

**UCHWAŁA NR 116/2019**  
**ZARZĄDU POWIATU W RYPINIE**  
**z dnia 21 sierpnia 2019 roku**

**w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie za I półrocze 2019r.**

Na podstawie art. 266 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) oraz § 3 ust. 4 Uchwały Nr XXXVI/180/2010 Rady Powiatu w Rypinie z dnia 16 czerwca 2010 r., **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Przedstawić Radzie Powiatu w Rypinie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku otrzymaną informację o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie za I półrocze 2019 roku, stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

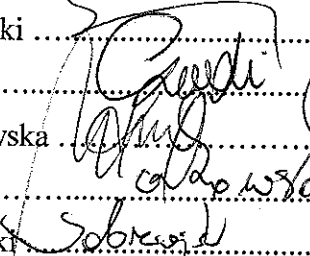
§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Rypińskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy informacyjnej Starostwa Powiatowego w Rypinie oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa.

**Podpisy Członków Zarządu:**

ZARZĄD POWIATU W RYPINIE  
ul. Warszawska 38  
87-500 RYPIN

1. Jarosław Sochacki .....  
2. Piotr Czarnecki.....  
3. Monika Kalinowska .....  
4. Piotr Makowski .....  
5. Paweł Sobierajski.....





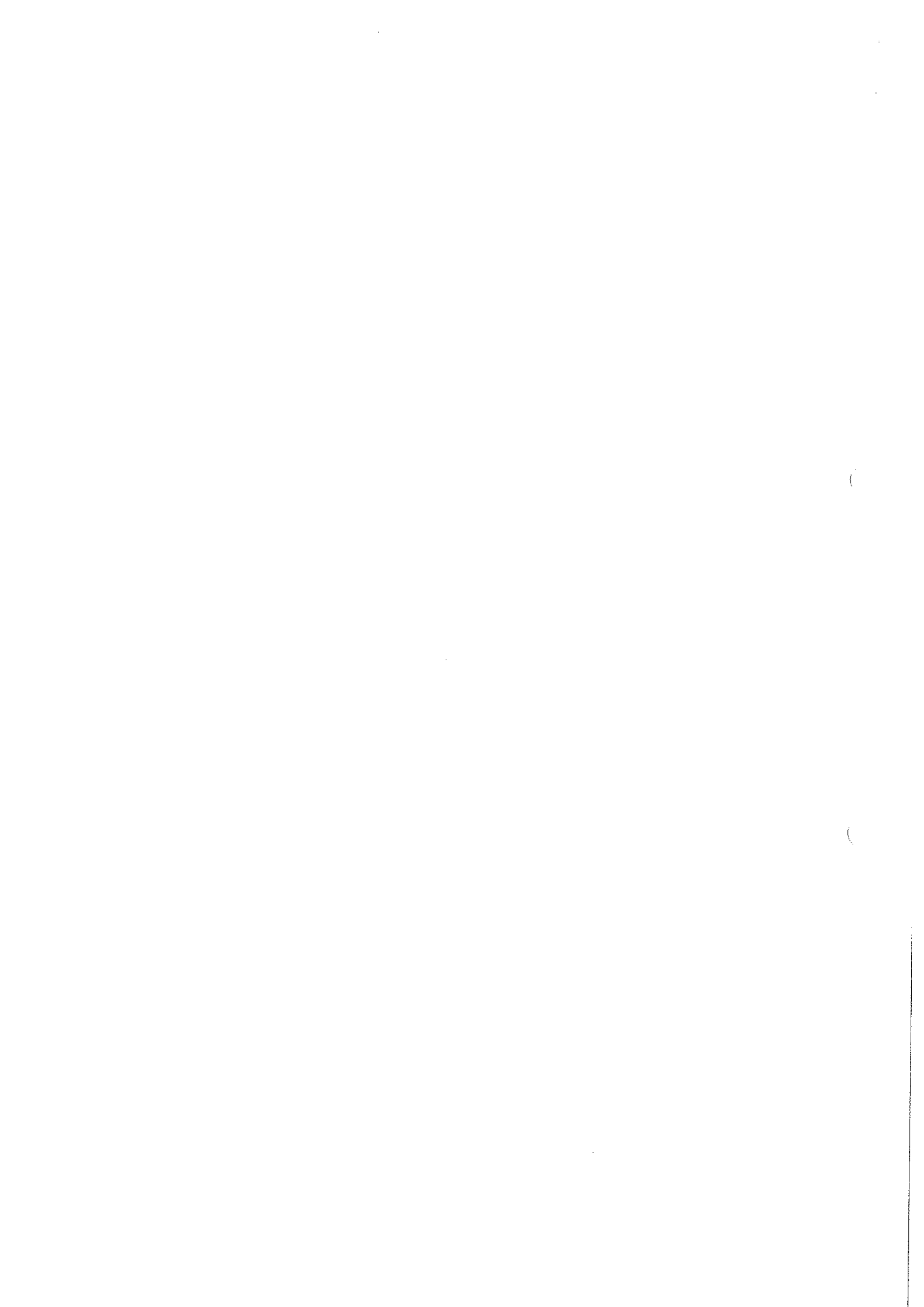
**Uzasadnienie:**

Art. 266 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych nakłada na Zarząd Powiatu obowiązek przedstawienia Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej za I półrocze - w terminie do dnia 31 sierpnia każdego roku, w szczególności określonej przez Radę Powiatu. Rada Powiatu w Rypinie Uchwałą Nr XXXVI/180/2010 z dnia 16 czerwca 2010 roku określiła zakres i formę powyższej informacji.

Proszę o podjęcie uchwały w przedstawionej wersji.

STAROSTA

*mgr Jarosław Sochacki*



Wpłynęło do Wydziału  
Finansowego  
dnia 31.07.2019 r. *[Signature]*



**PROGRAM REGIONALNY**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO  
KUJAWSKO-POMORSKIE

EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



## **Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego SPZOZ Rypin za I półrocze 2019r.**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie jest jednostką sektora finansów publicznych. Unormowanie prawne w zakresie prowadzenia i funkcjonowania SPZOZ-ów reguluje Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r, o działalności medycznej.- (tekst jednolity Dz.U. Nr 112 z 2011 r, poz.654 z póź. zm.)

Podstawą monitorowania gospodarki finansowej publicznego zakładu opieki zdrowotnej jest plan finansowy.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie realizował działalność w I półroczu 2019 roku w oparciu o plan finansowy zaopiniowany pozytywnie przez Radę Społeczną SPZOZ Uchwałą Nr XII/22/2018 z dnia 27.03.2018r. oraz zmiana planu finansowego od 01.04.2019r, zaopiniowana przez Radę Społeczną Uchwałą Nr XII/27/2019 z dnia 23 maja 2019r.

W wyniku realizacji planu finansowego w I półroczu 2019 roku uzyskano przedstawione poniżej procentowe wskaźniki jego wykonania w zakresie przychodów i kosztów działalności operacyjnej.

Ewidencja, rozliczanie kosztów i przychodów działalności medycznej i niemedyceynej uwzględnia potrzeby SPZOZ-u wynikające ze specyfiki działalności statutowej i potrzeb rozliczeń z NFZ oraz wymaganej sprawozdawczości.

**Koszty w szczególności planu finansowego w I półroczu 2019 roku-21.381.647,08zł**

Lp.	Rodzaj kosztów	Plan na 2019rok	Plan na 2019r- zmiana od 01.04.2019r.	Wykonanie I - VI	Wykonanie / %
1.	<b>Amortyzacja</b>	<b>2 700 000,00</b>	<b>2 940 000,00</b>	<b>1 469 241,45</b>	<b>49,97%</b>
-	Amortyzacja	2 200 000,00	2 700 000,00	1 349 292,05	49,97%
-	Amortyzacja wart.n.i prawnych	500 000,00	240 000,00	119 949,40	49,98%
2.	<b>Zużycie materiałów w tym:</b>	<b>4 002 700,00</b>	<b>4 476 200,00</b>	<b>2 146 615,27</b>	<b>47,96%</b>
-	Leki	1 200 000,00	1 200 000,00	539 688,30	44,97%
-	Leki bezpłatne	5 000,00	5 000,00	1 972,09	39,44%
-	Tlen medyczny	20 000,00	15 000,00	7 009,56	46,73%
-	Materiały stomatologiczny	300	300	61,69	20,56%
-	Materiały diagnostyczne laboratorium	390 000,00	400 000,00	190 425,06	47,61%
-	Materiały diagnostyczne mammograficzne i rtg	5 400,00	5 400,00	2 669,70	49,44%
-	Materiały diagnostyczne - krew i pochodne	170 000,00	180 000,00	88 007,40	48,89%
-	Materiały diagnostyczne - inne diagnostyczne (Papier EKG, żel USG itp.)	9 000,00	9 000,00	3 290,74	36,56%
-	Przedmioty nietrwale - wyposażenie, meble	15 000,00	15 000,00	3 802,46	25,35%
-	Pozostałe materiały med.-dary	1 000,00	1 000,00	329,99	33,00%
-	Materiały i sprzęt komputerowy	20 000,00	15 000,00	7 320,41	48,80%
-	Jednorazowy sprzęt medyczny	620 000,00	550 000,00	263 472,15	47,90%
-	Endoprotezy i materiały ortopedyczne	1 050 000,00	1 600 000,00	788 055,31	49,25%
-	Jednorazowy sprzęt medyczny - stomatologiczny	500	500	0,01	0,00%
-	Sprzęt medyczny drobny (aparatura:pulsoksymetry,aparaty do ciśnienia,ortopedia narzędzia)	25 000,00	25 000,00	32 239,20	128,96%
-	Sprzęt medyczny - dary	0	0	0	0
-	Bielizna i pościel	10 000,00	2 000,00	64,8	3,24%
-	Bielizna i pościel - jednorazowa	150 000,00	160 000,00	76 861,22	48,04%
-	Materiały żywnościowe	9 000,00	6 000,00	2 861,64	47,69%
-	Materiały żywnościowe dary	0	0	0	0
-	Odzież ochronna i robocza	10 000,00	5 000,00	408,04	8,16%
-	Odzież ochronna i robocza - dary	0	0	0	0
-	Opał	6 000,00	6 000,00	3 592,83	59,88%
-	Olej napędowy / agregat prądowórczy/	3 500,00	3 500,00	2 279,41	65,13%
-	Paliwo	100 000,00	100 000,00	49 742,93	49,74%
-	Środki czystości	12 000,00	8 000,00	4 236,77	52,96%
-	Środki czystości dary	0	0	0	0
-	Materiały biurowe	36 000,00	40 000,00	20 133,26	50,33%
-	Materiały biurowe - dary	0	0	0	0
-	Druki	15 000,00	12 000,00	5 649,79	47,08%
-	Materiały do remontu i konserwacji - budynków (art.malarskie,hydraulika,stołarskie,elektryczne)	30 000,00	30 000,00	12 098,57	40,33%
-	Materiały do konserwacji sprzętu medycznego	20 000,00	30 000,00	15 427,37	51,42%
-	Materiały do konserwacji taboru samochodowego	0	500	79,18	15,84%
-	Woda	45 000,00	42 000,00	20 770,68	49,45%
-	Materiały pozostałe	25 000,00	10 000,00	4 064,71	40,65%
3.	<b>Zużycie energii w tym:</b>	<b>690 000,00</b>	<b>800 000,00</b>	<b>470 313,57</b>	<b>58,79%</b>
-	Energia elektryczna	320 000,00	400 000,00	239 893,59	59,97%

-	Energia ciepła	370 000,00	400 000,00	230 419,98	57,60%
<b>4.</b>	<b>Usługi obce w tym:</b>	<b>17 731 000,00</b>	<b>17 823 000,00</b>	<b>8 898 939,37</b>	<b>49,93%</b>
-	Usługi med. (kontrakt)	13 500 000,00	13 500 000,00	6 654 764,13	49,29%
-	Bad.specjalist.pacjent.	700 000,00	750 000,00	386 574,00	51,54%
-	Konserw.i naprawa sprzętu - medycznego	175 000,00	200 000,00	100 389,26	50,19%
-	Konserw.i naprawa sprzętu - taboru samochodowego	30 000,00	16 000,00	7 666,78	47,92%
-	Konserw.i naprawa budynków i sprzętu pozostałego	60 000,00	60 000,00	29 132,32	48,55%
-	Usługi łączności	35 000,00	35 000,00	19 249,69	55,00%
-	Usługi pocztowe	28 000,00	25 000,00	8 671,43	34,69%
-	Koszty najmu	102 000,00	102 000,00	53 319,45	52,27%
-	Usługi transportowe	5 000,00	2 000,00	2 042,09	102,10%
-	Usługi komunalne	110 000,00	110 000,00	51 810,17	47,10%
-	Usługi biurowe	46 000,00	25 000,00	9 497,09	37,99%
-	Usługi prania	190 000,00	190 000,00	91 930,87	48,38%
-	Usługi żywienia	420 000,00	420 000,00	198 006,70	47,14%
-	Usługa sprzątnia	1 830 000,00	1 800 000,00	900 172,47	50,01%
-	Usługi obce - obsługa prawno - informatyczna	400 000,00	430 000,00	278 750,30	64,83%
-	Usługi obce - odpady medyczne i inne	50 000,00	78 000,00	38 333,47	49,15%
-	Usługi pozostałe	50 000,00	80 000,00	68 629,15	85,79%
<b>5.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>14 137 000,00</b>	<b>14 037 000,00</b>	<b>6 727 769,28</b>	<b>47,93%</b>
-	Wynagrodzenia umowy o pracę	12 635 000,00	12 635 000,00	6 060 861,91	47,97%
-	Wynagrodzenia umowy zlecenia	1 500 000,00	1 400 000,00	666 907,37	47,64%
-	Wynagrodzenia umowy o dzieło	2 000,00	2 000,00	0	0,00%
<b>6.</b>	<b>Ubezpiecz.spół.i inne świadczenia</b>	<b>2 834 301,49</b>	<b>2 829 301,49</b>	<b>1 411 820,40</b>	<b>49,90%</b>
-	składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 480 000,00	2 480 000,00	1 236 878,66	49,87%
-	świadczenia rzeczowe, bhp i inne	38 000,00	38 000,00	20 631,04	54,29%
-	szkolenie pracowników	15 000,00	10 000,00	3 660,00	36,60%
-	odpis na ZFŚS	301 301,49	301 301,49	150 650,70	50,00%
<b>7.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>93 201,00</b>	<b>93 201,00</b>	<b>47 646,11</b>	<b>51,12%</b>
-	Podatek od nieruchomości	88 201,00	88 201,00	44 100,48	50,00%
-	Opłaty skarb.sądowe,urząd.notar.	5 000,00	5 000,00	3 545,63	70,91%
<b>8.</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>238 200,00</b>	<b>236 700,00</b>	<b>112 124,37</b>	<b>47,37%</b>
-	koszty reperzentacji,reklamy.narad	5 000,00	3 000,00	1 069,40	35,65%
-	koszt podróży służbowych	10 000,00	10 000,00	3 654,66	36,55%
-	ryczał za używ.wł.samochod.	8 000,00	8 500,00	4 194,12	49,34%
-	ubezpiecz.OC i inne	175 000,00	185 000,00	90 206,52	48,76%
-	koszty opłat bankowych	200	200	135	67,50%
-	Pozostałe koszty	30 000,00	20 000,00	9 583,60	47,92%
-	Pozostałe koszty - decyzje i opinie	10 000,00	10 000,00	3 281,07	32,81%
-	<b>OGÓLEM KOSZTY RODZAJOWE</b>	<b>42 426 402,49</b>	<b>43 235 402,49</b>	<b>21 284 469,82</b>	<b>49,23%</b>
<b>9.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>200 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>69 554,11</b>	<b>34,78%</b>
<b>10.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>27 623,15</b>	<b>55,25%</b>
	<b>KOSZTY OGÓLEM</b>	<b>42 676 402,49</b>	<b>43 485 402,49</b>	<b>21 381 647,08</b>	<b>49,17%</b>
	<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>-2 280 54,81</b>	<b>-5 637 769,17</b>	<b>-2 636 773,27</b>	



Plan finansowy w zakresie ponoszonych kosztów uwzględnia potrzeby SPZOZ w zakresie zabezpieczenia podstawowych potrzeb dla prawidłowego funkcjonowania jednostki i wykonywania zadań statutowych w zakresie świadczonych usług medycznych. Wykonanie kosztów w poszczególnych rodzajach odzwierciedla w pełni politykę działalności SPZOZ.

Wartość poniesionych kosztów w I półroczu 2019 roku wynikających z tytułu wykonywanych zadań statutowych to kwota 21.381.647,08 zł zostały wykonane w 49,17%% do zaplanowanych wszystkich kosztów na cały 2019 rok – 43.485.402,49zł.

SPZOZ świadczy usługi medyczne pacjentom w zakresie: podstawowej opieki zdrowotnej, podstawowego zabezpieczenia szpitalnego, leczenia szpitalnego w zakresie ortopedii-zabiegi endoprotezoplastyki i chirurgii jednego dnia –operacje zaćmy, ambulatoryjnej specjalistycznej opieki medycznej, ratownictwa medycznego, opieki długoterminowej, opieki paliatywno-hospicyjnej, stomatologii, psychiatrii i rehabilitacji. Zakres tych usług określa kontrakt podpisany z Narodowym Funduszem Zdrowia Oddział w Bydgoszczy.

Koszty jakie zostały poniesione w I półroczu 2019 roku w zakresie działalności medycznej dotyczą przyjętych pacjentów do naszej placówki, co nie znajduje odniesienia w rozliczeniu z NFZ w kategorii przychodów, które są rozliczane tylko do wysokości 1/12 rocznego limitu określonego umową z NFZ.

Są to usługi w takich zakresach jak: ortopedia, chirurgia jednego dnia – operacje zaćmy i paliatywna opieka. Poziom usług medycznych wykonanych ponad limit w I półroczu 2019r szacujemy na kwotę 408.371,94zł. Rozliczenie nadwykonań w zakresie tomografii komputerowej i operacji usuwania zaćmy zastąpi w m-cu wrześniu 2019 na kwotę 63.405,90zł, zgodnie z Zarządzeniem Prezesa NFZ, dotyczącym świadczeń nielimitowanych. W zakresie pozostałych będą prowadzone rozmowy z NFZ aby uzyskać jak najkorzystniejsze rozliczenia z NFZ, chociażby poprzez dokonanie przesunięć między zakresami bądź zwiększeniem limitu.

Wykonanie poszczególnych kosztów rodzajowych do założeń planu finansowego w I półroczu 2019 roku przedstawia się następująco:

- amortyzacja – plan 2.940.000,00 zł	wykonanie 1.469.241,45 zł	- 49,97 %
- materiały – plan 4.476.200,00 zł	wykonanie 2.146.615,27 zł	- 47,96 %
- energia elektryczna i ciepła – plan 800.000,00 zł	wykonanie 470.313,57 zł	- 58,79 %
- usługi obce - plan 17.823.000,00 zł	wykonanie 8.898.939,37zł	- 49,93%
- koszty wynagrodzeń - plan 14.037.000,00 zł	wykonanie 6.727.769,28 zł	- 47,93%

- składki ZUS i świadczenia pracownicze – plan 2.829.301,49 zł wykonanie 1.411.820,40zł -49,90%
- podatki i opłaty – plan 93.201,00 zł wykonanie - 47.646,11zł - 51,12%,
- pozostałe koszty rodzajowe: zł – plan 236.700 zł wykonanie - 112.124,37zł - 47,37%

**Koszty finansowe poniesione w I półroczu 2019 roku wynoszą 69.554,11 zł - dotyczą:**

- odsetki płatne do Urzędu Skarbowego dotyczące podatku CIT za 2018rok – 312zł
- odsetki płatne do Starostwa Powiatowego-opłata wieczyste użytkowanie – 1,05zł
- odsetki do Ministerstwa Zdrowia z tytułu rozliczenia staży rezydenckich- 26zł
- odsetki od leasingu finansowego – 19.632,37zł
- prowizja od udzielonego kredytu i opłata za administrowanie kredytem przez BGK w Toruniu – 17.250zł
- odsetki od przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług- 32.332,69zł

**Pozostałe koszty operacyjne poniesione w I półroczu 2019 roku – 27.623,15zł w tym:**

- zaokrąglenia w podatku VAT oraz korekta stanów magazynowych oraz z tytułu przeterminowanych leków – 5.894,94zł,
- rekompensaty naliczone przez kontrahentów z tytułu odzyskiwania należności przeterminowanych zgodnie z ustawą o terminach zapłaty w transakcjach handlowych - 14.950,71zł,
- koszty procesowe z tytułu nakazów zapłaty w postępowaniach upominawczych - 6.777,50zł

Poziom poniesionych kosztów jest pochodną ilości świadczonych usług medycznych w poszczególnych zakresach.

**Dane o ilości udzielonych usług medycznych w I półroczu 2019 roku**

- Lecznictwo szpitalne- liczba leczonych ogółem : 3019
- w tym :
- oddz. chorób wewnętrznych i kardiologii - 983
  - oddz. chirurgiczny – 648
  - oddz. chirurgii urazowo-ortopedycznej- 303
  - oddz. ginekologiczny - 266
  - oddz. położniczy – 125
  - oddz. dziecięcy - 218
  - oddz. noworodkowy - 119

- oddz. paliatywno-hospicyjny – 69 leczonych / 1492 osobodni
- Zakład Opiekuńczo-Pielęgnacyjny – 46 leczonych / 5009 osobodni
- Zespół chirurgii jednego dnia – leczenie operacyjne zaćmy- 76 zabiegów
- Izba przyjęć- porady ambulatoryjne- 2.650
- Oddział rehabilitacji- ogólnoustrojowa- 152 leczonych / 2713 osobodni
  - kardiologiczna- 14 leczonych / 281 osobodni
- Stomatologia i ortodoncja – 2775 porad
- Podstawowa opieka lekarska – 36915 porad
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – 20538 porad
- Rehabilitacja lecznicza ambulatoryjna – 772 pacjentów – 21662 zabiegów
- Rehabilitacja domowa- 32 pacjentów- 1675 zabiegów
- Ratownictwo medyczne: Zespół Rypin - 575 wyjazdów ogółem
  - wypadkowych i stany zagrożenia życia 183 w tym pacjenci urazowi 26
  - zachorowania nie związane z nagłymi przypadkami 392.
- Zespół P Skrwilno: 172 wyjazdów ogółem
  - wypadkowych i stany zagrożenia życia 67 , w tym pacjenci urazowi 14
  - zachorowania nie związane z nagłymi przypadkami 105 .

### **Koszty w układzie podmiotowo-przedmiotowym**

Rejestrowanie kosztów w układzie podmiotowo-przedmiotowym tj. według ośrodków kosztów, polega na przypisaniu każdej zdefiniowanej komórce organizacyjnej kosztów dwójakiego rodzaju:

- **kosztów bezpośrednich** tj. dających się przypisać na podstawie dokumentów do danego ośrodka. obejmujących te składniki kosztów, które można jednoznacznie przyporządkować na podstawie dokumentów źródłowych poszczególnym rodzajom usług. Zalicza się do nich m.in.: amortyzację, materiały bezpośrednie, koszty wynagrodzeń wraz pochodnymi, zużycie energii, koszty usług obcych , podatki i opłaty oraz pozostałe koszty .
- **kosztów pośrednich** tj. przypisanie danemu ośrodkowi kosztów, których nie można odnieść do konkretnych usług, gdyż dotyczą ogólnie utrzymania jednostki. Są to m.in.: koszty zarządu, koszty działów usługowych i pomocniczych.

Koszty rodzajowe w układzie podmiotowo-przedmiotowym w I półroczu 2019 roku w SPZOZ Rypin przedstawiają się następująco:

Koszty bezpośrednie - 16.315.526,77zł 76,66 %  
 Koszty pośrednie - 4.968.943,05zł 23,34%  
**OGÓŁEM KOSZTY - 21.284.469,82 zł 100%**

**Przychody w szczególności planu finansowego w I półroczu 2019 roku -18.744.873,81 zł**

Lp.	Nazwa	Plan na 2019 rok	Plan na 2019r- zmiana od 01.04.2019r.	Wykonanie I - VI	Wykonanie / %
1.	Usługi medyczne - NFZ:	32 725 137,44	34 562 133,32	16 899 477,06	48,90%
2.	Usługi medyczne w tym:	1 185 510,24	1 292 000,00	670 056,80	51,86%
-	Usługi medyczne -Poradnia Medycyny Pracy	180 000,00	180 000,00	88 392,60	49,11%
-	Usługi medyczne- Laboratorium	120 000,00	120 000,00	60 630,00	50,53%
-	Usługi medyczne -RTG	100 000,00	120 000,00	62 419,90	52,02%
-	Usługi TK	5 000,00	8 000,00	5 891,00	73,64%
-	Usługi medyczne - USG	60 000,00	75 000,00	38 261,30	51,02%
-	Usługi medyczne- Mammografia	2 000,00	3 000,00	1 952,00	65,07%
-	Usługi medyczne - Echo serca, próby wysiłkowe, USG tętnic	23 000,00	30 000,00	15 131,00	50,44%
-	Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy - odpłatność pacjentów	300 000,00	300 000,00	159 838,74	53,28%
-	Bakteriologia	26 000,00	26 000,00	14 199,00	54,61%
-	Usługi medyczne pozostałe	120 000,00	130 000,00	53 741,80	41,34%
-	Przychody z Ministerstwa Zdrowia -realizacja rezydentury lekarskiej	249 510,24	300 000,00	169 599,46	56,53%
3.	Usługi niemedyceczne w tym:	675 500,00	785 500,00	416 369,15	53,01%
-	Dzierżawy gabinetów, pomieszczeń, urzędzeń	360 000,00	400 000,00	203 942,29	50,99%
-	Czynsze mieszkaniowe, garaże	35 000,00	35 000,00	17 496,84	49,99%
-	Prosektorium	500	500	550	110,00%
-	Usługi sterylizacji	280 000,00	350 000,00	194 380,02	55,54%
4	Pozostałe przychody	5 810 000,00	1 208 000,00	758 970,80	62,83%
-	Przychody finansowe	10 000,00	8 000,00	3 283,08	41,04%
-	Przychody operacyjne	300 000,00	1 200 000,00	755 687,72	62,97%
-	Kredyt bankowy	3 000 000,00	0	0	0
-	Należności z tytułu rozliczenia nadwykonań usług medycznych za 2018rok	2 500 000,00	0	0	0
5.	<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>40 396 147,68</b>	<b>37 847 633,32</b>	<b>18 744 873,81</b>	<b>49,53%</b>

Kwotę przychodów w planie rzeczowo-finansowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej na 2019 rok zaplanowano w wysokości 37.847.633,32zł.

Przychody w I półroczu 2019 roku zostały zrealizowane na poziomie 18.744.873,81zł, stanowi to 49,53% do planu wyjściowego.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych z NFZ stanowią kwotę 16.899.477,06zł, zostały zrealizowane w stosunku do planu 34.562.133,32zł co stanowi 48,90% jego realizacji.

Przychody z pozostałej działalności medycznej zaplanowane zostały w wysokości 1.292.000,00 zł, uzyskano przychody z tego zakresu działalności w I półroczu 2019 roku w wysokości 669.121,80 zł, tj. 51,79 % wykonania planu.

Na przychody w tym zakresie składają się przychody z odpłatnie realizowanych świadczeń medycznych na rzecz pacjentów: Poradni Medycyny Pracy – wykonano 49,11% w kwocie 88.392,60zł do planu – 180.00000zł, badań diagnostycznych laboratoryjnych, bakteriologicznych, rtg, usg, mammograficznych oraz badań echo serca uzyskano przychody w wysokości -251.291zł, co stanowi 49,08% poziomu wyjściowego-512.000,00zł.

Na wielkość przychodów medycznych składają się także przychody z odpłatności pacjentów za pobyt w Zakładzie Opiekuńczo-Pielęgnacyjnym, osiągnięto w wysokości 159.838,74zł co stanowi 53,28 % zaplanowanych przychodów w kwocie 300.000,00zł.

Pozostałe przychody medyczne z tytułu realizacji rezydentury lekarzy-169.599,46zł, zrealizowane zostały w 56,53% do założeń w planie -300.000,00zł

Przychody niemedyczne osiągnięto w wysokości 416.369,15zł co stanowi 53,01% do szacowanych w planie finansowym wyjściowym, które zaplanowano w wysokości 785.500zł.

Charakter tych przychodów jest różnorodny. Przychody z działalności w zakresie gospodarki nieruchomościami z umów dzierżawnych pomieszczeń, urządzeń stanowią łącznie kwotę 203.942,29 zł i osiągnięto ich poziom w 50,99% do planu - 400.000,00zł

Przychody z zasobów mieszkaniowych, usług sterylizacji, usług prosektorium, uzyskano łącznie w wysokości 212.426,86 zł, zostały zrealizowane w 55,11% do planu w wysokości -385.500,00zł

**Pozostałe przychody operacyjne osiągnięto w kwocie 755.687,72zł i stanowią 62,98.% założeń planu finansowego na 2019 rok – 1.200.000,00zł.**

Przychody w tej kategorii dotyczą:

- odpisy amortyzacyjne od zakupionego sprzętu medycznego i działań inwestycyjnych w ramach dotacji i dofinansowania z Funduszy Europejskich 625.244,77 zł, zarachowane równoległe z kosztami amortyzacji,
- zwrot kosztów pracy Poborowej Komisji Wojskowej – 8.076,63 zł,
- refundacja kosztów pracy zatrudnienia osób bezrobotnych w ramach prac

- interwencyjnych – 2.819,04zł,
- refakturowania z tytułu mediów: energii elektrycznej, wodę – 34.825,26zł,
  - zwrot podatku VAT z tytułu korekt za okres 2016-2018 – 50.170zł,
  - przychody z prowizji podatku dochodowego od osób fizycznych i zaokrąglenia w podatku VAT oraz zaokrąglenia- 1.666,15 zł,
  - darowizny rzeczowe i finansowe – 12.420,09zł,
  - odszkodowanie z tytułu szkody w karetce oraz zadośćuczynienie za skradzioną gaśnicę – 594,31zł
  - przychód z tytułu udostępniania nośników z odpisem badań rtg i TK- 2.122,58zł,
  - korekty z tytułu rozchodu sprzętu jednorazowego i odchyleń magazynowych- 8.340,34 zł,
  - przychód z tytułu umorzonych odsetek od zobowiązań - 9.266,55zł
  - zwrot opłat z tytułu windykacji należności i korekta wystawionej faktury - 142zł.

**Przychody finansowe osiągnięto w wysokości 3.283,08 stanowią 41,04% wyjściowego planu finansowego 2019 roku – 8.000zł.**

Na ich wielkość składają się :

- odsetki uzyskane od lokat terminowych i oprocentowania środków pieniężnych na rachunkach bankowych - 3.086,38zł zł,
- odsetki uzyskane od przeterminowanych należności – 196,70zł.

Osiągnięty poziom przychodów i poziom poniesionych kosztów w SPZOZ w Rypinie w I półroczu 2019 roku generuje ujemny wynik finansowy w postaci straty w wysokości (-) 2.636.773,27zł.

## **Realizacja planu finansowego w zakresie działań inwestycyjnych i remontów.**

Realizacja planu inwestycyjnego w I półroczu 2019 roku przedstawia się następująco:

1. Z uwagi na trudną sytuację finansową działania inwestycyjne prowadzone są w bardzo okrojonym wymiarze.  
Koniecznym i niezbędnym był zakup Serwear Dell w związku z obowiązkiem prowadzenia dokumentacji medycznej w postaci elektronicznej (od stycznia 2019), o czym mowa w przepisach wydanych na podstawie art. 13a ustawy o systemie informacji w ochronie zdrowia (Dz. U. z 2018 r., z późn. zm.). Stanowi on zabezpieczenie danych wrażliwych pacjentów. Koszt 4.765zł
2. Zakupiono kasę fiskalną na wymianę w miejsce stosowanej, z uwagi na wymianę pamięci. Koszt 1.400zł.
3. Na potrzeby pacjentów opieki długoterminowej w ZOL został zakupiony materac przeciwodleżynowy -1 szt -2.897zł. W zakresie zapotrzebowania na materace zostało skierowane pismo do ubezpieczyciela majątku SPZOZ aby w ramach działań prewencyjnych wesprzeć zakup 4szt materacy. Uzyskano pozytywną opinię naszego wniosku, którego rozpatrzenie nastąpi w III kwartale.
4. Na szczególną uwagę zasługuje fakt otrzymania darowizny z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy na potrzeby oddziału dziecięcego. Jest to wysokospecjalistyczny sprzęt wraz z pełnym wyposażeniem oraz meble z przeznaczeniem dla rodziców dzieci przebywających z dziećmi na oddziale. Łączna kwota otrzymanej darowizny- 515.359,77zł.
5. W ramach rozpoczętego w 2017 roku zadania inwestycyjnego pn: Budowa Oddziału Rehabilitacji z Przychodnią AOS i POZ oraz modernizacja Oddziału Dziecięcego”, prowadzone są starania o pozyskanie zewnętrznego źródła finansowania. Brak w SPZOZ własnych środków finansowych nie pozwala na kontynuację tego przedsięwzięcia.

**Stan zobowiązań, należności i środków pieniężnych-**  
**stan na 30.06.2019rok.**

<b>NALEŻNOŚCI</b>	<b>Stan na początek roku 01.01.2019r.</b>	<b>Stan na 30.06.2019r.</b>	<b>Zobowiązania i należności wymagalne na dzień 30.06.2019r.</b>
<b>Należności ogółem:</b>	<b>4.592.664,10</b>	<b>2.473.139,38</b>	<b>116.511,08</b>
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4.588.045,10	2.468.520,38	116.511,08
2. Należności pozostałe (kaucja wpłacona do RTBS- dotyczy mieszkania dla lekarza)	4.619,00	4.619,00	0,00
<b>Zobowiązania ogółem:</b>	<b>10.858.945,67</b>	<b>10.293.321,68</b>	<b>2.523.279,76</b>
1.Zobowiązania publiczno-prawne (ZUS, Urząd Skarbowy),	1.013.059,06	1.049.626,30	0,00
2.Kredyty i pożyczki , leasing karetek,	1.316.261,34	2.513.421,29	0,00
3.Zobowiązanie z tytułu zwrotu dotacji niewłaściwie rozliczonej z 2018roku ze Starostwa Powiatowego	0	138.020,00	0,00
4.Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	7.577.664,62	5.490.280,79	2.523.279,76
5. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za m-c VI 2019r. ( wypłacone 08.07.2019r.) wraz z potrąceniami pracowniczymi	783.761,93	1.006.253,47	0,00
5.Zobowiązania pozostałe ( gwarancje wykonanych robot, kaucje mieszkaniowe -dot. budynku w Wąpielsku, zabezpieczenie z tyt. wynajmu Apteki przy Szpitalu	168.198,72	95.719,83	0,00
<b>Fundusze specjalne – ZFŚS</b>	<b>135.492,38</b>	<b>298.745,77</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan środków finansowych</b>	<b>621,165,67</b>	<b>248.945,85</b>	<b>0,00</b>

Rypin , dnia 31.07.2019r.

Z-ca Dyrektora  
 ds. Ekonomiczno-Finansowych  
 Główny Księgowy  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Rypinie  
 Anna Wilkanowska

p.o. DYREKTORA  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Rypinie  
 lek. Roman Wasielewski



**PLAN DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH SPZOZ RYPIN NA 2019 R.-Realizacja działań na dzień 30.06.2019r.**

Załącznik nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2019 rok	Wykonanie planu za I półrocze 2019r.	ZRÓDŁA FINANSOWANIA			Środki własne SPZOZ
				Jednostki samorządu lokalnego	Darowizny		
1.	Steryliizator parowy na potrzeby centralnej sterylizacji SPZOZ z wyposażeniem i pracami dostosowawczymi w miejscu lokalizacji.	220000,00	0,00	200000,00			0,00
2	Sprzet medyczny na potrzeby oddziału dziecięcego z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy: Łóżeczka dziecięce z wyposażeniem-8szt, Łóżka młodzieżowe-7szt, Komputer-1 szt, Biirubinometry-2szt, Lampy do fototerapii-4szt, Aparaty KTG-5szt, Inkubator transportowy- 1szt, Pulsoksymetry -5szt, Stanowisko do resusytacji-1szt, Kardiomonitor -2szt, Leżanki i fotele dla rodziców-23, Fotele do kangurowania noworodka-5szt	0,00	0,00		515359,77		0,00
3	Serwer Dell zakupiony w związku z obowiązkiem prowadzenia dokumentacji medycznej w postaci elektronicznej (od stycznia 2019), o czym mowa w przepisach wydanych na podstawie art. 13a ustawy o systemie informacji w ochronie zdrowia (Dz. U. z 2018 r., z późn. zm.).	0,00	4765,00				4765,00
4	Kasa fiskalna na potrzeby laboratorium- wymiana po wyczerpaniu pamięci.	0,00	1400,00				1400,00
5.	Materac przeciwodleżynowy dla oddziału opieki długoterminowej	0,00	2897,00				2897,00
	<b>Razem zadania inwestycyjne</b>	<b>220000,00</b>	<b>9062,00</b>	<b>200000,00</b>	<b>515359,77</b>	<b>0,00</b>	<b>9062,00</b>

Rypin, dnia 31.07.2019r.

Z-ca Dyrektora  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Rypinie  
Anna Wilkanowska

p.o. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Rypinie  
Leb. Roman Wcistelewski

