaniem