



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Wpłynęło do Wydziału
Finansowego

dnia 18.02.2020

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego SPZOZ Rypin za 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 2019 roku w oparciu o plan finansowy zaopiniowany pozytywnie przez Radę Społeczną SPZOZ Uchwałą Nr XV/24/2019 z dnia 07.03.2019r. oraz wprowadził kolejne zmiany planu finansowego:

- od 01.04.2019r, pozytywnie zaopiniowana przez Radę Społeczną SPZOZ Uchwałą Nr XII/27/2019 z dnia 23.05. 2019r,
- od 01.07.2019r, pozytywnie zaopiniowana przez Radę Społeczną SPZOZ Uchwałą Nr XVIII/29/2019 z dnia 16.10.2019r,
- od 01.10.2019r, pozytywnie zaopiniowana przez Radę Społeczną SPZOZ Uchwałą Nr XIX/30/2019 z dnia 17.XII.2019r.

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

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

Koszty w szczególności planu finansowego w 2019 roku- 44.284.804,68zł

| Rodzaj kosztów | Plan na 2019rok | Plan na 2019r- zmiana od 01.04.2019r. | Plan na 2019r- zmiana od 01.07.2019r. | Plan na 2019r- zmiana od 01.10.2019r. | Wykonanie planu za 2019 rok | Wykonanie % |
|--|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| | 2 700 000,00 | 2 940 000,00 | 2 940 000,00 | 2 950 000,00 | 2 851 638,00 | 105,60% |
| Amortyzacja | 2 200 000,00 | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 | 2 640 073,62 | 97,78% |
| Amortyzacja wart.n.i prawnych | 500 000,00 | 240 000,00 | 240 000,00 | 240 000,00 | 210 564,87 | 87,74% |
| | 3 020 000,00 | 3 470 200,00 | 3 470 200,00 | 3 570 000,00 | 3 436 272,50 | 96,25% |
| Leki | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 1 150 000,00 | 1 148 201,42 | 99,84% |
| Leki bezpłatne | 5 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 2 301,82 | 46,04% |
| Tlen medyczny | 20 000,00 | 15 000,00 | 15 000,00 | 15 000,00 | 10 742,06 | 71,61% |
| Materiały stomatologiczny | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 246,99 | 82,33% |
| Materiały diagnostyczne laboratorium | 390 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 342 054,57 | 85,51% |
| Materiały diagnostyczne mammograficzne i rtg | 5 400,00 | 5 400,00 | 5 400,00 | 8 000,00 | 7 115,92 | 88,95% |
| Materiały diagnostyczne - krew i pochodne | 170 000,00 | 180 000,00 | 180 000,00 | 200 000,00 | 214 862,40 | 107,43% |
| Materiały diagnostyczne - inne diagnostyczne (Papier EKG, żel USG itp.) | 9 000,00 | 9 000,00 | 9 000,00 | 6 000,00 | 4 925,03 | 82,08% |
| Przedmioty nietrwałe - wyposażenie, meble | 15 000,00 | 15 000,00 | 15 000,00 | 12 000,00 | 8 961,34 | 74,68% |
| Pozostałe materiały med.-dary | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 674,39 | 67,44% |
| Materiały i sprzęt komputerowy | 20 000,00 | 15 000,00 | 15 000,00 | 10 000,00 | 12 415,25 | 124,15% |
| Jednorazowy sprzęt medyczny | 620 000,00 | 550 000,00 | 550 000,00 | 500 000,00 | 497 765,12 | 99,55% |
| Endoprotezy i materiały ortopedyczne | 1 050 000,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 1 750 000,00 | 1 692 677,29 | 96,72% |
| Jednorazowy sprzęt medyczny - dary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 500,00 | 9 404,09 | 0,00% |
| Jednorazowy sprzęt medyczny - stomatologiczny | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00% |
| Sprzęt medyczny drobny , narzędzia | 25 000,00 | 25 000,00 | 30 000,00 | 60 000,00 | 50 660,71 | 84,43% |
| Sprzęt medyczny - dary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 540,00 | 0,00% |
| Bielizna i pościel | 10 000,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 300,00 | 2 357,40 | 785,80% |
| Bielizna i pościel - jednorazowa | 150 000,00 | 160 000,00 | 160 000,00 | 160 000,00 | 160 059,40 | 100,04% |
| Materiały żywnościowe | 9 000,00 | 6 000,00 | 6 000,00 | 5 000,00 | 4 814,70 | 96,29% |
| Materiały żywnościowe dary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Odzież ochronna i robocza | 10 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 2 500,00 | 2 053,51 | 82,14% |
| Odzież ochronna i robocza - dary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Opał | 6 000,00 | 6 000,00 | 6 000,00 | 7 500,00 | 5 059,43 | 67,46% |
| Olej napędowy / agregat prądowórczy/ | 3 500,00 | 3 500,00 | 3 500,00 | 3 800,00 | 4 181,78 | 110,05% |
| Paliwo | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 98 692,84 | 98,69% |
| Środki czystości | 12 000,00 | 8 000,00 | 8 000,00 | 8 000,00 | 8 684,97 | 108,56% |
| Środki czystości dary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Materiały biurowe | 36 000,00 | 40 000,00 | 40 000,00 | 35 000,00 | 35 972,87 | 102,78% |
| Materiały biurowe - dary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Druki | 15 000,00 | 12 000,00 | 12 000,00 | 16 000,00 | 15 951,74 | 99,70% |
| Materiały do remontu i konserwacji - budynków (artykuły malarskie, hydraulika ,stolarskie, elektryczne | 30 000,00 | 30 000,00 | 25 000,00 | 25 000,00 | 22 151,23 | 88,60% |
| Materiały do konserwacji sprzętu medycznego | 20 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 27 768,86 | 92,56% |

| | | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| Materiały do remontu i konserw - dary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Materiały do konserwacji taboru samochodowego | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 600,00 | 668,56 | 111,43% |
| Woda | 45 000,00 | 42 000,00 | 42 000,00 | 45 000,00 | 43 286,29 | 96,19% |
| Materiały pozostałe | 25 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 12 000,00 | 10 965,58 | 91,38% |
| Zużycie energii elektrycznej | 620 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 414 127,27 | 91,02% |
| Energia elektryczna | 320 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 314 926,67 | 78,73% |
| Energia ciepła | 370 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 413 214,58 | 103,30% |
| Usługi obce w tym: | 1 310 000,00 | 1 722 000,00 | 1 723 000,00 | 1 829 000,00 | 1 803 399,45 | 103,06% |
| Usługi remontowe i naprawy: (nieruchomości) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Usługi med. (kontrakt) | 13 500 000,00 | 13 500 000,00 | 13 500 000,00 | 13 500 000,00 | 13 906 112,98 | 103,01% |
| Badania specjalistyczne pacjentów | 700 000,00 | 750 000,00 | 750 000,00 | 800 000,00 | 954 455,63 | 119,31% |
| Konserwacja i naprawa sprzętu - medycznego | 175 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 250 000,00 | 269 024,00 | 107,61% |
| Konserwacja i naprawa sprzętu - taboru samochodowego | 30 000,00 | 16 000,00 | 16 000,00 | 14 000,00 | 11 648,50 | 83,20% |
| Konserwacja i naprawa budynków i sprzętu pozostałego | 60 000,00 | 60 000,00 | 60 000,00 | 50 000,00 | 48 443,92 | 96,89% |
| Usługi łączności | 35 000,00 | 35 000,00 | 35 000,00 | 32 000,00 | 31 755,27 | 99,24% |
| Usługi pocztowe | 28 000,00 | 25 000,00 | 25 000,00 | 20 000,00 | 18 592,68 | 92,96% |
| Koszty najmu, leasingu | 102 000,00 | 102 000,00 | 102 000,00 | 170 000,00 | 174 603,74 | 102,71% |
| Usługi transportowe | 5 000,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 5 000,00 | 3 709,30 | 74,19% |
| Usługi komunalne | 110 000,00 | 110 000,00 | 110 000,00 | 110 000,00 | 106 707,66 | 97,01% |
| Usługi biurowe | 46 000,00 | 25 000,00 | 25 000,00 | 25 000,00 | 32 137,60 | 128,55% |
| Usługi prania | 190 000,00 | 190 000,00 | 190 000,00 | 190 000,00 | 188 081,00 | 98,99% |
| Usługi żywienia | 420 000,00 | 420 000,00 | 420 000,00 | 420 000,00 | 397 674,23 | 94,68% |
| Usługa sprzątania | 1 830 000,00 | 1 800 000,00 | 1 800 000,00 | 1 800 000,00 | 1 776 948,98 | 98,72% |
| Usługi obce - obsługa prawno- informatyczna | 400 000,00 | 430 000,00 | 430 000,00 | 430 000,00 | 423 935,73 | 98,59% |
| Usługi obce - odpady medyczne i inne | 50 000,00 | 78 000,00 | 78 000,00 | 78 000,00 | 79 281,47 | 101,64% |
| Usługi pozostałe | 50 000,00 | 80 000,00 | 80 000,00 | 135 000,00 | 157 286,56 | 116,51% |
| Wynagrodzenia | 14 000 000,00 | 14 037 000,00 | 14 810 000,00 | 14 240 000,00 | 14 077 799,27 | 98,90% |
| Wynagrodzenia umowy o prace | 12 635 000,00 | 12 635 000,00 | 12 740 000,00 | 12 740 000,00 | 12 558 454,27 | 98,57% |
| Wynagrodzenia umowy zlecenia | 1 500 000,00 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 1 600 000,00 | 1 619 344,97 | 101,21% |
| Wynagrodzenia umowy o dzieło | 2 000,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Ubezpieczenia społeczne, świadczenia | 2 330 001,49 | 2 329 001,49 | 2 350 001,49 | 2 700 581,56 | 2 539 493,93 | 94,78% |
| składki z tytułu ubezpieczeń społecznych | 2 480 000,00 | 2 480 000,00 | 2 501 000,00 | 2 700 000,00 | 2 539 493,93 | 94,06% |
| świadczenia rzeczowe, bhp i inne | 38 000,00 | 38 000,00 | 38 000,00 | 40 000,00 | 40 014,06 | 100,04% |
| szkolenie pracowników | 15 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 25 000,00 | 25 330,00 | 101,32% |
| odpis na ZFŚS | 301 301,49 | 301 301,49 | 301 301,49 | 305 581,56 | 305 581,56 | 100,00% |
| Podatki i opłaty | 92 201,00 | 92 201,00 | 92 201,00 | 92 500,00 | 92 000,00 | 99,89% |
| Podatek od nieruchomości | 88 201,00 | 88 201,00 | 88 201,00 | 88 500,00 | 88 531,00 | 100,04% |
| Opłaty skarbowe ,sadowe, urzędowe ,notarialne | 5 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 4 136,08 | 82,72% |
| Opłaty ekologiczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Pozostałe koszty finansowe | 38 200,00 | 36 700,00 | 36 700,00 | 240 000,00 | 13 271,92 | 100,00% |
| koszty reprezentacji, reklamy, narad | 5 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 1 209,39 | 40,31% |
| koszt podróży służbowych | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 8 208,12 | 82,08% |
| ryczał za używanie własnych samochodu | 8 000,00 | 8 500,00 | 8 500,00 | 8 500,00 | 7 989,00 | 93,99% |
| Ubezpieczenia majątkowe , komunikacyjne | 175 000,00 | 185 000,00 | 185 000,00 | 185 000,00 | 187 300,98 | 101,24% |
| koszty opłat bankowych | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 135,00 | 67,50% |

| | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Pozostałe koszty | 30 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 25 000,00 | 28 880,32 | 115,52% |
| Pozostałe koszty - decyzje i opinie | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 15 000,00 | 14 548,78 | 96,99% |
| OGÓLNE KOSZTY PROJEKCYJNE | 20 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 14 331,54 | 71,66% |
| Koszty finansowe | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 626,02 | 100,31% |
| Pozostałe koszty operacyjne | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 60 000,00 | 49 624,64 | 82,71% |
| KOSZTY OGÓLNE | 280 000,00 | 280 000,00 | 280 000,00 | 350 000,00 | 284 801,68 | 99,86% |

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 2019 roku wynikających z tytułu wykonywanych zadań statutowych to kwota 44.284.804,68 zł zostały wykonane w 99,84% do zaplanowanych wszystkich kosztów na cały 2019 rok - 44.355.781,56zł.

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 ambulatoryjnej. Zakres tych usług określa kontrakt podpisany z Narodowym Funduszem Zdrowia Oddział w Bydgoszczy.

Koszty jakie zostały poniesione w 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, (z wyjątkiem PSZ- Podstawowego Zabezpieczenia Szpitalnego, finansowanego w formie ryczałtu), tylko do wysokości 1/12 rocznego limitu określonego umową z NFZ. Usługi medyczne, które do dnia sporządzenia sprawozdania nie zostały rozliczone przez NFZ to usługi w zakresie leczenia szpitalnego-ortopedia hospitalizacja oraz zakład opiekuńczo leczniczy. Wartość wykonanych usług stanowi kwotę 298.668,06zł.

Prowadzone są rozmowy z NFZ aby uzyskać jak najkorzystniejsze rozliczenia z NFZ. Uzyskane ostateczne rozliczenie w/w usług będzie miało wpływ na ostateczny kształt wyniku finansowego za 2019 rok.

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

| | | |
|--|---------------------------|-----------|
| - amortyzacja – plan 2.940.000,00 zł | wykonanie 2.850.638,49 zł | - 96,96 % |
| - materiały – plan 4.576.000,00 zł | wykonanie 4.446.217,57 zł | - 97,16 % |
| - energia elektryczna i ciepła – plan 800.000,00 zł | wykonanie 728.141,25 zł | - 91,02 % |
| - usługi obce - plan 18.029.000,00 zł | wykonanie 18.580.399,25zł | - 103,06% |
| - koszty wynagrodzeń - plan 14.340.000,00 zł | wykonanie 14.177.799,24zł | - 98,87% |
| - składki ZUS i świadczenia pracownicze – plan 3.070.581,56 zł | wykonanie 2.940.419,55 zł | -94,78% |
| - podatki i opłaty – plan 93.500,00 zł | wykonanie - 92.667,08zł | - 99,11%, |
| - pozostałe koszty rodzajowe: zł – plan 246.700 zł | wykonanie - 248.271,59zł | - 100,64% |

Koszty finansowe poniesione w 2019 roku wynoszą 200.626,02zł - dotyczy:

- odsetki płatne do Urzędu Skarbowego dotyczące podatku CIT za 2018rok - 312zł,
- odsetki płatne do Starostwa Powiatowego-opłata wieczyste użytkowanie - 1,05zł,
- odsetki od niewykorzystanej dotacji, zwróconej do Starostwa Powiatowego, (podwójnie rozliczonej w 2018r. w ramach środków RPO oraz z Starostwa Powiatowego) - 11.344zł,
- odsetki do Ministerstwa Zdrowia z tytułu rozliczenia staży rezydentów- 26zł,
- odsetki od leasingu finansowego - 37.358,95zł,
- prowizja od udzielonego kredytu, odsetki i opłata za administrowanie kredytem przez BGK w Toruniu - 80.843,89zł,
- odsetki od przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług - 70.727,20zł,
- odsetki z tytułu rozliczenia dotacji z Urzędem Marszałkowskim – 12,93zł.

Pozostałe koszty operacyjne poniesione w 2019 roku 49.624,64zł w tym:

- zaokrąglenia w podatku VAT oraz korekta stanów magazynowych oraz z tytułu przeterminowanych leków - 6.850,53zł,
- rekompensaty naliczone przez kontrahentów z tytułu odzyskiwania należności przeterminowanych zgodnie z ustawą o terminach zapłaty w transakcjach handlowych - 15.132,97zł,
- koszty procesowe z tytułu nakazów zapłaty w postępowaniach upominawczych oraz opłaty za udzielone pełnomocnictwo Radcy Prawnego SPZOZ - 24.962,41zł,
- koszty weryfikacji kont księgowych z tytułu uzgodnienia sald- 193,49zł,
- likwidacja środka trwałego częściowo zamortyzowanego- 2.485,24zł.

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

Dane o ilości udzielonych usług medycznych w 2019 roku

Lecznictwo szpitalne- liczba leczonych ogółem : 5849

w tym : - oddz. chorób wewnętrznych i kardiologii - 1859

- oddz. chirurgiczny - 1201

- oddz. chirurgii urazowo-ortopedycznej- 634

- oddz. ginekologiczny - 489

- oddz. położniczy - 257

- oddz. dziecięcy - 397

- oddz. noworodkowy - 249

- oddz. paliatywno-hospicyjny - 126 leczonych / 2832 osobodni

Zakład Opiekuńczo-Pielęgnacyjny - 59 leczonych / 10095 osobodni

Zespół chirurgii jednego dnia - leczenie operacyjne zaćmy- 261 zabiegów

Izba przyjęć- porady ambulatoryjne - 4930

Oddział rehabilitacji- ogólnoustrojowa- 303 leczonych / 5687 osobodni

- kardiologiczna- 14 leczonych / 281 osobodni

Stomatologia i ortodoncja - 5371 porad

Podstawowa opieka lekarska - 63487 porad

Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - 40907 porad

Rehabilitacja lecznicza ambulatoryjna - 1324 pacjentów - 38143 zabiegów

Rehabilitacja domowa- 57 pacjentów- 2864 zabiegi

Ratownictwo medyczne: Zespół Rypin - 2065 wyjazdów ogółem

- wypadkowych i stany zagrożenia życia- 866 w tym pacjenci urazowi 174

- zachorowania nie związane z nagłymi przypadkami 1199.

Zespół P Skrwilno: 673 wyjazdów ogółem

- wypadkowych i stany zagrożenia życia 335 , w tym pacjenci urazowi 88

- zachorowania nie związane z nagłymi przypadkami 338 .

Koszty w układzie podmiotowo-przedmiotowym

Rejestrowanie kosztów w układzie podmiotowo-przedmiotowym tj. według ośrodków kosztów, polega na przypisaniu każdej zdefiniowanej komórce organizacyjnej kosztów dwojakiego 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 z 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 kosztów utrzymania jednostki. Obejmują te składniki kosztów, które nie mogą być bezpośrednio odnoszone do rodzaju usług. Nie można przyporządkować ich poszczególnym nośnikom na podstawie dowodów źródłowych. W momencie poniesienia koszty pośrednie grupuje się wspólnie, a następnie rozlicza w wymaganym przekroju z wykorzystaniem kluczy rozliczeniowych.
Są to m.in.: koszty zarządu, koszty działów usługowych i pomocniczych.

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

| | | |
|----------------------|---------------------------|-------------|
| Koszty bezpośrednie | - 34.236.390,22 zł | 77,75 % |
| Koszty pośrednie | - 9.798.163,80 zł | 22,25% |
| OGÓLEM KOSZTY | - 44.034.554,80 zł | 100% |

Przychody w szczególności planu finansowego w 2019 roku -40.394.527,91zł

| Nazwa | Plan na 2019 rok | Plan na 2019r- zmiana od 01.04.2019r. | Plan na 2019r- zmiana od 01.07.2019r. | Plan na 2019r- zmiana od 01.10.2019r. | Wykonanie planu za 2019 rok | Wykonanie % |
|---|------------------|---|---|---|-----------------------------------|-------------|
| Usługi medyczne - NI/zwycim | 32 251 372,41 | 31 561 131,32 | 31 887 316,77 | 31 631 139,24 | 31 449 316,00 | 100,32% |
| Leczenie Szpitalne ryczałt I stopnia | 18 303 961,41 | 19 153 574,62 | 19 256 713,74 | 20 158 404,41 | 20 128 732,76 | 99,85% |
| Leczenie Szpitalne -ortopedia, okulistyka- zespół chirurgii I dnia | 4 011 624,04 | 5 098 015,50 | 5 216 799,10 | 5 677 365,89 | 5 954 144,98 | 104,88% |
| Ratownictwo Medyczne | 2 635 755,20 | 2 422 400,00 | 2 422 400,00 | 2 436 000,00 | 2 421 505,24 | 99,40% |
| Podstawowa Opieka Zdrowotna | 3 218 000,00 | 3 300 000,00 | 3 300 000,00 | 3 300 000,00 | 3 470 008,86 | 105,15% |
| Opieka Długoterminowa- ZOL | 1 199 065,49 | 1 197 865,49 | 1 273 987,01 | 1 291 523,92 | 1 291 438,07 | 99,99% |
| Opieka Paliatywna i Hospicyjna | 1 467 240,48 | 1 466 280,80 | 1 451 725,74 | 1 576 323,80 | 1 597 893,32 | 101,37% |
| Leczenie Stomatologiczne | 833 856,48 | 833 856,48 | 847 597,92 | 848 604,72 | 755 130,96 | 88,99% |
| Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna | 369 010,96 | 361 057,35 | 366 012,76 | 349 486,11 | 324 731,04 | 92,92% |
| Profilaktyczne Programy Zdrowotne- Profilaktyka w zakresie raka piersi | 26 600,00 | 26 600,00 | 22 960,55 | 22 960,55 | 21 798,24 | 94,94% |
| Rehabilitacja Lecznicza Ambulatoryjna | 338 996,70 | 381 456,40 | 400 585,70 | 400 585,70 | 403 170,68 | 100,65% |
| Poradnia psychologiczna | 63 140,00 | 63 140,00 | 64 722,60 | 46 778,08 | 40 405,08 | 86,38% |
| Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień | 257 886,68 | 257 886,68 | 264 271,60 | 243 359,06 | 240 906,77 | 98,99% |
| Usługi medyczne -wzycim | 11 855 402,24 | 11 292 300,00 | 11 292 010,00 | 11 550 593,76 | 11 367 316,77 | 100,58% |
| Usługi medyczne -Poradnia Medycyny Pracy | 180 000,00 | 180 000,00 | 180 000,00 | 190 000,00 | 197 601,60 | 104,00% |
| Usługi medyczne- Laboratorium | 120 000,00 | 120 000,00 | 120 000,00 | 110 000,00 | 116 414,00 | 105,83% |
| Usługi medyczne -RTG | 100 000,00 | 120 000,00 | 120 000,00 | 120 000,00 | 121 153,50 | 100,96% |
| Usługi TK | 5 000,00 | 8 000,00 | 8 000,00 | 15 000,00 | 22 850,00 | 152,33% |
| Usługi medyczne - USG | 60 000,00 | 75 000,00 | 75 000,00 | 75 000,00 | 71 831,30 | 95,78% |
| Usługi medyczne- Mammografia | 2 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 800,00 | 3 680,00 | 96,84% |
| Usługi medyczne - Echo serca, próby wysyłkowe, USG tętnic | 23 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 28 311,00 | 94,37% |
| Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy - odpłatność pacjentów | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 | 320 000,00 | 319 141,23 | 99,73% |
| Bakteriologia | 26 000,00 | 26 000,00 | 26 000,00 | 26 000,00 | 29 445,50 | 113,25% |
| Usługi medyczne pozostałe | 120 000,00 | 130 000,00 | 130 000,00 | 130 000,00 | 131 058,10 | 100,81% |
| Przychody z Ministerstwa Zdrowia -realizacja rezydentury lekarskiej | 249 510,24 | 300 000,00 | 300 000,00 | 335 259,46 | 321 375,44 | 95,86% |
| Usługi remonty -znessyżm | 675 500,00 | 785 000,00 | 785 500,00 | 835 500,00 | 839 465,83 | 100,45% |
| Dzierżawy gabinetów, pomieszczeń, urządzeń | 360 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 406 965,84 | 101,74% |
| Czynsze mieszkaniowe, garaże | 35 000,00 | 35 000,00 | 35 000,00 | 35 000,00 | 33 172,80 | 94,78% |
| Prosektorium | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 650,00 | 130,00% |
| Usługi sterylizacji | 280 000,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | 400 000,00 | 398 478,59 | 99,62% |
| Pozostałe przychody | 500 000,00 | 1 008 000,00 | 1 434 500,00 | 1 600 000,00 | 1 542 33,01 | 110,32% |
| Przychody finansowe | 10 000,00 | 8 000,00 | 8 000,00 | 6 000,00 | 6 802,14 | 113,37% |
| Przychody operacyjne | 300 000,00 | 1 200 000,00 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 1 491 264,87 | 106,52% |
| Kredyt bankowy | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Profilaktyczne Programy Zdrowotne -Program wykrywania zakażeń WZW typu BiC w woj. Kuj-Pom | 0,00 | 0,00 | 26 580,00 | 44 820,00 | 44 466,00 | 99,21% |

| | | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Należności z tytułu rozliczenia nadwykonań usług medycznych za 2018 rok | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OGÓLNE PRZYCHODY | 40.394.527,91 | 37.847.033,32 | 36.992.856,72 | 39.992.771,70 | 40.394.527,91 | 101,00% |

Kwotę przychodów w planie rzeczowo-finansowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej na 2019 rok zaplanowano w wysokości 39.992.771,70zł.

Przychody w 2019 roku zostały zrealizowane na poziomie 40.394.527,91zł, stanowi to 101% do planu wyjściowego.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych z NFZ stanowią kwotę 36.649.866,00zł, zostały zrealizowane w stosunku do planu 36.351.392,24zł co stanowi 100,82% jego realizacji.

Przychody z pozostałej działalności medycznej zaplanowane zostały w wysokości 1.355.059,46 zł, uzyskano przychody z tego zakresu działalności w 2019 roku w wysokości 1.362.861,67 zł, tj. 100,58% wykonania planu.

Na przychody w tym zakresie składają się przychody z odpłatnie realizowanych świadczeń medycznych na rzecz pacjentów: Poradni Medycyny Pracy – wykonano 104% w kwocie 197.601,60 zł do planu - 190.000,00zł, badań diagnostycznych laboratoryjnych, tomografii komputerowej, bakteriologicznych, rtg, usg, mammograficznych oraz badań echo serca, uzyskano przychody w wysokości - 524.742,90zł, co stanowi 102,94% poziomu planu wyjściowego 509.800zł.

Na wielkość przychodów medycznych składają się także przychody z odpłatności pacjentów za pobyt w Zakładzie Opiekuńczo-Pielęgnacyjnym, osiągnięto w wysokości 319.141,23 zł co stanowi 99,73% zaplanowanych przychodów w kwocie 320.000,00zł. Pozostałe przychody medyczne z tytułu realizacji rezydentury lekarzy - 321.375,44zł, zrealizowane zostały w 95,86% do założeń w planie - 335.259,46zł.

Przychody niemedycezne osiągnięto w wysokości 839.267,23zł co stanowi 100,45% do szacowanych w planie finansowym wyjściowym, które zaplanowano w wysokości 835.500zł. Charakter tych przychodów jest różnorodny. Przychody z działalności w zakresie gospodarki nieruchomości z umów dzierżawnych pomieszczeń, urządzeń stanowią łącznie kwotę 406.965,84zł i osiągnięto ich poziom w 101,74% do planu - 400.000,00zł

Przychody z zasobów mieszkaniowych, usług sterylizacji, usług prosektorium, uzyskano łącznie w wysokości 432.301,39zł, zostały zrealizowane w 99,27% do planu w wysokości - 435.500zł.

SPZOZ osiągnął w 2019 roku przychody z realizacji Profilaktycznych Programów Zdrowotnych na łączną kwotę 44. 466zł w tym :

- „Program wykrywania zakażeń WZW BiC w województwie Kujawsko-Pomorskim- 24.510zł,
- Program profilaktyki zakażeń pneumokoki, szczepienia wśród dzieci – 3.750zł,
- Program badań przesiewowych raka jelita grubego (program na lata 2019-2021)- 16.206zł.

Pozostałe przychody operacyjne osiągnięto w kwocie 1.491.264,87zł i stanowią 124,27% założeń planu finansowego na 2019 rok – 1.200.000zł.

Przychody w tej kategorii dotyczą:

- odpisy amortyzacyjne od zakupionego sprzętu medycznego i działań inwestycyjnych w ramach dotacji i dofinansowania z Funduszy Europejskich 1.241.839,56 zł, ✓
zarachowane równolegle z kosztami amortyzacji,
- zwrot kosztów pracy Poborowej Komisji Wojskowej - 8.076,63 zł,
- refundacja kosztów pracy zatrudnienia osób bezrobotnych w ramach prac interwencyjnych - 5.638,08zł,
- refakturowania z tytułu mediów: energii elektrycznej, wodę, rozmowy telefoniczne - 70.927,21zł,
- zwrot podatku VAT z tytułu korekt za okres 2016-2018 – 54.944,00zł,
- przychody z prowizji podatku dochodowego od osób fizycznych i zaokrąglenia w podatku VAT - 3.358,36 zł,
- darowizny rzeczowe i finansowe - 35.026,78zł,
- odszkodowanie z tytułu szkody w karetce oraz zadośćuczynienie za skradzioną gaśnicę - 594,31zł
- przychód z tytułu udostępniania nośników z odpisem badań rtg i TK - 3.234,79zł,
- korekty z tytułu rozchodu sprzętu jednorazowego i odchyłeń magazynowych- 8.792,28 zł,
- przychód z tytułu umorzonych odsetek od zobowiązań - 9.590,58zł,
- przychody ze sprzedaży złomu- 1.930,00zł,
- przychody z finansowania KFS szkoleń pracowników - 8.960,00zł,
- przychody z tytułu korekty ceny za leki - 236,93zł,
- przychody z rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych - 51,21zł,
- zwrot opłat z tytułu windykacji należności i korekta wystawionej faktury - 142,00zł,
- korekty z tytułu uzgodnienia sald 2018r. - 322,15zł,
- przychody ze sprzedaży karetki - 37.600,00zł.

Przychody finansowe osiągnięto w wysokości 6.802,14zł stanowią 113,37% wyjściowego planu finansowego 2019 roku -6.800,00 zł.

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 SPZOK w Rypinie w 2019 roku generuje ujemny wynik finansowy w postaci straty w wysokości (-) 3.890.276,77zł, w tym wartość kosztów amortyzacji stanowi kwotę 2.850.638,49zł.

Realizacja planu finansowego w zakresie działań inwestycyjnych i remontów.

Realizacja planu inwestycyjnego w 2019 roku przedstawia się następująco:

Z uwagi na trudną sytuację finansową działania inwestycyjne prowadzone były w bardzo okrojonym wymiarze.


1. Dzięki dofinansowaniu Starostwa Powiatowego, samorządów: Miasta Rypin i Gmin Powiatu Rypińskiego zrealizowano zakup zaplanowanego sprzętu do sterylizacji tj: sterylizatora, myjnię i wózek transportowy na materiał sterylny oraz dokonano zakupu wanny z podnośnikiem przeznaczonej dla chorych opieki długoterminowej.
Ogólny koszt wyniósł 277.545,81zł. Kwota uzyskanych dotacji to kwota 273.000zł.
Bardzo dziękujemy za okazane wsparcie, dzięki któremu pacjenci naszego Zakładu Opiekuńczo Leczniczego mają zapewniony odpowiedni poziom opieki a zakupiony sprzęt do sterylizacji w znacznym stopniu skraca i usprawnia procesy związane z przestrzeganiem i stosowaniem reżimu sanitarnego.
2. Koniecznym i niezbędnym był zakup Serwera Dell w związku z obowiązkiem prowadzenia dokumentacji medycznej w postaci elektronicznej (od styczeń 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.
3. Zakupiono 3 sztuki kas fiskalnych na wymianę w miejsce stosowanych, z uwagi na wymianę pamięci. Koszt 4.200zł.
4. Zostały zakupione 5 sztuk materacy przeciwoleżynowych za łączną kwotę 14.485,01zł. Zakup materacy został dofinansowany przez ubezpieczyciela majątku SPZOZ w kwocie 10.000zł.
5. Na oddziale rehabilitacji został zamontowany klimatyzator za kwotę 4.920zł.
Zakup ten tylko w kwocie 920zł został zrealizowany ze środków SPZOZ, 4.000zł stanowiła kwota, która była Nagrodą Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego, w kategorii ochrona zdrowia, jaka otrzymał zespół Ortopedów pracujący w naszym szpitalu.
6. Zakupiono wirówkę laboratoryjną na potrzeby laboratorium w miejsce wyeksploatowanej. Koszt 7.999,71zł.


7. Na szczególną uwagę zasługuje fakt otrzymania darowizny z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy dla oddziału dziecięcego. Otrzymaliśmy wysokospecjalistyczny sprzęt medyczny wraz z pełnym wyposażeniem, łóżka i łóżeczka na oddział oraz meble z przeznaczeniem dla rodziców dzieci przebywających z dziećmi na oddziale. Łączna kwota otrzymanej darowizny w 2019 roku stanowi kwotę 683.291,41.zł.
8. 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 pozyskania zewnętrznego źródła finansowania. Brak własnych środków finansowych przez SPZOZ nie pozwala na kontynuację tego przedsięwzięcia w zaplanowanym kształcie. Rozważana jest zmiana projektu aby dokonać tylko rozbudowę istniejącego oddziału rehabilitacji i uzyskać kolejne miejsce na 10 łóżek , co w istotny sposób z perspektywy czasu pozwoli ograniczyć wydatki na utrzymanie infrastruktury, a tym samym łatwiej będzie pozyskać niższą kwotę dofinansowania zewnętrznego. Na etapie ustaleń z Urzędem Marszałkowskim staramy się o to, aby móc połączyć rozpoczęte dofinansowanie w zakresie modernizacji oddziału dziecięcego łącznie w nowym projekcie poprowadzonego zadania inwestycyjnego rozbudowy rehabilitacji. Będzie to korzystne rozwiązanie, gdyż wobec trudnej sytuacji finansowej szpitala nie będzie skutkowało zwrotem uzyskanej dotacji z 2018 roku i dodatkowo nie będzie trzeba zapłacić odsetek.

Stan zobowiązań, należności i środków pieniężnych-
stan na 31.12.2019rok.

| Nazwa | Stan na początek roku 01.01.2019r. | Stan na 31.12.2019r. | Zobowiązania i należności wymagalne na dzień 31.12.2019r. |
|---|---------------------------------------|-------------------------|---|
| Należności ogółem: | 4.592.664,10 | 2.749.228,56 | 91.096,40 |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 4.588.045,10 | 2.678.237,06 | 91.096,40 |
| 2. Należności publiczno - prawne (urząd Skarbowy) | 0,00 | 35,00 | 0,00 |
| 3. Należności pozostałe (kaucja wpłacona do RTBS- dotyczy mieszkania dla lekarza, składki PZU dobrowolne lekarzy), | 4.619,00 | 70.956,50 | 0,00 |
| Zobowiązania ogółem: | 10.858.945,67 | 11.278.087,89 | 1.203.075,47 |
| 1.Zobowiązania publiczno-prawne (ZUS, Urząd Skarbowy), | 1.013.059,06 | 1.009.917,15 | 0,00 |
| 2.Kredyty i pożyczki , leasing karettek, | 1.316.261,34 | 4.485.362,77 | 0,00 |
| 4.Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług | 7.577.664,62 | 4.745.770,63 | 1.203.075,47 |
| 5. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za m-c XII 2019r. (wypłacone 09.01.2020r.) wraz z potrąceniami pracowniczymi, | 783.761,93 | 907.614,46 | 0,00 |
| 5.Zobowiązania pozostałe (gwarancje wykonanych robot, kaucje mieszkaniowe -dot. budynku w Wąpielsku, zabezpieczenie z tyt. wynajmu Apteki przy Szpitalu, | 168.198,72 | 129.422,68 | 0,00 |
| Fundusze specjalne – ZFŚS | 135.492,38 | 169.659,82 | 0,00 |
| Stan środków finansowych | 621.165,67 | 443.855,23 | 0,00 |

Rypin , dnia 28.02.2020r.

p.o. Główny Księgowy
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zespolonej w Rypinie

 mgr Monika Rębacz

p.o. DYREKTORA
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Rypinie

 Anna Wilkanowska

WYKONANIE PLAN DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH SPZOZ RYPIN W 2019 R.

Załącznik Nr 1

| Lp. | W szczególności: Zakup inwestycyjny | Plan na 2019 rok | Zmiana planu na 01.10.2019 r. | Wykonanie planu w 2019 roku | ŹRÓDŁA FINANSOWANIA | | | Wartość planu SPZOZ |
|-----|--|------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------|------|---------------------|
| | | | | | Dotacja Samorządu Województwa | Darowizna | Inne | |
| 1. | Steryliizator parowy na potrzeby centralnej sterylizacji SPZOZ z wyposażeniem i pracami dostosowawczymi w miejscu lokalizacji. Wyposażenie stanowią: myjnia ultradźwiękowa, wózek transportowy na materiał sterylizacyjny | 220000,00 | 239000,00 | | | | | |
| 2. | Zakup wanny z podnośnikiem na potrzeby pacjentów ZOL | 0,00 | 35000,00 | 277545,81 | 273000,00 | | | 4545,81 |
| 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 | 0,00 | 4765,00 | | | | 4765,00 |
| 4. | Kasy fiskalne 3 szt | 0,00 | 0,00 | 4200,00 | | | | 4200,00 |
| 5. | Materace p/odleżynowe 5szt | 0,00 | 0,00 | 14485,01 | | 10000,00 | | 4485,01 |
| 6. | Klimatyzator | 0,00 | 0,00 | 4920,00 | 4000,00 | | | 920,00 |
| 7. | Wirówka laboratoryjna | 0,00 | 0,00 | 7999,71 | | | | 7999,71 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Plan na 2019 r. | Zmiana planu na 01.10.2019 r. | Wykonanie planu w 2019 r. | Z R O D Ł E F I N A N S O W A N I A | | | Środki własne SPZOZ |
|----------------------------|--|------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| | | | | | dotychczasowego | dotychczasowego | dotychczasowego | |
| 8. | Sprzet medyczny na potrzeby oddziału dziecięcego z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy: 1. ózeczka dziecięca z wyposażeniem-8szt, 1. ózka młodzieżowa-7szt, Komputer-1 szt, Bilirubinometry-2szt, Lampy do fototerapii-4szt, Aparaty KTG-5szt, Inkubator transportowy- 1szt, Pulsoksymetry -5szt, Stano wisko do resusytacji-1 szt, Kardiomonitor- 2szt, Łezanki i fotele dla rodziców-23, Fotele do kangurowania noworodka-5szt | 0,00 | 0,00 | 683291,41 | 683291,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem dotychczasowe | | 270000,00 | 274000,00 | 997206,94 | 277000,00 | 683291,41 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | | 279153 |

Rypin, dnia 28.02.2020r.

P.o. Główny Księgowy
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Rypinie
Monika Rębacz
 mgr Monika Rębacz

P.o. DYREKTORA
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Rypinie
Anna Wilkanowska
 Anna Wilkanowska