



PROGRAM REGIONALNY  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO  
KUJAWSKO-POMORSKIE

EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



STAROSTWO POWIATOWE  
w RYPINIE

wpłynęło  
dnia 27. 07. 2022

L.dz. ... 10224/07/1021/p  
S. Staniń

Informacja z wykonania planu finansowego  
SPZOZ Rypin za I półrocze 2022r.

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 2022 roku w oparciu o plan finansowy zaopiniowany pozytywnie przez Radę Społeczną SPZOZ Uchwałą Nr I/1//2022 z dnia 31.01.2022r.

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

Pierwsze półrocze 2022 roku szpital w odslonie trwającej pandemii Covid-19 kontynuował prowadzenie oddziału zakaźnego do 17 lutego 2022r.

Był to trudny czas dla rypińskiej lecznicy z uwagi na brak personelu medycznego zarówno lekarskiego jak i pielęgniarskiego. W związku z powyższym aby stanowić zabezpieczenie kadry medycznej dla oddziału zakaźnego jak również oddziału wewnętrznego, lekarze interniści sprawowali opiekę lekarską w obydwu oddziałach. Personel pielęgniarski zawieszonych oddziałów dziecięcego i rehabilitacji zabezpieczał funkcjonowanie oddziału zakaźnego. Zmieniony został także poziom finansowania z NFZ dodatków covidowych, który refundowany był tylko za czas pracy spędzony w oddziale zakaźnym.

Szpital z własnych środków sfinansował wynagrodzenia dla lekarzy internistów za prowadzenie jednocześnie oddziałów zakaźnego i wewnętrznego w wysokości 53.853zł.

W wyniku realizacji planu finansowego w I półroczu 2022 roku uzyskano przedstawione poniżej procentowe wskaźniki jego wykonania w zakresie przychodów i kosztów działalności operacyjnej.

**Koszty rodzajowe w szczególności planu finansowego w I półroczu 2022 - 30.468.188,65 zł**

Nazwa	Plan finansowy na 2022r.	Wykonanie I-VI 2022r.	Wykonanie %
<b>Amortyzacja</b>	<b>2 860 000,00</b>	<b>1 422 778,34</b>	<b>49,75%</b>
Amortyzacja środków trwałych	2 700 000,00	1 313 919,74	48,66%
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	160 000,00	108 858,60	68,04%
<b>Zużycie materiałów w tym:</b>	<b>7 349 000,00</b>	<b>4 318 953,63</b>	<b>58,77%</b>
Leki	1 700 000,00	965 474,30	56,79%
Leki bezpłatne	3 000,00	1 219,86	40,66%
Tlen Medyczny	40 000,00	41 234,33	103,09%
Materiały diagnostyczne: laboratorium, rtg, inne diagnostyczne(papier ekg,usg,ktg,zele diag.	500 000,00	295 284,93	59,06%
Materiały diagnostyczne - krew i pochodne	300 000,00	116 670,60	38,89%
Jednorazowy sprzęt medyczny, materiały medyczne,ortopedyczne	2 200 000,00	1 060 095,52	48,19%
Endoprotezy i materiały wszczepialne	1 300 000,00	1 111 738,22	85,52%
Sprzęt medyczny drobny	150 000,00	50 654,59	33,77%
Bielizna i pościel	20 000,00	3 134,74	15,67%
Bielizna i pościel jednorazowa	30 000,00	23 510,13	78,37%
Bielizna i pościel –dary	0,00	0,00	
Materiały żywnościowe	15 000,00	8 460,76	56,41%
Odzież ochronna i robocza	500 000,00	289 667,43	57,93%
Opal	12 000,00	10 500,01	87,50%
Paliwo	130 000,00	70 664,23	54,36%
Środki czystości	160 000,00	89 751,02	56,09%
Materiały biurowe	45 000,00	29 927,81	66,51%
Druki	10 000,00	6 685,60	66,86%
Materiały niemedycezne, mat.do remontów i konserwacji budynków	20 000,00	15 113,11	75,57%
Materiały do konserwacji sprzętu medycznego	15 000,00	8 671,29	57,81%
Mat. do konserwacji taboru samochodowego	4 000,00	2 334,66	58,37%
Woda i ścieki	145 000,00	65 933,17	45,47%
Materiały pozostałe: niemedycezne,meble, wyposażenie,mat.komputerowe, mat.techniczne	50 000,00	52 227,32	104,45%
<b>Zużycie energii</b>	<b>950 000,00</b>	<b>507 112,37</b>	<b>53,38%</b>
Energia elektryczna	450 000,00	269 648,65	59,92%
Energia cieplna	500 000,00	237 463,72	47,49%
<b>Usługi obce</b>	<b>19 880 000,00</b>	<b>10 813 136,31</b>	<b>54,39%</b>
Usługi remontowe i naprawy nieruchomości	60 000,00	20 150,65	33,58%
Usługi medyczne (kontrakt)	17 000 000,00	9 415 452,05	55,39%
Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	500 000,00	156 696,47	31,34%

Konserw. i naprawa taboru samochodowego	50 000,00	36 484,07	72,97%
Konserw.i naprawa urządzeń i pozostałych	30 000,00	30 544,20	101,81%
Usługi łączności	40 000,00	15 184,66	37,96%
Usługi pocztowe	30 000,00	10 138,00	33,79%
Usługi bankowe	10 000,00	4 528,41	45,28%
Koszty najmu, leasingu	120 000,00	61 872,57	51,56%
Usługi transportowe	10 000,00	2 254,82	22,55%
Usługi prania	300 000,00	152 628,16	50,88%
Usługi żywienia	500 000,00	237 519,13	47,50%
Usługi obce, prawno - informatyczne	430 000,00	205 997,90	47,91%
Usługi obce - odpady medyczne i inne	220 000,00	140 127,65	63,69%
Usługi diagnostyczne	450 000,00	238 527,45	53,01%
Usługi pozostałe	130 000,00	85 030,12	65,41%
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>20 505 000,00</b>	<b>11 055 536,89</b>	<b>53,92%</b>
Wynagrodzenia umowy o prace	17 000 000,00	8 912 188,61	52,42%
Wynagrodzenia umowy zlecenie	3 500 000,00	2 141 598,28	61,19%
Wynagrodzenia umowy o dzieło	5 000,00	1 750,00	35,00%
<b>Ubezp.spoleczne i inne świad.</b>	<b>4 584 955,30</b>	<b>2 212 707,23</b>	<b>48,26%</b>
Składki z tytułu ubezpieczeń społ.	4 100 000,00	1 979 375,56	48,28%
Pracownicze Plany Kapitałowe	10 000,00	3 704,49	37,04%
Świadczenia rzeczowe, BHP i inne	45 000,00	24 300,52	54,00%
Szkolenia pracowników	30 000,00	5 349,00	17,83%
Odpis ZFŚS	399 955,30	199 977,66	50,00%
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>132 000,00</b>	<b>64 126,49</b>	<b>48,58%</b>
Podatek od nieruchomości	110 000,00	52 508,58	47,74%
Opłaty skarbowe, sądowe, urzędowe, notarialne	2 000,00	1 093,52	54,68%
Opłaty za odbiór odpadów komunalnych	20 000,00	10 039,00	50,20%
Pozostałe opłaty: ekologiczne	0,00	485,39	-
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>169 000,00</b>	<b>73 837,39</b>	<b>43,69%</b>
Koszty reprezentacyjne, reklamy, narad	2 000,00	2 053,08	102,65%
Koszty podróży służbowych	5 000,00	1 394,08	27,88%
Ryczałt za używanie własnego samochodu	10 000,00	4 649,88	46,50%
Ubezpieczenia OC	150 000,00	65 290,35	43,53%
Pozostałe koszty	2 000,00	450,00	22,50%
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>56 429 955,30</b>	<b>30 468 188,65</b>	<b>53,99%</b>
Koszty finansowe	100 000,00	211 443,56	211,44%
Koszty operacyjne	60 000,00	6 047,65	10,08%
<b>Razem koszty</b>	<b>56 589 955,30</b>	<b>30 685 679,86</b>	<b>54,22%</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 całkowitych w I półroczu 2022 roku wynikających z tytułu wykonywanych zadań statutowych to kwota 30.685.679,86 zł, zostały wykonane w 54,22% do zaplanowanych wszystkich kosztów na cały 2022 rok – 56.589.955,30 zł.

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, ginekologii i urologii 1 dnia, 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.

Na dzień sporządzenia informacji z przebiegu wykonania planu finansowego Szpital posiada usługi wykonane ponad limit w zakresie ortopedii i okulistyki na łączną wartość 1.526.347,93zł. Oczekujemy na weryfikację i rozliczenie usług w miesiącu sierpniu 2022r.

Wykonanie poszczególnych kosztów rodzajowych do założeń planu finansowego w I półroczu 2022 roku przedstawia się następująco:

- amortyzacja	- plan 2.860.000,00 zł	wykonanie	1.422.778,34zł	- 49,75 %,
- materiały	- plan 7.349.000,00zł	wykonanie	4.318.953,63zł	- 58,77%,
- energia elektryczna i ciepła	- plan 950.000,00 zł	wykonanie	507.112,37zł	- 53,38 %
- usługi obce	- plan 19.880,000,00 zł	wykonanie	10.813.136,31 zł	- 54,39%
- koszty wynagrodzeń	- plan 20.505.000,00 zł	wykonanie	11.055.536,89zł	- 53,92%
- składki ZUS i świadczenia pracownicze	- plan 4.584.955,30 zł	wykonanie	2.212.707,23 zł	- 48,26%
- podatki i opłaty	- plan 132.000,00zł	wykonanie	64.126,49zł-	48,58%
- pozostałe koszty rodzajowe:	zł – plan 169.000,00 zł	wykonanie	73.837,39zł	- 43,69%

**Koszty finansowe poniesione w I półroczu 2022 roku wynoszą 211.443,56 zł - dotyczy:**

- odsetki od leasingu finansowego – 5.242,20zł ,
- odsetki od udzielonego kredytu przez BGK w Toruniu – 41.395,13zł ,
- odsetki od przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług - 8.353,62zł
- odsetki od udzielonego kredytu w rachunku bieżącym przez PKO BP SA – 4.396,42zł,
- odsetki budżetowe- 939,19zł,
- naliczenie odsetek od kwoty głównej zwróconej do Urzędu Marszałkowskiego w związku z rozwiązaniem umowy dot. projektu: pn.” Budowa Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej z Przychodnią AOS i POZ oraz modernizacja Oddziału Dziecięcego- 151.117,00zł

**Pozostałe koszty operacyjne poniesione w I półroczu 2022 roku - 6.047,65 zł w tym:**

- koszty procesowe z tytułu zawartych ugód sądowych – 1.095,60zł,
- leki utylizowane po zamknięciu oddziału covidowego – 871,33zł,
- leki przeterminowane oraz uszkodzone opakowanie krwi – 2.896,50 zł
- korekty stanów magazynowych z tytułu rozchodów leków, sprzętu 1 x użytku, oraz zaokrągłeń podatku VAT - 10,94 zł,
- likwidacja środka trwałego częściowo zamortyzowanego – 1.122,03zł,
- kara umowna- 51,25 zł

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

**Dane o ilości udzielonych usług medycznych w I półroczu 2022 roku**

Lecznictwo szpitalne- liczba leczonych ogółem : 3207

w tym : - oddz. chorób wewnętrznych i kardiologii - 724

- oddz. chirurgiczny - 841

- oddz. chirurgii urazowo-ortopedycznej- 506

- oddz. ginekologii 1 dnia - 173 zabiegi

- oddz. Urologii 1 dnia -16 zabiegów

- oddz. pediatryczny - 252

- oddz. Medycyny paliatywnej - 69 leczonych / 930 osobodni

Zakład Opiekuńczo-Pielęgnacyjny - 50 leczonych / 5732 osobodni  
Zespół chirurgii jednego dnia - leczenie operacyjne zaćmy- 391 zabiegów  
Oddział Ambulatorium Ogólne- oddział dla pacjentów hospitalizowanych w celu oznaczenia testu PCR- Covid 19- 0 pacjentów  
Oddział Obserwacyjno –Zakaźny Covid-19 - 67 pacjentów  
Izba przyjęć- porady ambulatoryjne – 2261  
Oddział rehabilitacji- ogólnoustrojowa- 118 leczonych / 2132 osobodni  
Stomatologia - 3488 porad  
Podstawowa opieka lekarska – 29.687 porad  
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – 19.011 porad  
Rehabilitacja lecznicza ambulatoryjna – 406 pacjentów – 18.050 zabiegów  
Rehabilitacja domowa- 48 pacjentów / 1.611 zabiegów  
Ratownictwo medyczne: Zespół Rypin - 1.377 wyjazdów ogółem  
- wypadkowych i stany zagrożenia życia- 366 w tym pacjenci urazowi 76  
- zachorowania nie związane z nagłymi przypadkami 1.011  
Zespół P Skrwilno: 336 wyjazdów ogółem  
- wypadkowych i stany zagrożenia życia 78, w tym pacjenci urazowi 8  
- zachorowania nie związane z nagłymi przypadkami 25

## 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 bezpośrednio, 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 2022 roku w SPZOZ Rypin przedstawiają się następująco:

Koszty bezpośrednie -	23.131.929,12 zł	75,92%
Koszty pośrednie -	7.336.259,53 zł	24,08%
<b>OGÓLEM KOSZTY -</b>	<b>30.468.188,65 zł</b>	<b>100%</b>



**Przychody w szczegółowości planu finansowego w I półroczu 2022 r -26.093.255,51zł**

Przychody	Plan finansowy na 2022r.	Wykonanie I -VI 2022r.	Wykonanie %
<b>NFZ Razem</b>	<b>47 359 390,51</b>	<b>24 776 628,91</b>	<b>52,32%</b>
Leczenie Szpitalne ryczałt I stopnia	21 389 034,21	11 095 499,99	51,87%
SZP-ortopedia, zespół chirurgii 1 dnia, ginekologia 1 dnia	9 036 696,36	4 980 596,94	55,12%
Ratownictwo Medyczne	3 574 067,64	1 780 639,59	49,82%
Podstawowa Opieka Zdrowotna	3 840 000,00	2 331 653,05	60,72%
Opieka Długoterminowa- ZOL	2 088 228,48	1 093 562,06	52,37%
Opieka Paliatywna i Hospicyjna	1 855 981,26	765 576,68	41,25%
Leczenie Stomatologiczne	927 193,56	498 768,49	53,79%
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	388 171,80	203 319,68	52,38%
Profilaktyczne Programy Zdrowotne- Profilaktyka w zakresie raka piersi	51 166,28	41 666,28	81,43%
Rehabilitacja Lecznicza Ambulatoryjna	494 825,56	265 147,01	53,58%
Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	314 025,36	180 758,65	57,56%
Choroby zakaźne, Dodatki Covid 100%	3 400 000,00	1 539 440,49	45,28%
<b>Usługi medyczne w tym:</b>	<b>1 485 000,00</b>	<b>840 845,69</b>	<b>56,62%</b>
Usługi medyczne -Poradnia Medycyny Pracy	250 000,00	132 298,65	52,92%
Usługi medyczne- Laboratorium	120 000,00	53 700,00	44,75%
Usługi medyczne -RTG	150 000,00	78 605,00	52,40%
Usługi TK	15 000,00	19 470,00	129,80%
Usługi medyczne - USG	10 000,00	49 703,00	497,03%
Usługi medyczne - Echo serca	20 000,00	1 080,00	5,40%
ZOL - odpłatność pacjentów	380 000,00	226 054,67	59,49%
Bakteriologia	50 000,00	23 731,15	47,46%
Usługi medyczne pozostałe	90 000,00	59 680,51	66,31%
Przychody MZ - Rezydentury	400 000,00	196 522,71	49,13%
<b>Usługi niemedyczne w tym:</b>	<b>871 000,00</b>	<b>475 780,91</b>	<b>54,62%</b>
Dzierżawy gabinetów, pomieszczeń, urządzeń	400 000,00	206 885,72	51,72%
Czynsze mieszkaniowe, garaże	40 000,00	27 009,86	67,52%
Prosektorium	1 000,00	761,38	76,14%
Usługi sterylizacji	430 000,00	241 123,95	56,08%
<b>Pozostałe przychody</b>	<b>2 001 000,00</b>	<b>1 148 545,07</b>	<b>57,40%</b>
Przychody finansowe	1 000,00	154 447,23	15444,72%
Przychody operacyjne	2 000 000,00	994 097,84	49,70%
Profilaktyczne programy zdrowotne	0,00	0,00	-
<b>OGÓLEM PRZYCHODY</b>	<b>51 716 390,51</b>	<b>27 241 800,58</b>	<b>52,68%</b>

Kwotę przychodów w planie rzeczowo-finansowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej na 2022 rok zaplanowano w wysokości 49.715.390,51 zł. Przychody w I półroczu 2022 roku zostały zrealizowane na poziomie 26.093.255,51 zł, co stanowi 52,48 do planu wyjściowego.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych z NFZ stanowią kwotę 24.776.628,91 zł zostały zrealizowane w stosunku do planu 47.359.390,51 zł co stanowi 52,32% jego realizacji.

Przychody z pozostałej działalności medycznej zaplanowane zostały w wysokości 1.485.000,00 zł, uzyskano przychody z tego zakresu działalności w I półroczu 2022 roku w wysokości 840.845,69 zł, tj. 56,62% wykonania planu.

Na przychody w tym zakresie składają się przychody z odpłatnie realizowanych świadczeń medycznych na rzecz pacjentów: Poradni Medycyny Pracy - wykonano 132.298,65 zł, co stanowi 52,92 % do planu - 250.000,00 zł, badań diagnostycznych laboratoryjnych, tomografii komputerowej, bakteriologicznych, rtg, usg, mammograficznych oraz badań echo serca, uzyskano przychody w wysokości – 226.289,15 zł, co stanowi 62,00 % poziomu planu wyjściowego 365.000,00 zł.

Na wielkość uzyskanych przychodów medycznych składają się także przychody z odpłatności pacjentów za pobyt w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym, osiągnięto w wysokości 226.054,67 zł co stanowi 59,49% zaplanowanych przychodów w kwocie 380.000,00 zł.

Pozostałe usługi medyczne w kwocie 59.680,51 zł dotyczą badania zatrzymanych przez Policję, leczenie nieubezpieczonych, co stanowi 66,31 % planu na cały 2022 rok – 90.000,00 zł.

Pozostałe przychody medyczne z tytułu realizacji rezydentury lekarzy 196.522,71 zł, dotyczą rozliczenia umów rezydenckich za 2022 rok i stanowią 49,13% względem zaplanowanych przychodów w wysokości 400.000,00 zł.

Przychody niemedyczne osiągnięto w wysokości 475.780,91 zł co stanowi 54,62% do szacowanych w planie finansowym wyjściowym, które zaplanowano w wysokości 871.000,00 zł.

Charakter tych przychodów jest różnorodny. Przychody z działalności w zakresie gospodarki nieruchomościami z umów dzierżawnych pomieszczeń, urządzeń stanowią łącznie kwotę 206.885,72 zł i osiągnięto ich poziom w 51,72 % do planu – 400.000,00 zł

Przychody z zasobów mieszkaniowych, usług prosektorium, uzyskano łącznie w wysokości 27.771,24 zł, zostały zrealizowane w 67,73 % do planu w wysokości - 41.000,00.zł.

Usługi sterylizacji wygenerowały przychód w I półroczu 2022 roku w wysokości 241.123,95 zł, co stanowi 56,08 % zakładanych przychodów planu - 430.000,00 zł.

**Pozostałe przychody operacyjne osiągnięto w kwocie 994.097,84 zł i stanowią 49,70% założeń planu finansowego na 2022 rok – 2.000.000,00 zł.**

Przychody w tej kategorii dotyczą:

- przychody z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na pokrycie szkoleń pracowników SPZOZ -2.936,00 zł,
- odpisy amortyzacyjne od zakupionego sprzętu medycznego i działań inwestycyjnych w ramach dotacji, darowizn oraz dofinansowania z Funduszy Europejskich - 747.295,26 zł, zarachowane równolegle z kosztami amortyzacji,
- przychód z tytułu not obciążeniowych przenoszących różnice cenowe asortymentu leków zakupionych poza przetargiem, z uwagi braku realizacji przez dostawcę wyłonionego w przetargu - 411,64 zł,
- refakturowania z tytułu mediów: energii elektrycznej, wodę, - 25.941,73 zł,
- przychody z prowizji podatku dochodowego od osób fizycznych i zaokrąglenia w podatku VAT - 2.568,00 zł,
- darowizny rzeczowe i finansowe uzyskane od darczyńców, którzy wsparli szpital w okresie I półrocza 2022 roku - 108.232,46 zł ,
- przychody na sfinansowanie dodatków dla kierowników staży specjalizacyjnych rezydentów- 100.020,13 zł,
- korekty rozchodu leków i sprzętu 1x – 54,25 zł,
- zwrot z Powiatowego Urzędu Pracy w Rypinie – zwrot kosztów wynagrodzenia dla pracownika, tytułem refundacji w ramach prac interwencyjnych - 5.988,05 zł.
- zwrot kosztów sądowych i procesowych- 650,32 zł.

**Przychody finansowe w I półroczu 2022 roku osiągnięto w wysokości 154.447,23 zł**

Na ich wielkość składają się :

- odsetki uzyskane od przeterminowanych należności- 138,46zł.
- odsetki bankowe- 3.191,77 zł
- umorzenie odsetek od kwoty głównej zwróconej do Urzędu Marszałkowskiego w związku z rozwiązaniem umowy dot. projektu: pn.” Budowa Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej z Przychodnią AOS i POZ oraz modernizacja Oddziału Dziecięcego- 151.117,00zł

Osiągnięty poziom przychodów i poziom poniesionych kosztów w SPZOZ w Rypinie w I półroczu 2022 roku generuje ujemny wynik finansowy w postaci straty w wysokości (-) 3.443.879,28 zł.

Z poziomu wygenerowanej straty widać w jak dużym stopniu jest zaniżony poziom przychodów w świetle poniesionych kosztów.

Należy zwrócić uwagę, że I półrocze obarczone jest galopującą inflacją. W związku z tym miało miejsce także wiele zdarzeń, które były niezależne od podejmowanych decyzji:

- coroczny wzrost najniższego wynagrodzenia i jego skutki I półrocza – 59.034,60 zł,
- wzrost poziomu kosztów usług medycznych kontrakty lekarskie. Ogłoszony konkurs ofert na dzień 31.12.2021r, w SPZOZ w wyniku renegocjacji uzyskano wyższe stawki aniżeli obowiązujące w roku 2021. Ma to charakter pozaprawny, nadal obserwuje się w ochronie zdrowia podkupowanie kadry medycznej , co powoduje rażąco wzrost stawek.
- ceny zakupu materiałów i usług rosną równoległe do stopnia inflacji,
- wysokie koszty utrzymania utworzonego oddziału zakaźnego Covid,

W ostatnich dwóch latach obserwuje się działania Centrali NFZ poprzez generowanie do systemu ochrony zdrowia strumienia środków finansowych nakierowanych na wzrost kosztów pracy. Mechanizm ten pokazuje, że takie działania nie ułatwiają zarządzania gdyż nie dostrzega się potrzeby pacjenta. Na leczenie pacjenta łącznie z kosztami pobytu w hospitalizacjach pozostaje niewielka wartość środków finansowych i wymusza to zadłużanie się szpitali w zakresie zakupu leków, krwi, sprzętu jednorazowego, materiałów diagnostycznych oraz zakupu niezbędnych usług związanych z utrzymaniem sprzętu medycznego.

Istotnym elementem, na który chcemy zwrócić uwagę mający wpływ na wygenerowanie wyższego poziomu kosztów, jest wykonanie usług medycznych ponad określony limit

w zakresach ortopedii i okulistyki. Działanie to zostało prowadzone z nakierowaniem na osiągnięcie określonego celu. W 2021 roku oddział ortopedii posiadał kontrakt wyższy aniżeli w roku bieżącym. Po modernizacji oddziału ortopedycznego w nowej lokalizacji utworzono kolejne 7 łóżek dla tego oddziału, więc stworzone możliwości lokalizacyjne dały możliwości świadczyć większą ilość usług w zakresie ortopedii.

Narodowy Fundusz Zdrowia rozpatrując wykonanie usług medycznych w I półroczu mamy nadzieję, że zaakceptuje to wykonanie i rozliczy wykonane usługi a jednocześnie przewartościuje obowiązujący limit na II półrocze. Zabiegi w zakresie okulistyki są nie limitowane, zapłata za ich wykonanie na pewno zostanie uwzględniona w rozliczeniach za II półrocze. Otrzymane środki za te wykonane usługi medyczne ponad limit będą przeznaczone na spłatę zobowiązań wymagalnych.

Podsumowując: oczekujemy, że w perspektywie wyceny świadczeń medycznych, o których nowa w komunikatach i pojawiających się informacjach po linii NFZ, że ich wartość ma obowiązywać od II półrocza, będzie uwzględniała wszystkie czynniki, które niosą rażący wzrost kosztów inflacji co widoczne jest w generowanej stracie prowadzonej działalności medycznej naszego szpitala.

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

Realizacja planu inwestycyjnego w I półroczu 2022 roku przebiegała w odsłonie galopującej inflacji i wzrostu kosztów. Z uwagi na ograniczone środki finansowe dokonano tylko niezbędnych zakupów inwestycyjnych.

W zakresie działalności inwestycyjnej w I półroczu realizowane jest zadanie „Rozbudowa Oddziału Rehabilitacji Ogólnoustrojowej oraz modernizacja Oddziału Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej w SPZOZ Rypin. W miesiącu kwietniu ukończona została modernizacja oddziału ortopedii z blokiem operacyjnym. Nowa lokalizacja umożliwiła dołożenie 7 łóżek do istniejących 20 i tym samym większe możliwości na wypracowanie wyższego kontraktu, o który SPZOZ wnioskuje do oddziału NFZ w Bydgoszczy.

Wzrost kosztów materiałów i usług związany z intensywnie rosnącą inflacją, spowodował wzrost kwoty środków związanych z inwestycją ujętą w projekcie, które były po stronie SPZOZ. Na tym etapie zakładano poniesienie kosztów w ramach środków własnych w wysokości 32.640,55zł, poniesiono natomiast koszty w wysokości 212.607,39zł.

Kolejny etap prowadzonego działania w tym zadaniu jest rozstrzygnięcie przetargu na rozbudowę oddziału rehabilitacji, które jest w realizacji. Wartość składanych ofert znacznie przewyższa zabezpieczone środki jako wkład własny. SPZOZ będąc w trudnej sytuacji finansowej szuka rozwiązań, które pozwolą na prowadzenie tego zadania bez przeszkód. Bierzemy pod uwagę dobranie kredytu do jego pierwotnej wartości.

Rozbudowa oddziału rehabilitacji jest kluczowa dla SPZOZ. Na chwilę obecną nie znamy kierunku jaki przyświeca reformie w ochronie zdrowia na szczeblu powiatowym. Istotnym jest posiadanie odpowiedniej infrastruktury, która albo zostanie wykorzystana zgodnie z wnioskiem na pozyskanie środków europejskich lub stanowiła będzie przestrzeń do wykorzystania w zakresie zaproponowanych rozwiązań niosących się zapowiadaną reformą.

Szczegółowy zakres działań inwestycyjnych wraz ze źródłami finansowania przedstawia Załącznik Nr 1 do sprawozdania.

Stan zobowiązań, należności i środków pieniężnych- stan na 30.06.2022 rok.

	Stan na początek roku 01.01.2022r.	Stan na 30.06.2022r.	Zobowiązania i należności wymagalne na dzień 30.06.2022r.
<b>Należności ogółem:</b>	<b>5.395.798,36</b>	<b>3.571.598,93</b>	<b>166.311,85</b>
1. Należności z tytułu dostaw i usług	5.390.117,36	3.566.708,43	166.311,85
2. Należności pozostałe (kaucja wpłacona do RTBS- dotyczy mieszkania dla lekarza, składki PZU dobrowolne lekarzy),	5.681,00	4.890,50	
<b>Zobowiązania ogółem:</b>	<b>12.869.797,97</b>	<b>12.875.952,39</b>	<b>2.692.402,55</b>
1.Zobowiązania publiczno-prawne (ZUS, Urząd Skarbowy),	1.662.031,70	1.548.128,38	
2.Kredyty i pożyczki , leasing karettek,	3.595.468,32	3.675.238,55	
4.Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	5.393.246,29	5.902.927,34	2.692.402,55
5. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wraz z potrąceniami pracowniczymi,	1.505.061,29	1.558.354,98	
5.Zobowiązania pozostałe ( gwarancje wykonanych robot, kaucje mieszkaniowe -dot. budynku w Wąpielsku, zabezpieczenie z tyt. wynajmu Apteki przy Szpitalu,	713.990,37	191.303,14	
<b>Fundusze specjalne – ZFŚS</b>	<b>193.434,63</b>	<b>323.190,91</b>	
<b>Stan środków finansowych</b>	<b>1.153.019,10</b>	<b>237.622,23</b>	

Rypin , dnia 27 lipca 2022r.

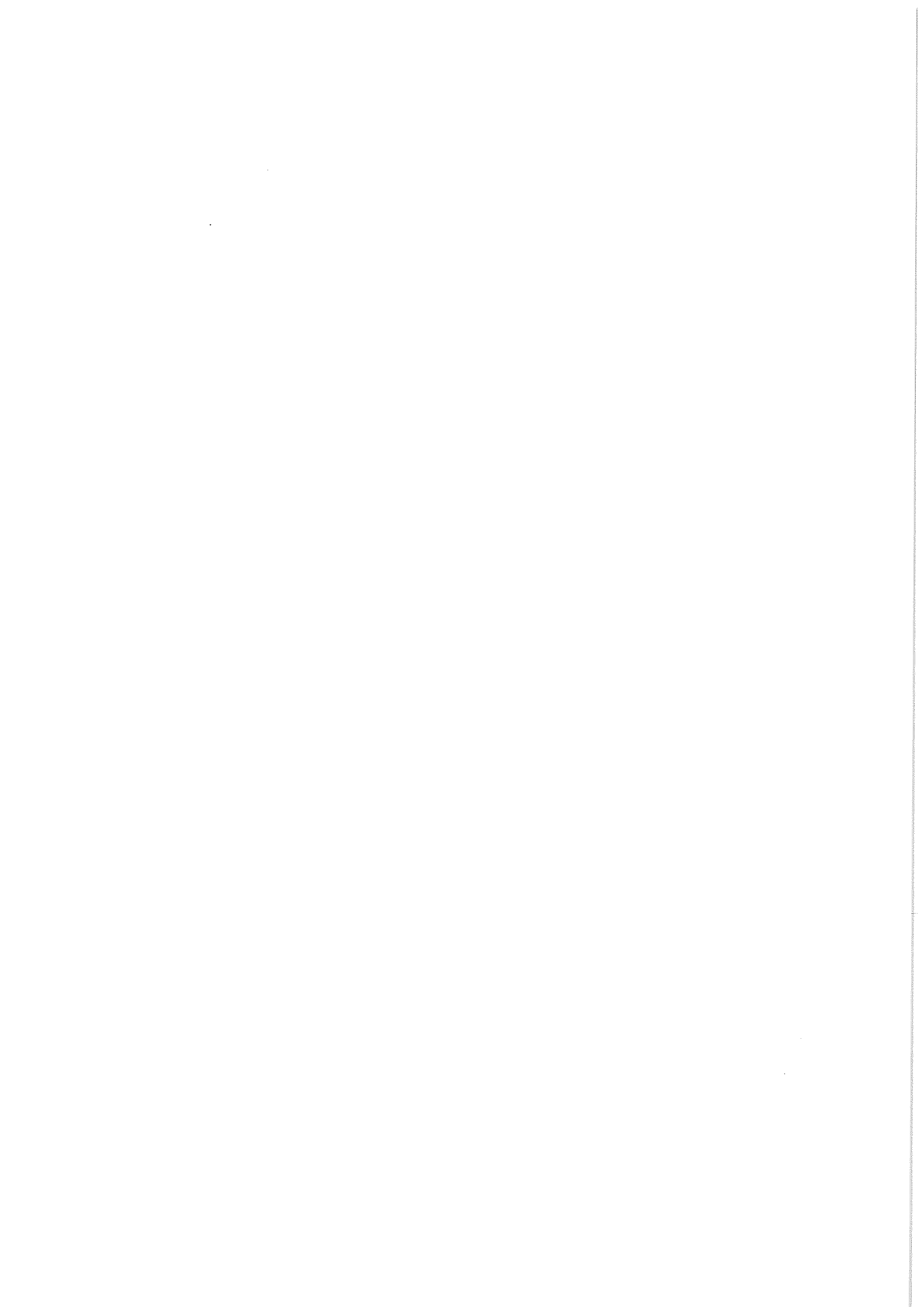
**p.o. Główny Księgowy**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Rypinie

*mgr Monika Rębacz*

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

*Anna Wilkanowska*

**SAMODZIELNY PUBLICZNY**  
**ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
87-500 Rypin, ul 3 Maja 2  
tel 54 230 87 28, fax 54 230 87 29  
N.F 882-12-96-985, REGON 910858394





Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok	Realizacja planu za okres styczeń-czerwiec 2022r.	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA					Środki własne SPZOZ
				DOTACJE DAROWIZNY					
				Jednostki samorządu	Fundusze Europejskie	Budżet Państwa	Ministerstwo Zdrowia	Darowizny	
1.	Rozbudowa Oddziału Rehabilitacji Ogólnostrojowej oraz modernizacja Oddziału Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej w SPZOZ Rypin, w ramach dofinansowania ze EFRR	4 700 000,00	604 398,66	391 791,27					212 607,39
2.	Rozbudowa regionalnego repozytorium usług medycznych oraz modernizacja systemów informatycznych i usług elektronicznych w jednostkach ochrony zdrowia- Projekt Partnerski z EFRR na lata 2020-2022	1 138 130,00	0,00						
3.	Zapassowe ujęcie wody pitnej	130 000,00	0,00						
4.	Rozbudowa instalacji tlenowej oddz.opieki paliatywnej i ZOL	100 000,00	0,00						
	<b>Zadania inwestycyjne razem:</b>	<b>6 068 130,00</b>	<b>604 398,66</b>	<b>391 791,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>212 607,39</b>
	<b>Zakupy inwestycyjne :</b>								
1.	Tomograf komputerowy	1 150 000,00	0,00						
2.	Koncentrator tlenu szt 4	20 000,00	0,00						
3.	Materace p/odleżynowe	15 000,00	0,00						
4.	Urządzenie do krioterapii	17 000,00	0,00						
5.	Sprzęt do gabinetu endoskopii: myjnia i zasilanie	80 000,00	0,00						
6.	Pompa infuzyjna strzykawkowa S300 2 szt	0,00	7 560,00		7 560,00				
7.	Ssak elektryczny SO-2	0,00	2 106,00						2 106,00
8.	RTG zębowy	0,00	16 500,00						16 500,00
9.	Telewizor TCL 4 szt. dla pacjentów ZOL i oddziału paliatywnego	0,00	3 455,00						3 455,00
10.	Zmywarka do naczyń dla oddziału ortopedii	0,00	5 917,84						5 917,84
11.	Mebel i regaly dla oddziału ortopedii, bloku operacyjnego, oddziału wewnętrznego oraz administracji	0,00							
12.	Szafa dwudrzwiowa medyczna oszklona	0,00	46 527,58						46 527,58
		0,00	8 045,43					2 000,00	6 045,43

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok	Realizacja planu za okres styczeń-czerwiec 2022r.	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA						Środki własne SP ZOZ
				D O T A C J E D A R O W I Z N Y						
				Jednostki samorządu	Fundusze Europejskie	Budżet Państwa	Ministerstwo Zdrowia	Darowizny		
13.	Rower stacjonarny 2 szt. dla oddziału rehabilitacyjnego	0,00	4 980,00						4 980,00	
14.	Stolik opatrunkowy	0,00	2 358,72						2 358,72	
15.	Serwer DELL PowerEdge T40	0,00	4 700,00						4 700,00	
	<b>Zakupy inwestycyjne razem:</b>	<b>1 282 000,00</b>	<b>102 150,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 560,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>92 590,57</b>	
	<b>OGÓLEM:</b>	<b>7 350 130,00</b>	<b>706 549,23</b>	<b>0,00</b>	<b>391 791,27</b>	<b>7 560,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>305 197,96</b>	

P.o. Główny Księgowy  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Ryplinie

*mgr Monika Rebacz*

P.o. D Y R E K T O R A  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
w Ryplinie

*Anna Wilkanowska*