

**UCHWAŁA Nr 378/2018**  
**ZARZĄDU POWIATU W RYPINIE**  
**z dnia 28 marca 2018 roku**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego za 2017 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868, z 2018 r. poz.130 ), art.267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ), **uchwała się co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2017 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rypinie, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

1. Przychody ogółem na plan 29.446.447,00 zł, zrealizowano w wysokości 32.982.755,47 zł, co stanowi 112,01 %.
2. Koszty ogółem na plan 29.411.573,00 zł, poniesiono w wysokości 32.382.094,80zł, co stanowi 110,10 %.
3. Wynik finansowy: na planowany wynik finansowy w kwocie 34.874,00 zł, osiągnięto dodatni wynik finansowy w wysokości 600.660,67zł.

§2. Sprawozdanie podlega przekazaniu Radzie Powiatu w Rypinie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku.

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

ZARZĄD POWIATU  
w Rypinie  
ul. Warszawska 38  
87-500 Rypin

**Podpisy Członków Zarządu:**

1. Zbigniew Zgórzyński .....
2. Marek Tyburski .....
3. Monika Kalinowska .....
4. Mirosław Marynowski .....
5. Danuta Tyraj .....

**Uzasadnienie:**

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, SP ZOZ składa Zarządowi Powiatu w terminie do 28 lutego roku następującego po roku budżetowym – sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Jednostki , w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym.

Zarząd Powiatu przedstawia organowi stanowiącemu sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym.

Realizując powyższy obowiązek ustawowy Zarząd Powiatu przekłada niniejszy projekt uchwały.

Sprawozdanie będące przedmiotem niniejszej uchwały jest realizacją zasady jawności finansów i ma charakter informacji, z tego powodu przyjęcie uchwały nie spowoduje żadnych skutków finansowych w budżecie powiatu.

Wnoszę zatem o podjęcie uchwały w zaproponowanej wersji.

STAROSTA

mgr inż. Zbigniew Zgórzyński

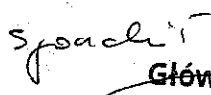


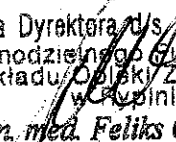
## Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego SP ZOZ Rypin za rok 2017r.



### Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie

Rypin, dnia 28.02.2018.

  
Główny Księgowy  
mgr Krzysztof Bulkowski

Z-ca Dyrektora ds. Medycznych  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Rypinie  
  
dr n. med. Feliks Orchowski

# SPRAWOZDANIE ROLNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SP ZOZ W RYPINIE ZA 2017 rok

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rypinie jest jednostką sektora finansów publicznych.

Unormowanie prawne w zakresie prowadzenia i funkcjonowania SP-ZOZ – ów reguluje Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r., o działalności medycznej (tekst jednolity Dz. U. Nr 112 z 2011r., poz. 654 z późn.zm.)

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

Zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 217) samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej zobowiązany jest do sporządzenia rocznego budżetu w formie planu finansowego, który stanowi podstawę jego gospodarki finansowej.

Obowiązek sporządzenia planu finansowego przez SP ZOZ wynika także z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885), regulującej zasady funkcjonowania jednostek sektora finansów publicznych. Ustawa określa, iż w planie tym należy wyodrębnić w szczególności następujące pozycje:

- 1) przychody z prowadzonej działalności;
- 2) dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego;
- 3) koszty, w tym:
  - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
  - b) płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań,
  - c) zakup towarów i usług;
- 4) środki na wydatki majątkowe i inwestycje (załącznik)
- 5) środki przyznane innym podmiotom;
- 6) stan należności i zobowiązań na początek i koniec roku (załączniki)

Nieodłącznym elementem budżetu jednostki jest plan inwestycyjny, w załączeniu wykaz zrealizowanych działań o charakterze inwestycyjnym w 2017 roku.

SPZOZ w Rypinie w 2017 roku realizował działalność w oparciu o przyjęty w styczniu plan finansowy, zaopiniowany pozytywnie przez Radę Społeczną SP ZOZ w Rypinie uchwałą Nr VII/11/2017 z dnia 27.01.2017r. Następnie ten plan finansowy w części inwestycyjnej został zmieniony i pozytywnie oceniony uchwałą Rady Społecznej Nr IX/14/2017 z dnia 16.06.2017r.

**Wykonanie planu w zakresie kosztów w okresie od stycznia do grudnia 2017r.**

400-*****	Amortyzacja	2 100 000,00	678 971,21	32,33%
401-*****	Zużycie materiałów	2 368 700,00	3 123 533,20	131,87%
402-*****	Zużycie energii cieplnej i elektrycznej	752 000,00	804 751,46	107,01%
403-*****	Usługi obce (firmy, kontrakty itp.)	11 678 000,00	13 732 632,81	117,59%
404-*****	Wynagrodzenia	10 010 000,00	11 819 951,18	118,08%
405-*****	Ubezpiecz.społ.i inne świadczenia	2 182 283,00	1 873 465,32	85,85%
406-*****	Podatki i opłaty	92 090,00	83 856,62	91,06%
409-*****	Pozostałe koszty rodzajowe	228 500,00	224 815,49	98,39%
	<b>OGÓŁEM KOSZTY RODZAJOWE</b>	<b>29 411 573,00</b>	<b>32 341 977,29</b>	<b>109,96%</b>
751	Koszty finansowe		36 860,13	
761	Pozostałe koszty operacyjne		3 257,38	
771	Straty nadzwyczajne		0,00	
	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>29 411 573,00</b>	<b>32 382 094,80</b>	<b>110,10%</b>

W zakresie wykonania amortyzacji na poziomie 32,33% została dokonana w pierwszym półroczu 2017 roku korekta błędu podstawowego w stosunku do okresu roku 2016, korekta ta skutkuje również na rok 2017. Znalazła ona swoje odzwierciedlenie w zbadanym przez biegłego rewidenta Andrzeja Zaskurskiego (nr uprawnień 9795) sprawozdaniu i wydano pozytywną opinię zawartą w raporcie z tegoż badania sprawozdania finansowego. Opinia i raport zostały przekazane Radnym Powiatu Rypin na sesji Rady Powiatu. Wartość przyjętej amortyzacji w zakresie planu finansowego na rok 2017 będzie konsekwentnie przedmiotem korekty w najbliższej zmianie planu finansowego zgodnie z regułami księgowości i zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych. Po zmianie planu w tym zakresie na rok 2018 wysokość amortyzacji utrzymuje poziom proporcjonalny do czasookresu. Drugim czynnikiem dotyczącym poziomu amortyzacji za 2017 rok jest zamortyzowanie się wielu środków trwałych w trakcie 2017 roku tj. zrównanie się odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową.

W tej kategorii znajdują się tytuły ponoszonych wydatków wg poniższego zestawienia na łączną wartość w pierwszym półroczu 284 685,54 zł, oraz 678 971,21 zł wg, stanu na 31.12.2017r. Wzrost amortyzacji w drugim półroczu 2017 r. w porównaniu do półrocza pierwszego był wynikiem zakupu i oddania do używania wielu środków trwałych.

Amortyzacja
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych

SP ZOZ w Rypinie otrzymał wiele środków trwałych również w drodze darowizn.

Poniżej zestawienie tabelaryczne środków trwałych otrzymanych w drodze darowizny pochodzących ze Szwajcarii.

Wykaz do umowy darowizny sprzętu medycznego z dnia 25.07.2017r

lp	Przedmiot umowy/asortyment /nazwa	Ilość sztuk
1	Łóżka elektryczne z materacami	2
2	Łóżka zwykłe rehab. ze stelażem i materacami	21
3	Łóżko BICO z materacem	1
4	Stelaż biały z materacem	1
5	Wózki inwalidzkie	3
6	Windy akumulatorowe	2
8	Urządzenia do odsysania	2
9	Krzesła -fotele i taborety	35
11	Krzesło do kąpieli	1
12	Winda akumulatorowa	1

Wykaz do umowy darowizny sprzętu medycznego z dnia 21.09.2017r.

lp	Przedmiot umowy/asortyment /nazwa	Ilość sztuk
1	Łóżka elektryczne ze sprzętem wraz ze ściankami bocznymi z oprawą drewnianą	40
2	Wózek inwalidzki nowy z zagłówkiem	1
3	Balkonik/chodzik	2
4	Krzesła ogrodowe	19
5	Urządzenia do mierzenia poziomu cukru	5

Wykaz do umowy darowizny sprzętu medycznego z dnia 17.11.2017r

lp	Przedmiot umowy/asortyment /nazwa	Ilość sztuk
1	Łóżka elektryczne z osprzętem wraz ze ściankami bocznymi i materacami	48
2	Mebłe szpitalne – stół zabiegowy elektryczny	2

Ponad to w 2017SP ZOZ otrzymał z Wielkiej Orkiestry Świątecznej pomocy następujące środki trwałe:

- Łóżko szpitalne dziecięce 3 szt.
- Elektrokardiograf 1 szt.

- Urządzenie do badania słuchu niemowląt 1 szt.

**Koszty zużycia materiałów** na poziomie 131,87% jest skutkiem większej ilości przyjętych pacjentów wymagających stosownego zaopatrzenia medycznego oraz specyfice tego zaopatrzenia, w tej kategorii znajdują się tytuły ponoszonych wydatków wg poniższego zestawienia na łączną wartość 3 123 533,20 zł. Wysoki poziom zakupów w tej kategorii kosztów w stosunku do zaplanowanych był również podyktowany rozwojem zakresu usług między innymi poprzez otwarcie nowego oddziału ortopedii i traumatologii narządów ruchu od dnia 01.10.2017r.

leki
leki bezpłatne
tlen medyczny
materiały stomatologiczne
materiały do badań diagnostycznych-laboratorium
zużycie mater.diagost.-rtg
zużycie materiałów diagost.-krew i pochodne
inne diagnostyczne (papier EKG, żel USG)
materiały diagnostyczne-mammografia
przedmioty nietrwałe-wyposażenia,meble
Pozostałe materiały med.-dary
Materiały i sprzęt komputerowy
sprzet jednorazowy
sprzet jednorazowy -dary
Jednorazowy sprzęt medyczny - stomatologiczny
Sprzęt medyczny
pozost.sprzet.med.dary
Sprzęt medyczny - narzędzia
bielizna i pościel
bielizna i pościel - jednorazowa
bielizna i pościel - dary
materiały żywnościowe
materiały żywnościowe dary
odzież ochronna i robocza
Odzież ochronna i robocza - dary
Olej napędowy - agregat
paliwo
środki czystości
Środki czystościowe dary
materiały biurowe
Materiały biurowe i druki - dary
Druki
materiały do konserwacji budynków
materiały do konserwacji sprzętu medycznego
materiały do rem.i konserw - dary
Materiały do konserwacji - taboru samochodowego

Materiały do konserwacji - malarskie
Materiały do konserwacji - hydrauliczne
Materiały do konserwacji - elektryczne
Materiały do konserwacji - stolarskie
woda
materiały pozostałe
materiały pozostałe - dary

Zużycie energii cieplnej i elektrycznej również było na zwiększonym od zakładanego poziomie, a wartość przekroczenia o 7,01% wynika ze zwiększonego zużycia energii cieplej i energii elektrycznej, w tej kategorii znajdują się następujące tytuły ponoszonych wydatków wg poniższego zestawienia na łączną wartość 804 751,46 zł. W celu osiągnięcia oszczędności w tym zakresie została podpisana nowa umowa w grupie zakupowej w obszarze energii elektrycznej – umowa ta będzie generować oszczędności, ale dopiero po 01.01.2018r.

energia elektryczna
energia cieplna

Usługi obce kształtują się na wyższym od zaplanowanego w styczniu 2017 r. poziomie, a ich przekroczenie o 17,59% jest wynikiem zwiększonej ilości wykonanych niezbędnych dla prawidłowej obsługi pacjentów w analizowanym okresie, w tej kategorii znajdują się tytuły ponoszonych wydatków wg poniższego zestawienia na łączną wartość 13.732.632,81 zł.

Wzrost wynika z wyższych kosztów obsługi ratownictwa medycznego po zmianie przypisów w pierwszym kwartale 2017r. (koszty funkcjonowania skoncentrowanej dyspozytorni w Toruniu), otwarcia nowego oddziału ortopedii (kontrakty lekarzy, pielęgniarek,) rozstrzygniętych przetargów w zamówieniach publicznych (koszty żywienia, koszty prania, koszty sprzętania, zakup usług informatycznych), koszty napraw zużytej floty transportowej (naprawy, holowanie, lawety), koszty najmu karetek w okresie napraw, remonty bieżące innych środków trwałych.

usługi remontowe
usługi med. (kontrakt - lekarski)
usługi med. (kontrakt - pielęgniarstwo)
usługi med. (kontrakt - ratownicy)
usługi med. (kontrakt - technicy)
bad.specjalist.pacjent.
konserw.i naprawa sprzętu med.
konserwacja i naprawa sprzętu - taboru samochodowego
konserwacja i naprawa budynków i sprzętu pozostałego
usługi łączności
usługi pocztowe
Koszty najmu, leasingu, dzierżawy
usługi transportowe
usługi komunalne
Usługi biurowe



Usługi obce - koszty prania
Usługi obce - koszt żywienia
Usługi prawne i informatyczne
Usługi obce-odpady medyczni i inne
Usługi obce - pozostałe
KOSZTY SPRZĄTANIA
Usługi obce - koszty utrzymania dyspozytornii
Usługi obce-programy zdrowotne

**Kolejna kategoria kosztów to wynagrodzenia** – wykonanie jej za okres 2017r. kształtowało się na poziomie 118,08 %, w tej kategorii znajdują się tytuły ponoszonych wydatków wg poniższego zestawienia na łączną wartość 11.819.951,18 zł.

Zwiększona realizacja wykonania wynikała z :

- zmiany przepisów w zakresie najniższego wynagrodzenia (zwiększenia),
- zmiany przepisów w zakresie zwiększenia minimalnej stawki godzinowej za pracę (zwiększenia),
- zmiany przepisów w zakresie zwiększenia dodatków dla pielęgniarek
- zmiany przepisów w zakresie (wprowadzenie) dla ratowników medycznych,
- otwarcia nowego oddziału ortopedii i traumatologii narządów ruchu
- zwiększenia dostępności usług (nowe zatrudnienie personelu medycznego na umowy o pracę – rehabilitacja, izba przyjęć, oddział dziecięcy, oddział położniczy, oddział wewnętrzny). Ponadto zwiększona ilość prac zleconych i w wyniku umowy o dzieło.

wynagrodzenia
wynagrodzenia prace zlecone
Wynagrodzenia umowy o dzieło

**Kolejną kategorią kosztów są ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia** – ich wykonanie kształtowało się na poziomie 85,85% , w tej kategorii znajdują się tytuły ponoszonych wydatków wg poniższego zestawienia na łączną wartość 1 873 465,32 zł. Oszczędności w wykonaniu w stosunku do poziomu zaplanowania wynika z większego udziału prac na umowy o dzieło i rozszerzaniu zatrudnienia w zakresie kontraktów w stosunku do umów o pracę.

składki z tytułu ubezpieczeń społecznych
świadczenia rzeczowe, bhp i inne
szkolenie pracowników
odpis na ZFŚS

**Następną pozycją kosztową w wykonaniu planu są podatki i opłaty** i stanowią one 91,06% zakładanych w styczniu wartości, w tej kategorii znajdują się tytuły ponoszonych wydatków wg poniższego zestawienia na łączną wartość 83 856,62zł

podatek od nieruchomości
Opłaty i podatki skarbowe, sądowe, urząd.notar.
opłaty ekologiczne

Ostatnią pozycją kosztową są pozostałe koszty rodzajowe, wykonie planu jest na poziomie 98,39%, w tej kategorii znajdują się tytuły ponoszonych wydatków wg poniższego zestawienia na łączną wartość 224 815,49 zł

koszty reprezentacji, reklamy,
koszt podróży służbowych
ryczał za używ.wł.samochod.
ubezpiecz.OC i inne
składki PFRON
koszty opłat bankowych
pozostałe koszty
pozostałe koszty - decyzje i opinie

Dotychczasowy plan finansowy w zakresie ponoszonych kosztów uwzględnia potrzeby SP ZOZ w zakresie zabezpieczenia podstawowych potrzeb dla prawidłowego funkcjonowania jednostki i wykonywania zadań statutowych w zakresie świadczonych usług medycznych.

Wartość kosztów ogółem z okresu 2017r. wynikająca z wykonywanych zadań statutowych to kwota 32.382.094,80 zł. Koszty te wykonano na poziomie 110,10%. Przychody zaś wykonano na poziomie 112,01%. co skutkowało wypracowanym zyskiem na poziomie 600.660,67 zł w stosunku do zysku planowanego 34.874,00zł.

SP ZOZ świadczy usługi medyczne pacjentom w zakresie: podstawowej opieki zdrowotnej, leczenia szpitalnego, 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.

Zakres ten jednak w 2017 r. po wygranym konkursie w NFZ został poszerzony o oddział ortopedyczny.

Na zwiększenie kosztów miały też wpływ nowe korzystne wynegocjowane zmiany w kontraktach SP ZOZ Rypin – NFZ Bydgoszcz. Korzystnie zwiększono nam limity punktów, a co za tym idzie mogliśmy zaopatrzyć większą liczbę pacjentów co prawda ponosząc tym samym większe koszty, ale koszty które w relacji do przychodów miały stosunkowo niski udział. Sytuacja ta powodowała wypracowywanie zysku na poziomie przedstawionym w tabeli wykonania planu.

**Wykonanie przychodów SP ZOZ Rypin za  
okres styczeń – grudzień 2017r.**

Przychody / koszty	Nazwa	Plan finansowy na 2017r.	Wykonanie planu na 31 grudnia 2017r.	Wskaźnik wykonania %
	<b>Usługi medyczne - NFZ</b>	<b>26 423 173,00</b>	<b>29 029 060,45</b>	109,86%
700	Leczenie Szpitalne	13 270 764,00	16 127 624,96	121,53%
	Ratownictwo Medyczne	2 653 864,00	2 588 306,48	97,53%
	Podstawowa Opieka Zdrowotna	3 560 000,00	3 742 360,64	105,12%
	Opieka Długoterminowa- ZOL	913 500,00	1 134 321,64	124,17%
	Opieka Paliatywna i Hospicyjna	1 361 984,00	1 446 817,64	106,23%
	Leczenie Stomatologiczne	782 590,00	744 102,74	95,08%
	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	2 100 223,00	1 451 471,24	69,11%
	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna -KAOS	85 395,00	130 958,31	153,36%
	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna-ASDK	282 331,00	420 304,99	148,87%
	Profilaktyczne Programy Zdrowotne	30 400,00	30 181,50	99,28%
	Rehabilitacja Lecznicza Ambulatoryjna	261 762,00	244 712,00	93,49%
	Rehabilitacja Lecznicza Stacjonarna	865 285,00	866 916,00	100,19%
	Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	255 075,00	100 982,31	39,59%
700	<b>Usługi medyczne w tym:</b>	<b>878 000,00</b>	<b>935 179,53</b>	106,51%
	Usługi medyczne -Poradnia Medycyny Pracy	210 000,00	181 778,56	86,56%
	Usługi medyczne- Laboratorium	100 000,00	109 152,62	109,15%
	Usługi medyczne -RTG	120 000,00	110 324,49	91,94%
	Usługi medyczne - USG	58 000,00	60 470,00	104,26%
	Usługi medyczne- Mammografia	5 000,00	9 800,00	196,00%
	Usługi medyczne (Echo serca, próby wysiłkowe, USG tętnic)	20 000,00	13 572,00	67,86%
	Zakład Opiekuńczo -Leczniczy - odpłatność pacjentów	260 000,00	267 672,00	102,95%
	Bakteriologia	25 000,00	24 018,00	96,07%
	Usługi medyczne pozostałe	50 000,00	134 591,86	269,18%
704	Profilaktyczne programy zdrowotne	30 000,00	23 800,00	79,33%
	<b>Usługi niemedycezne w tym:</b>	<b>632 789,00</b>	<b>655 579,37</b>	103,60%
702	Dzierżawy gabinetów, pomieszczeń,urządzeń i pozostałe	360 000,00	388 050,48	107,79%
708	Czynsze mieszkaniowe	39 789,00	45 669,47	114,78%
702	Prosektorium	3 000,00	1 234,57	41,15%
702	Usługi sterylizacji	230 000,00	220 624,85	95,92%
	<b>Pozostałe przychody:</b>	<b>1 512 485,00</b>	<b>2 362 936,12</b>	156,23%
750	Przychody finansowe	60 000,00	44 649,54	74,42%
760	Przychody operacyjne	1 300 000,00	2 155 885,38	165,84%
705	Przychody z tytułu staży i rezydentur lekarskich	152 485,00	162 401,20	106,50%
	<b>OGÓLEM PRZYCHODY</b>	<b>29 446 447,00</b>	<b>32 982 755,47</b>	112,01%

Przygotowany plan na 2017 rok w pierwszym kwartale 2017 roku nie zakładał wielu zmian prawnych, które weszły w życie w trakcie 2017 roku, gdyż w momencie jego przygotowania nie były one znane, a tempo ich legislacji i wchodzenia w życie było stosunkowo dynamiczne.

Po wejściu w życie nowych uregulowań prawnych wiele uzgodnień rozliczeniowych było negocjowane i aneksowane z NFZ już w trakcie ich obowiązywania i stosowania.

Powyższe spowodowało dużo większy wzrost przychodów w 2017r. od zakładanego w styczniu 2017r.

Do najistotniejszych należą:

Wprowadzenie:

- nowej ustawy o ratownictwie medycznym, zmieniającej zasady koordynowania i rozliczania ratownictwa,
- wprowadzenie ustawy zmieniającej całkowicie system kwalifikowania i rozliczania procedur medycznych (od 01.10.2017 roku rozliczany się ryczałtem ),
- nowe rodzaje i zakresy świadczonych usług przez SP ZOZ Rypin w trakcie 2017r.,
- nowe przepisy dotyczące zasad i wysokości finansowania dodatków dla pielęgniarek,
- nowe dodatki dla ratowników medycznych,

Wykonanie przychodów należy rozpatrywać w kwocie łącznej, gdyż w 2017 roku po reformie służby zdrowia od 01.10.2017 roku część przychodów z tytułów określonych w kolumnie 2 została przyjęta w tak zwany ryczałt i była zrealizowana oraz rozliczona w innym obszarze medycznym co wpłynęło na to, iż w planie finansowym jedne kategorie wykazują niższy stopień realizacji, a inne stopień realizacji wyższy od planowanego.

Powyższe zmiany nie są jedynymi, które weszły w życie w 2017 roku, ale należą do najistotniejszych.

Łącznie wykonanie planu w obszarze przychodów wynosi 112,01% z czego najwyższy udział realizacji obserwujemy w obszarach:

**Leczenie Szpitalne** – planowano przychody na poziomie 13.270.764,00 zł. Wykonano 16.127.624,96 zł co stanowi **121,53 %**. Jest to skutkiem realizacji nadwykonań wypracowanych w 2017 roku i wykonania nowych zawartych kontraktów w tym realizacji kontraktu na nowy oddział ortopedii.

**Zakład Opiekuńczo Lecznicy (ZOL)** – **124,17%** Realizacja przychodów na tak wysokim poziomie wynika zapłaconych przez NFZ nadwykonań (wartości powyżej zawartego kontraktu) na tym Oddziale. Planowano na 2017 rok 913.500,00 zł. Zaś wykonano 1.134.321,64 zł.

W 2017r. były prowadzone przez kierownictwo SP ZOZ negocjacje z NFZ Bydgoszcz dotyczące możliwości zapłaty za usługi wykonane z okresów wcześniejszych tj. przed rokiem 2017 i zostało wynegocjowane stanowisko w którym NFZ zgodził się dokonać nam zapłaty również części nadwykonań za 2016r.

**POZ** – Realizacja na poziomie **105,12%** jest wynikiem migracji pacjentów z innych przychodni do naszego Zakładu oraz zwiększeniem wagi punktowej za daną procedurę. W wyniku bardzo dużego

napływu pacjentów z innych przychodni zakład planuje również realizację inwestycji w zakresie rozbudowy przychodni.

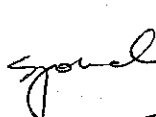
**Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna KAOS** odnotowano realizację na poziomie **153,36%** - realizacja na tym poziomie wynika z dużej liczby pacjentów zaopatrzonych przez poradnię diabetologiczną oraz ze zwiększonej wagi procedur.

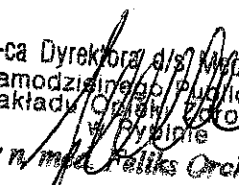
**Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna ASDK** odnotowano realizację na poziomie **148,87%** - realizacja na tym poziomie wynika z dużej liczby pacjentów zaopatrzonych przez poradnię tomografii komputerowej oraz Endoskopii (gastroskopia i kolonoskopia) oraz ze zwiększonej wagi procedur. Pozyskane dodatkowe środki od NFZ zostały skutecznie wykorzystane.

**Niepełne i najniższe wykonanie przychodów** zostało odnotowane z prosektorium bo tylko 41,15 %, na wartość tę SP ZOZ nie ma wpływu. Taki stan faktyczny jest w zasadzie wynikiem kształtowanych przez czynniki zewnętrzne niezależne od prowadzonej racjonalnej gospodarki finansowej Zakładu.

Sumarycznie rzecz ujmując SP ZOZ wykonał plan finansowy w tej części (przychody) powyżej zakładanego tj. na poziomie **112,01%**.

Za 2017 rok wypracowano, zafakturowano i otrzymano zapłatę przychodów o kwotę **3.536.308,47 zł** większą w stosunku do zaplanowanej. Powyższe pozwoliło realizować zadania inwestycyjne bieżące jak i te zaległe z lat poprzednich, pozwoliło pokryć również zwiększone wydatki wynikające ze zwiększonych zakresów świadczonych usług medycznych zarówno nowych usług wchodzących w 2017r. jak i tych istniejących.

  
**Główny Księgowy**  
*mgr Krzysztof Bulkowski*

  
Z-ca Dyrektora ds. Medycznych  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Pysznym  
*dr n. med. Feliks Orchowicki*

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA OKRES I-XII 2017 r.

Przychody / koszty	Nazwa	Plan finansowy na 2017r.	Wykonanie planu na 31 grudnia 2017r.	Wskaźnik wykonania %
	<b>Usługi medyczne - NFZ</b>			
700	Leczenie Szpitalne	26 423 173,00	29 029 060,45	109,86%
	Ratownictwo Medyczne	13 270 764,00	16 127 624,96	121,53%
	Podstawowa Opieka Zdrowotna	2 653 864,00	2 588 306,48	97,53%
	Opieka Długoterminowa- ZOL	3 560 000,00	3 742 360,64	105,12%
	Opieka Paliatywna i Hospicyjna	913 500,00	1 134 321,64	124,17%
	Leczenie Stomatologiczne	1 361 984,00	1 446 817,64	106,23%
	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	782 590,00	744 102,74	95,08%
	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna -KAOS	2 100 223,00	1 451 471,24	69,11%
	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna-ASDK	85 395,00	130 958,31	153,36%
	Profilaktyczne Programy Zdrowotne	282 331,00	420 304,99	148,87%
	Rehabilitacja Lecznicza Ambulatoryjna	30 400,00	30 181,50	99,28%
	Rehabilitacja Lecznicza Stacjonarna	261 762,00	244 712,00	93,49%
	Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	865 285,00	866 916,00	100,19%
		255 075,00	100 982,31	39,59%
700	<b>Usługi medyczne w tym:</b>			
	Usługi medyczne -Poradnia Medycyny Pracy	878 000,00	935 179,53	106,51%
	Usługi medyczne- Laboratorium	210 000,00	181 778,56	86,56%
	Usługi medyczne -RTG	100 000,00	109 152,62	109,15%
	Usługi medyczne - USG	120 000,00	110 324,49	91,94%
	Usługi medyczne- Mammografia	58 000,00	60 470,00	104,26%
	Usługi medyczne (Echo serca, próby wysiłkowe, USG tętnic)	5 000,00	9 800,00	196,00%
	Zakład Opiekuńczo -Leczniczy - odpłatność pacjentów	20 000,00	13 572,00	67,86%
	Bakteriologia	260 000,00	267 672,00	102,95%
	Usługi medyczne pozostałe	25 000,00	24 018,00	96,07%
704	Profilaktyczne programy zdrowotne	50 000,00	134 591,86	269,18%
	<b>Usługi niemedyczne w tym:</b>	30 000,00	23 800,00	79,33%
702	Dzierżawy gabinetów, pomieszczeń,urządzeń i pozostałe	632 789,00	655 579,37	103,60%
708	Czynsze mieszkaniowe	360 000,00	388 050,48	107,79%
702	Prosektorium	39 789,00	45 669,47	114,78%
702	Usługi sterylizacji	3 000,00	1 234,57	41,15%
	<b>Pozostałe przychody:</b>	230 000,00	220 624,85	95,92%
750	Przychody finansowe	1 512 485,00	2 362 936,12	156,23%
760	Przychody operacyjne	60 000,00	44 649,54	74,42%
705	Przychody z tytułu staży i rezydentur lekarskich	1 300 000,00	2 155 885,38	165,84%
	<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	152 485,00	162 401,20	106,50%
400-*****	Amortyzacja	29 446 447,00	32 982 755,47	112,01%
401-*****	Zużycie materiałów	2 100 000,00	678 971,21	32,33%
		2 368 700,00	3 123 533,20	131,87%

402-*****	Zużycie energii cieplnej i elektrycznej	752 000,00	804 751,46	107,01%
403-*****	Usługi obce (firmy, kontrakty itp.)			
404-*****	Wynagrodzenia	11 678 000,00	13 732 632,81	117,59%
405-*****	Ubezpiecz.społ.i inne świadczenia	10 010 000,00	11 819 951,18	118,08%
406-*****	Podatki i opłaty	2 182 283,00	1 873 465,32	85,85%
409-*****	Pozostałe koszty rodzajowe	92 090,00	83 856,62	91,06%
	<b>OGÓŁEM KOSZTY RODZAJOWE</b>	<b>228 500,00</b>	<b>224 815,49</b>	<b>98,39%</b>
751	Koszty finansowe	29 411 573,00	32 341 977,29	109,96%
761	Pozostałe koszty operacyjne		36 860,13	
771	Straty nadzwyczajne		3 257,38	
	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>29 411 573,00</b>	<b>32 382 094,80</b>	<b>110,10%</b>
	<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>34 874,00</b>	<b>600 660,67</b>	

Wynik finansowy za 2017 roku kształtował się na poziomie dodatnim tj. + 600.660,67zł.  
Porównując roczne okresy poprzednie jest to najwyższy wypracowany wynik finansowy od wielu lat.

*[Signature]*

Główny Księgowy

mgr Krzysztof Bułkowski

Z-ca Dyrektora ds. Medycznych  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Myścisławie  
dr n. med. Feliks Orchowski

Lp	DZIAŁANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE	Plan na 2017	Korekta planu na 2017	Wykonanie finansowe planu 2017 rok	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA						Uwagi	
					DOTACJE DAROWIZNY							
					Fundusze Europejskie	Starostwo Powiatowe	Gmina Miasta Rypin	Ministerstwo Zdrowia	Darowizny	Środki własne		
1	Modernizacja oddziału dziecięcego w ramach procesu dostosowawczego określonego przez M. Zdrowia	300 000,00 zł	841 446,00 zł	93 830,89 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	93 830,89 zł	Pozostała kwota zapłaconą w 2018
2	Modernizacja systemu zasilania energetycznego wraz z projektem Realizacja zadania 2017-2018 Budowa lub rozbudowa Przychodni w zakresie poradni specjalistycznych-prace projektowe	700 000,00 zł	700 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	Przezniesione 2018
4	System monitoringu w SPZOZ Rypin - projekt + wykonawstwo	100 000,00 zł	100 000,00 zł	12 300,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 300,00 zł	Przezniesione 2018
5	Modernizacja istniejących zabezpieczeń informatycznych w strukturach SPZOZ	100 000,00 zł	100 000,00 zł	95 850,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	95 850,00 zł	
6	Modernizacja systemów wentylacji i klimatyzacji w SPZOZ Rypin	100 000,00 zł	100 000,00 zł	116 604,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	116 604,00 zł	
<b>RAZEM DZIAŁANIA INWESTYCYJNE</b>		<b>1 350 000,00 zł</b>	<b>1 941 446,00 zł</b>	<b>379 838,89 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>379 838,89 zł</b>	
1	Zakup sprzętu medycznego w ramach projektu RPO pn: Poprawa dostępności usług diagnostycznych w POZ. LAOS	650 000,00 zł	650 000,00 zł	127 980,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	127 980,00 zł	
2	Zakup sprzętu medycznego na potrzeby oddziałów szpitalnych, POZ oraz poradni specjalistycznych	300 000,00 zł	300 000,00 zł	267 534,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	267 534,00 zł	
3	Odnowienie floty samochodowej zakup karoski specjalistycznej oraz 2 pojazdów do transportu pacjentów. Zakup w formie leasingu	0,00 zł	300 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	Przezniesione na 2018 zapłacono
4	Wymiana sprzętu komputerowego	100 000,00 zł	100 000,00 zł	101 317,24 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	101 317,24 zł	
5	Prosektorium	0,00 zł	42 000,00 zł	54 500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	44 500,00 zł	
6	Zakupy inwestycyjne w tym: Videogastroskop	400 000,00 zł	400 000,00 zł	346 711,48 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	346 711,48 zł	
	Lampa zabiegowa	65 000,00 zł	65 000,00 zł	48 600,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	48 600,00 zł	
	System kolejkowy	5 000,00 zł	5 000,00 zł	4 685,04 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 685,04 zł	
	Unit stomatologiczny	90 000,00 zł	90 000,00 zł	80 537,85 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	80 537,85 zł	
	Opłuka laparoskopowa wraz z oprzyrządowaniem	20 000,00 zł	20 000,00 zł	19 800,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	19 800,00 zł	
	Dermatom z oprzyrządowaniem	60 000,00 zł	60 000,00 zł	50 346,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	50 346,20 zł	
	Stołki opatrunkowe	50 000,00 zł	50 000,00 zł	43 588,80 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	43 588,80 zł	
	Urządzenie do dezynfekcji	10 000,00 zł	10 000,00 zł	9 265,02 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	9 265,02 zł	
	Sprężarka	14 000,00 zł	14 000,00 zł	12 669,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 669,00 zł	
	Zbiornik na azot	40 000,00 zł	40 000,00 zł	32 964,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	32 964,00 zł	
	Zabudowa meblowa szpitala	6 000,00 zł	6 000,00 zł	4 025,18 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 025,18 zł	
<b>RAZEM ZAKUPY INWESTYCYJNE</b>		<b>40 000,00 zł</b>	<b>40 000,00 zł</b>	<b>40 230,39 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>40 230,39 zł</b>	
<b>RAZEM DZIAŁANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE</b>		<b>2 800 000,00 zł</b>	<b>3 733 446,00 zł</b>	<b>1 277 881,61 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>10 000,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>1 267 881,61 zł</b>	

Główny Księgowy  
mgr Krzysztof Buktorowski

P. o. Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego  
Klasyfikacji Zdrowotnej  
Województwa  
dr Michał Jonczyński



Informacja o stanie zobowiązań i należności – stan na 31.12.2017r.

<b>Należności</b>	<b>Ogółem</b>	<b>Wymagalne</b>
Należności z tytułu dostaw i usług w tym:	2.935.240,66	26.549,97
NFZ	2.744.661,24	
Kontrahenci (przedsiębiorcy, instytucje, jednostki samorządowe,, NZOZ- y, SP ZOZ-y, pacjenci indywidualni)	96.910,42	26.549,97
Należności pozostałe (kaucja RTBS – mieszkanie dla lekarza)	4.619,00	
Pracownicy (pożyczki mieszkaniowe ZFŚS)	89.050,00	
<b>Zobowiązania</b>	<b>Ogółem</b>	<b>Wymagalne</b>
Zobowiązania publiczno-prawne	519.362,70	
Zobowiązania krótkoterminowe	1.298.859,22	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wraz z potrąceniami	728.071,58	
-Zobowiązania pozostałe	3.813,00	
- Fundusze Specjalne (ZFŚS)	174.415,25	
Razem Zobowiązania	2.724.521,75	

W zakresie należności wymagalnych dokonuje się ich weryfikacji co do wymagalności i nie uzyskane w postaci braku zapłaty są aktualizowane i kierowane do windykacji.

Do dłużników wysyłane są wezwania do zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami, w przypadku braku uregulowania w wyznaczonym terminie, kierowane są na drogę sądową.

**Główny Księgowy**  
mgr Krzysztof Bulkowski

*[Podpis]*  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Wybranie  
dr Michał Janczowski

Ilościowe wykonanie zaopatrzenia pacjentów na poszczególnych oddziałach przez SP ZOZ Rypin w okresie 01-12 2017r.

Oddział	Lóżka	Przyjęto do szpitala	Leczeni z ruchem	Leczeni bez ruchu	Wypi sani	Zgony	Stan na 31.12	Plan osobodni	Wykonane osobodni	% wykonan. osobodni	Śmier telność	Średnie wykorzyst. łóżka	Średni pobyt chorego	Przełotowość
Wewnętrzny	45	2191	2221	2209	2080	97	24	16425	10500	63,9	4,5	233,3	4,8	49,4
OIOM	5	40	0	0	0	0	0	1825	239	0	0	0	0	0
Dziecięcy	20	719	733	732	727	0	4	7300	2916	39,9	0	145,8	4	36,7
Ginekologia	14	622	626	623	596	0	3	5110	1858	36,4	0	132,7	3	44,7
Położniczy	20	570	577	577	596	0	4	7300	2432	33,3	0	121,6	4,2	28,9
Chirurgia	45	1492	1529	1503	1490	19	5	16425	5098	31	1,3	113,3	3,4	34
Ortopedia	10	201	203	201	198	0	3	920	613	66,6	0	61,3	3	20,3
Rehabilitacja	20	267	283	283	272	0	10	7300	5233	71,7	0	261,7	18,5	14,2
Rehab.kard	10	49	49	49	49	0	0	3650	992	27,2	0	99,2	20,2	4,9
<b>Razem szpital</b>	<b>189</b>	<b>3920</b>	<b>6221</b>	<b>6177</b>	<b>6008</b>	<b>116</b>	<b>53</b>	<b>66255</b>	<b>29642</b>	<b>44,7</b>	<b>1,9</b>	<b>156,8</b>	<b>4,8</b>	<b>32,7</b>
Noworodki	16	451	456	456	451	1	4	5840	1648	28,2	0,2	103	3,6	29

Oddział	Lóżka	Przyjęto do szpitala	Leczeni z ruchem	Leczeni bez ruchu	Wypi sani	Zgony	Stan na 31.12	Plan osobodni	Wykonane osobodni	% wykonania osobodni	Śmier telność	Średnie wykorzyst. łóżka	Średni pobyt chorego	Przełotowość	
Paliat.-hosp.	9	133	138	138	44	85	9	3285	2395	72,9	65,9	266,1	17,4	15,3	
Zakład	28	28	ZSO Dyktora ds. Medycznych Sanitod. Rejonu Publicznego Zakładu Poltek. Zdrowotnej Rybnickiej, Rybnicko				22	26	10220	10146	99,3	73,3	362,4	181,2	2

mgr Krzysztof Białkowski  
 dr n. med. Witold Orzechowski