



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Sprawozdanie z wykonania planu finansowego SPZOZ Rypin za 2022rok

23 lutego 2023r.

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 2022 roku w oparciu o plan finansowy zaopiniowany pozytywnie przez Radę Społeczną SPZOZ Uchwałą Nr I/1//2022 z dnia 31.01.2022r. oraz wprowadził kolejne zmiany planu finansowego:

- od 01.07.2022r, pozytywnie zaopiniowana przez Radę Społeczną SPZOZ

Uchwałą Nr II/2/2022 z dnia 27.07.2022r.

- od 01.09.2022r, pozytywnie zaopiniowana przez Radę Społeczną SPZOZ

Uchwałą Nr III/4/2022 z dnia 16.11.2022r.

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

Prognozę przychodów na 2022 rok w zakresie świadczeń medycznych ustalono w oparciu o podpisane umowy z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy oraz prognozę pozostałych przychodów. Prognozę kosztów oparto na prognozowanych wartościach w poszczególnych pozycjach kosztochłonnych na podstawie podpisanych umów z dostawcami materiałów oraz usług oraz prognozie skali potrzeb. Pierwsze półrocze roku 2022 szpital w odślonie 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 wyniku realizacji planu finansowego w 2022 roku uzyskano przedstawione poniżej procentowe wskaźniki jego wykonania w zakresie przychodów i kosztów działalności operacyjnej.

Koszty w szczególności planu finansowego w 2022 roku- 64.226.362,15 zł

Nazwa	Plan finansowy na 2022r.	Plan po zmianach od 01.07.2022r.	Plan finansowy po zmianach od 01.09.2022r.	Razem I -XII	Wykonanie %
Amortyzacja	2 860 000,00	2 860 000,00	2 860 000,00	2 786 895,73	97,44%
Amortyzacja środków trwałych	2 700 000,00	2 700 000,00	2 700 000,00	2 520 674,20	93,36%
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	160 000,00	160 000,00	160 000,00	266 221,53	166,39%
Zużycie materiałów w tym:	7 349 000,00	8 670 000,00	8 712 000,00	7 803 472,91	89,57%
Leki	1 700 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 882 894,48	94,14%
Leki bezpłatne	3 000,00	3 000,00	4 000,00	3 831,14	95,78%
Tlen Medyczny	40 000,00	66 000,00	70 000,00	66 433,46	94,90%
Materiały diagnostyczne: laboratorium, rtg, inne diagnostyczne(papier ekg,usg,ktg,zele diag.	500 000,00	580 000,00	580 000,00	559 973,61	96,55%
Materiały diagnostyczne - krew i pochodne	300 000,00	300 000,00	300 000,00	204 819,60	68,27%
Jednorazowy sprzęt medyczny, materiały medyczne,ortopedyczne	2 200 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	1 549 777,93	70,44%
Endoprotezy i materiały wszczepialne	1 300 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00	2 295 454,28	109,31%
Sprzęt medyczny drobny	150 000,00	150 000,00	150 000,00	121 138,95	80,76%
Bielizna i pościel	20 000,00	20 000,00	20 000,00	3 214,74	16,07%
Bielizna i pościel jednorazowa	30 000,00	42 000,00	42 000,00	40 918,10	97,42%
Bielizna i pościel -dary	0,00	0,00	0,00	0,00	
Materiały żywnościowe	15 000,00	17 000,00	17 000,00	17 484,67	102,85%
Odzież ochronna i robocza	500 000,00	530 000,00	530 000,00	351 151,03	66,25%
Opał	12 000,00	15 000,00	15 000,00	17 240,00	114,93%
Paliwo	130 000,00	136 000,00	140 000,00	153 853,48	109,90%
Środki czystości	160 000,00	175 000,00	175 000,00	145 562,74	83,18%
Materiały biurowe	45 000,00	60 000,00	60 000,00	56 930,64	94,88%
Druki	10 000,00	13 000,00	13 000,00	12 832,64	98,71%
Materiały niemedyce, mat.do remontów i konserwacji budynków	20 000,00	26 000,00	32 000,00	30 883,98	96,51%
Materiały do konserwacji sprzętu medycznego	15 000,00	17 000,00	24 000,00	20 961,61	87,34%
Mat. do konserwacji taboru samochodowego	4 000,00	5 000,00	5 000,00	5 146,60	102,93%
Woda i ścieki	145 000,00	145 000,00	145 000,00	132 097,43	91,10%
Materiały pozostałe: niemedyce,meble, wyposażenie,mat.komputerowe, mat.techniczne	50 000,00	70 000,00	90 000,00	130 871,80	145,41%
Zużycie energii	950 000,00	950 000,00	970 000,00	1 038 762,56	107,09%
Energia elektryczna	450 000,00	450 000,00	470 000,00	546 630,04	116,30%
Energia cieplna	500 000,00	500 000,00	500 000,00	492 132,52	98,43%
Usługi obce	19 880 000,00	20 430 000,00	20 795 000,00	22 541 818,49	108,40%
Usługi remontowe i naprawy nieruchomości	60 000,00	60 000,00	60 000,00	50 478,83	84,13%
Usługi medyczne (kontrakt)	17 000 000,00	17 500 000,00	17 800 000,00	19 642 516,49	110,35%
Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	500 000,00	500 000,00	500 000,00	231 858,51	46,37%
Konserw. i naprawa taboru	50 000,00	70 000,00	70 000,00	66 298,02	94,71%

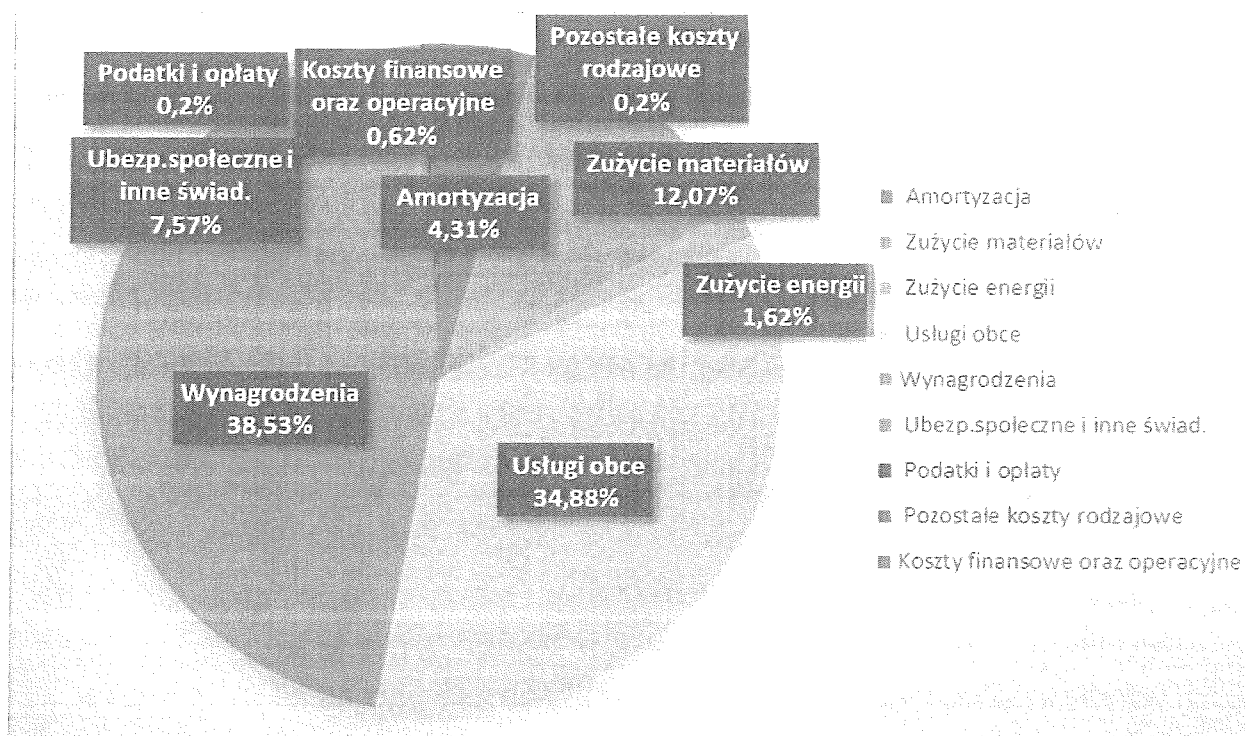
samochodowego					
Konserw. i naprawa urządzeń i pozostałych	30 000,00	60 000,00	65 000,00	77 265,14	118,87%
Usługi łączności	40 000,00	40 000,00	40 000,00	27 971,48	69,93%
Usługi pocztowe	30 000,00	30 000,00	30 000,00	21 185,16	70,62%
Usługi bankowe	10 000,00	10 000,00	10 000,00	9 064,01	90,64%
Koszty najmu, leasingu	120 000,00	120 000,00	120 000,00	139 962,70	116,64%
Usługi transportowe	10 000,00	10 000,00	10 000,00	3 513,03	35,13%
Usługi prania	300 000,00	300 000,00	300 000,00	306 598,95	102,20%
Usługi żywienia	500 000,00	500 000,00	500 000,00	537 303,12	107,46%
Usługi obce, prawno - informatyczne	430 000,00	430 000,00	430 000,00	425 640,94	98,99%
Usługi obce - odpady medyczne i inne	220 000,00	220 000,00	260 000,00	299 094,16	115,04%
Usługi diagnostyczne	450 000,00	450 000,00	470 000,00	565 170,25	120,25%
Usługi pozostałe	130 000,00	130 000,00	130 000,00	137 897,70	106,08%
Wynagrodzenia	20 505 000,00	20 505 000,00	24 255 000,00	24 895 334,55	102,64%
Wynagrodzenia umowy o pracę	17 000 000,00	17 000 000,00	20 550 000,00	20 780 137,94	101,12%
Wynagrodzenia umowy zlecenie	3 500 000,00	3 500 000,00	3 700 000,00	4 113 446,61	111,17%
Wynagrodzenia umowy o dzieło	5 000,00	5 000,00	5 000,00	1 750,00	35,00%
Ubezp. społeczne i inne świad.	4 584 955,30	4 584 955,30	4 784 955,30	4 882 792,81	102,04%
Składki z tytułu ubezpieczeń społ.	4 100 000,00	4 100 000,00	4 300 000,00	4 378 822,81	101,83%
Pracownicze Plany Kapitałowe	10 000,00	10 000,00	10 000,00	8 330,44	83,30%
Świadczenia rzeczowe, BHP i inne	45 000,00	45 000,00	45 000,00	51 373,62	114,16%
Szkolenia pracowników	30 000,00	30 000,00	30 000,00	17 857,00	59,52%
Odpis ZFŚS	399 955,30	399 955,30	399 955,30	426 408,94	106,61%
Podatki i opłaty	132 000,00	133 000,00	141 000,00	135 705,01	96,24%
Podatek od nieruchomości	110 000,00	110 000,00	110 000,00	105 017,00	95,47%
Opłaty skarbowe, sądowe, urzędowe, notarialne	2 000,00	2 000,00	2 000,00	1 874,02	93,70%
Opłaty za odbiór odpadów komunalnych	20 000,00	20 000,00	27 000,00	26 360,00	97,63%
Pozostałe opłaty: ekologiczne	0,00	1 000,00	2 000,00	2 453,99	122,70%
Pozostałe koszty rodzajowe	169 000,00	170 000,00	170 000,00	141 580,09	83,28%
Koszty reprezentacyjne, reklamy, narad	2 000,00	3 000,00	3 000,00	3 187,73	106,26%
Koszty podróży służbowych	5 000,00	5 000,00	5 000,00	2 040,49	40,81%
Ryczałt za używanie własnego samochodu	10 000,00	10 000,00	10 000,00	9 093,54	90,94%
Ubezpieczenia OC	150 000,00	150 000,00	150 000,00	125 458,33	83,64%
Pozostałe koszty	2 000,00	2 000,00	2 000,00	1 800,00	90,00%
Razem koszty rodzajowe	56 429 955,30	58 302 955,30	62 687 955,30	64 226 362,15	102,45%
Koszty finansowe	100 000,00	350 000,00	350 000,00	338 049,56	96,59%
Koszty operacyjne	60 000,00	60 000,00	60 000,00	59 988,97	99,98%
Razem koszty	56 589 955,30	58 712 955,30	63 097 955,30	64 624 400,68	102,42%

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 statutowych w 2022 roku wynikających z tytułu wykonywanych zadań statutowych to kwota 64.226.362,15zł, zostały one wykonane w 102,45% do zaplanowanych wszystkich kosztów na cały 2022 rok.

Struktura kosztów i udział procentowy w ogóle kosztów przedstawia się następująco:



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.

W analizowanym roku nastąpiło wiele zdarzeń, które doprowadziły do wzrostu kosztów niezależnie od decyzji podejmowanych przez zarządzających. Wzrost płac minimalnych na początku roku, wzrost wynagrodzeń dla personelu medycznego i niemedycznego od lipca 2022r., galopująca inflacja i co za tym idzie wzrost cen materiałów i usług dostępnych na rynku. Wybuch wojny w Ukrainie na początku roku spowodował

znaczny wzrost cen materiałów i usług zwłaszcza cen rynku paliw, co za tym idzie wzrost cen wszystkich materiałów i usług pochodnych. SPZOZ posiada w swoich zasobach aparaturę i sprzęt medyczny bardzo wyeksploatowany, co wiąże się z koniecznością przeprowadzania wielu kosztownych napraw i serwisów.

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

- amortyzacja	- plan 2.860.000,00 zł	wykonanie	2.786.895,73 zł	- 97,44 %
- materiały	- plan 8.712.000,00 zł	wykonanie	7.803.472,91zł	- 89,57%
- energia elektryczna i ciepła	- plan 970.000 zł	wykonanie	1.038.762,56 zł	- 107,09 %
- usługi obce	- plan 20.795.000,00 zł	wykonanie	22.541.818,49zł	- 108,40%
- koszty wynagrodzeń	- plan 24.255.000,00 zł	wykonanie	24.895.334,55zł	- 102,64%
- składki ZUS i świadczenia pracownicze	- plan 4.784.955,30 zł	wykonanie	4.882.792,81zł	- 102,04%
- podatki i opłaty	- plan 141.000,00zł	wykonanie	135.705,01zł-	96,24%
- pozostałe koszty rodzajowe:	zł – plan 170.000,00 zł	wykonanie	141.580,09 zł –	83,28%

Koszty finansowe poniesione w 2022 roku wynoszą 338.049,56 zł - dotyczy:

- odsetki od leasingu finansowego – 7.836,25 zł ,
- odsetki od udzielonego kredytu przez BGK w Toruniu –93.206,19 zł ,
- odsetki od udzielonego kredytu w rachunku PKO BP SA- 5.132,05 zł
- opłata za uruchomienie linii kredytowej PKO BP SA -3.250,00 zł
- odsetki od przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług - 76.518,88 zł
- odsetki naliczone (następnie umorzone) decyzją Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego w związku z rozwiązaniem umowy dotyczącej projektu RPKP.06.01.01-04-0071/17 pn.:”Budowa Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej z Przychodnią AOS i POZ oraz modernizacja Oddziału Dziecięcego”. W ramach złożonego wniosku i rozliczenia projektu zostały przelane środki finansowe w dniu 25 lipca 2018r. w wysokości 523.814,73zł na konto SPZOZ. W wyniku rozwiązania umowy, wskutek braku środków finansowych na kontynuowanie projektu, SPZOZ zwrócił kwotę 523 814,73zł dnia 28 lutego 2022r., i został zobowiązany do zapłaty odsetek za okres 25 lipca 2018-28 lutego 2022 w wysokości 151.117,00zł., a następnie uwzględniając trudną sytuację finansową jednostki Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego kwotę 151.117,00zł umorzył
- odsetki budżetowe- 989,19zł,

Pozostałe koszty operacyjne poniesione w 2022 roku – 59.988,97 zł w tym:

- leki przeterminowane, uszkodzone oraz zutylizowane po zamkniętym Oddziale Zakaźnym oraz uszkodzone opakowanie krwi – 17.119,32 zł,
- korekty stanów magazynowych z tytułu rozchodów leków, sprzętu 1 x użytku, 1.160,30zł,
- korekty sald księgowych, oraz zaokrągleń podatku VAT - 19,54 zł,
- rozliczenie niedoborów inwentaryzacji - 18.731,41 zł,
- likwidacja środków trwałych częściowo zamortyzowanych – 3.117,36zł,
- rekompensaty za koszty odzyskiwania należności- 637,00 zł,
- odtworzenie utraconego mienia dla pacjenta-300,00 zł,
- opłaty od złożonych pozwów oraz koszty komornicze- 2.665,88 zł,
- utworzenie odpisów aktualizacyjnych należności- 8.491,75 zł,
- kary umowne- 51,25 zł,
- koszty sądowe za nieterminowe opłacenie faktur- 7.432,72 zł,
- zwrot kosztów za stawiennictwo świadka na rozprawie sądowej- 262,44 zł.

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

Dane o ilości udzielonych usług medycznych w 2022 roku

Lecznictwo szpitalne- liczba leczonych ogółem : 6216

w tym : - oddz. chorób wewnętrznych i kardiologii - 1417

- oddz. chirurgiczny - 1544

- oddz. chirurgii urazowo-ortopedycznej- 993

- oddz. ginekologii 1 dnia - 331 zabiegów

- oddz. Urologii 1 dnia - 30 zabiegów

- oddz. Pediatryczny – 538

- oddz. paliatywnej - 107 leczonych / 2570 osobodni

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy - 65 leczonych / 11597 osobodni

Zespół chirurgii jednego dnia - leczenie operacyjne zaćmy- 842 zabiegów

Oddział Obserwacyjno –Zakaźny Covid-19 - 67 pacjentów

Izba przyjęć- porady ambulatoryjne – 4456

Oddział rehabilitacji- ogólnoustrojowa- 282 leczonych / 5243 osobodni

Stomatologia - 5840 porad

Podstawowa opieka lekarska – 61127 porad

Ambulatoryjna opieka specjalistyczna – 38447 porad

Rehabilitacja lecznicza ambulatoryjna – 763 pacjentów – 35141 zabiegów

Rehabilitacja domowa- 99 pacjentów / 2115 zabiegów

Ratownictwo medyczne: Zespół Rypin - 2570 wyjazdów ogółem

- wypadkowych i stany zagrożenia życia- 787 w tym pacjenci urazowi 144

- zachorowania nie związane z nagłymi przypadkami 1783

Zespół P Skrwilno: 765 wyjazdów ogółem

- wypadkowych i stany zagrożenia życia 163, w tym pacjenci urazowi 26

- zachorowania nie związane z nagłymi przypadkami 602

Koszty w układzie podmiotowo-przedmiotowym

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

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

Koszty rodzajowe w układzie podmiotowo-przedmiotowym w 2022 roku w SPZOZ Rypin przedstawiają się następująco:

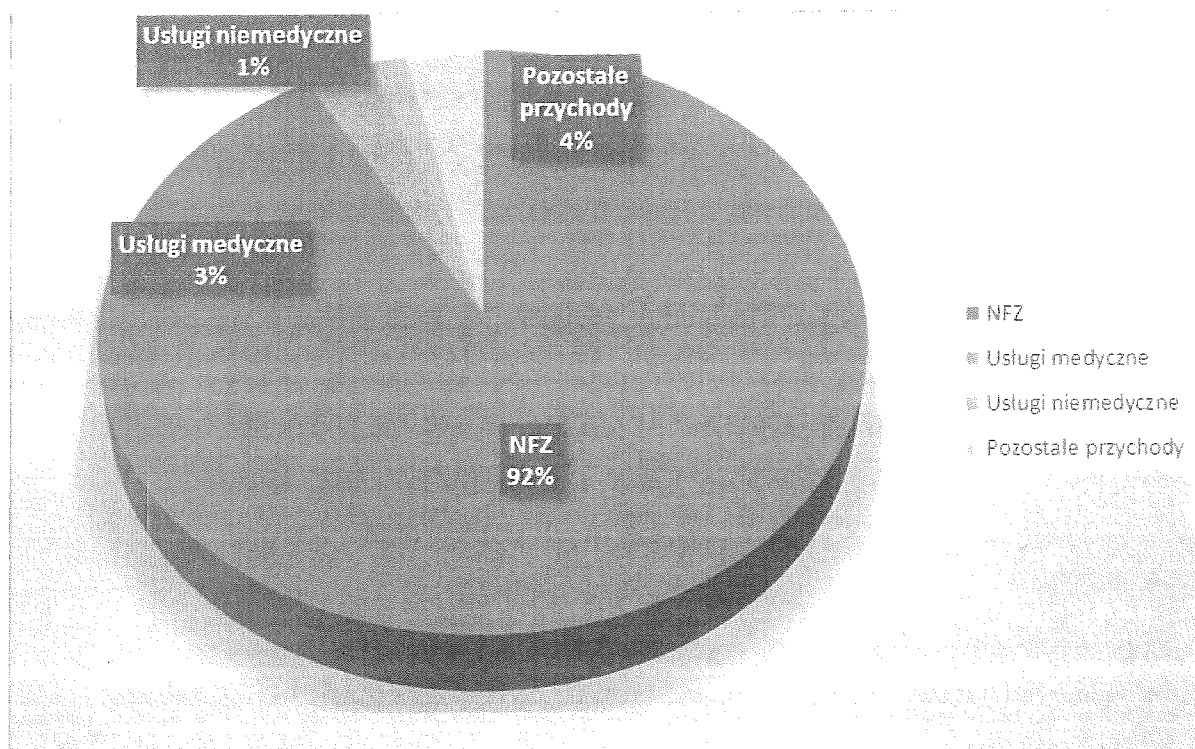
Koszty bezpośrednie -	48.704.509,60 zł	75,83%
Koszty pośrednie -	15.521.852,55 zł	24,17%
OGÓLEM KOSZTY -	64.226.362,15 zł	100%

Przychody w szczególności planu finansowego w 2022 roku - 62.495.936,20 zł

Nazwa	Plan finansowy na 2022r.	Plan po zmianach od 01.07.2022r.	Plan finansowy po zmianach od 01.09.2022r.	Razem I -XII	Wykonanie %
NFZ Razem	47 359 390,51	49 329 417,91	53 272 853,00	57 306 860,54	107,57%
Leczenie Szpitalne ryczałt I stopnia	21 389 034,21	22 334 095,54	23 736 575,46	25 456 324,23	107,25%
SZP-ortopedia, zespół chirurgii I dnia, ginekologia 1 dnia	9 036 696,36	9 541 304,45	12 469 355,41	14 664 087,49	117,60%
Ratownictwo Medyczne	3 574 067,64	3 592 428,71	3 753 234,16	3 829 773,99	102,04%
Podstawowa Opieka Zdrowotna	3 840 000,00	4 080 000,00	4 126 779,61	4 495 671,32	108,94%
Opieka Długoterminowa- ZOL	2 088 228,48	2 161 014,25	2 464 842,16	2 609 171,23	105,86%
Opieka Paliatywna i Hospicyjna	1 855 981,26	1 875 244,60	2 058 271,54	2 073 666,85	100,75%
Leczenie Stomatologiczne	927 193,56	974 058,89	1 066 377,47	931 967,34	87,40%
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	388 171,80	434 130,06	505 145,96	537 760,84	106,46%
Profilaktyczne Programy Zdrowotne-Profilaktyka w zakresie raka piersi	51 166,28	51 166,28	66 323,80	66 323,80	100,00%
Rehabilitacja Lecznicza Ambulatoryjna	494 825,56	543 247,03	645 772,25	629 502,54	97,48%
Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	314 025,36	342 728,10	380 175,18	402 359,65	105,84%
Choroby zakaźne, Dodatki Covid 100%	3 400 000,00	3 400 000,00	2 000 000,00	1 610 251,26	80,51%
Usługi medyczne w tym:	1 485 000,00	1 589 000,00	1 738 000,00	1 970 101,44	113,35%
Usługi medyczne -Poradnia Medycyny Pracy	250 000,00	250 000,00	300 000,00	305 049,90	101,68%
Usługi medyczne- Laboratorium	120 000,00	120 000,00	120 000,00	105 907,00	88,26%
Usługi medyczne -RTG	150 000,00	150 000,00	150 000,00	151 601,00	101,07%
Usługi TK	15 000,00	19 000,00	19 000,00	25 170,00	132,47%
Usługi medyczne - USG	10 000,00	60 000,00	81 000,00	87 083,00	107,51%
Usługi medyczne - Echo serca	20 000,00	20 000,00	3 000,00	3 940,80	131,36%
ZOL - odpłatność pacjentów	380 000,00	410 000,00	430 000,00	466 700,37	108,53%
Bakteriologia	50 000,00	50 000,00	50 000,00	46 012,15	92,02%
Usługi medyczne pozostałe	90 000,00	110 000,00	115 000,00	109 279,64	95,03%
Przychody MZ - Rezydentury	400 000,00	400 000,00	470 000,00	669 357,58	142,42%
Usługi niemedyczne w tym:	871 000,00	871 000,00	894 000,00	971 497,59	108,67%
Dzierżawy gabinetów, pomieszczeń, urządzeń	400 000,00	400 000,00	400 000,00	414 394,13	103,60%
Czynsze mieszkaniowe, garaże	40 000,00	40 000,00	43 000,00	48 532,18	112,87%
Prosektorium	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 094,71	109,47%
Usługi sterylizacji	430 000,00	430 000,00	450 000,00	507 476,57	112,77%
Pozostałe przychody	2 001 000,00	2 191 000,00	2 214 400,00	2 247 476,63	101,49%
Przychody finansowe	1 000,00	191 000,00	192 000,00	177 214,11	92,30%
Przychody operacyjne	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 047 862,52	102,39%
Profilaktyczne programy zdrowotne	0,00	0,00	22 400,00	22 400,00	100,00%
OGÓLEM PRZYCHODY	51 716 390,51	53 980 417,91	58 119 253,00	62 495 936,20	107,53%

Kwotę przychodów w planie rzeczowo-finansowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej na 2022 rok zaplanowano w wysokości 58.119.253,00 zł. Przychody w 2022 roku zostały zrealizowane na poziomie 62.495.936,20zł , co stanowi 107,53% do planu wyjściowego.

Strukturę otrzymanych przychodów obrazuje wykres:



Przychody ze sprzedaży usług medycznych z NFZ stanowią kwotę 57.306.860,54zł zostały zrealizowane w stosunku do planu 53.272.853,00 zł co stanowi 107,57% jego realizacji.

Przychody z pozostałej działalności medycznej zaplanowane zostały w wysokości 1.738.000,00 zł , uzyskano przychody z tego zakresu działalności w 2022 roku w wysokości 1.970.101,44 zł, tj 113,35% wykonania planu.

Na przychody w tym zakresie składają się przychody z odpłatnie realizowanych świadczeń medycznych na rzecz pacjentów: Poradni Medycyny Pracy - wykonano 305.049,90zł, co stanowi 101,68 % do planu - 300.000,00 zł, badań diagnostycznych laboratoryjnych, tomografii komputerowej, bakteriologicznych, rtg, usg, mammograficznych oraz badań echo serca, uzyskano przychody w wysokości – 419.713,95 zł, co stanowi 99,22 % poziomu planu wyjściowego 423.000 zł.

Na wielkość uzyskanych przychodów medycznych składają się także przychody

z odpłatności pacjentów za pobyt w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym, osiągnięto w wysokości 466.700,37 zł co stanowi 108,53% zaplanowanych przychodów w kwocie 430.000,00zł.

Pozostałe usługi medyczne w kwocie 109.279,64 zł dotyczą badań zatrzymanych przez Policję, leczenie nieubezpieczonych, co stanowi 95,03 % planu na cały 2022 rok, który wynosił 115.000,00zł.

Pozostałe przychody medyczne z tytułu realizacji rezydentury lekarzy stanowią przychód w wysokości 669.357,58 zł, dotyczą rozliczenia umów lekarzy rezydentów zawartych z Ministerstwem Zdrowia w zakresie refundacji środków na ich realizację.

Przychody niemedyczne osiągnięto w wysokości 971.497,59 zł co stanowi 108,67% do szacowanych w planie finansowym wyjściowym, które zaplanowano w wysokości 894.000,00 zł.

Charakter tych przychodów jest różnorodny. Przychody z działalności w zakresie gospodarki nieruchomościami z umów dzierżawnych pomieszczeń, urządzeń stanowią łącznie kwotę 414.394,13 zł i osiągnięto ich poziom w 103,60 % do planu - 400.000,00zł

Przychody z zasobów mieszkaniowych, usług prosektorium, uzyskano łącznie w wysokości 49.626,89zł, zostały zrealizowane w 112,79% do planu w wysokości - 44.000,00.zł.

Usługi sterylizacji wygenerowały przychód w 2022 roku w wysokości 507.476,57 zł, co stanowi 112,77 % zakładanych przychodów planu - 450.000,00zł.

SPZOZ osiągnął w 2022 roku przychody z realizacji Profilaktycznych Programów zdrowotnych na kwotę 22.400,00zł w Programu profilaktyki zakażeń pneumokokowych wśród osób dorosłych.

Pozostałe przychody operacyjne osiągnięto w kwocie 2.047.862,52zł i stanowią 102,39 % 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 – 9.800,00 zł,
- odpisy amortyzacyjne od zakupionego sprzętu medycznego i działań inwestycyjnych w ramach dotacji, darowizn oraz dofinansowania m.in. z Funduszy Europejskich - 1.532.183,47 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 – 3.042,88 zł,
- różnice wynikające z zaokrągleń powstałe podczas rozliczeń i uzgadniania sald z kontrahentami- 6,89zł
 - refakturowania z tytułu mediów: energii elektrycznej, wodę, - 66.768,96 zł,
 - zwrot kosztów sądowych- 650,32zł
 - przychody z prowizji podatku dochodowego od osób fizycznych i zaokrąglenia w podatku VAT, wynagrodzenie dla płatnika składek ZUS - 5.474,83zł,
 - darowizny rzeczowe i finansowe uzyskane od darczyńców, którzy wsparli szpital w okresie 2022 roku oraz przekazanych z Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego 166.828,16 zł ,
 - przychody na sfinansowanie dodatków dla kierowników staży specjalizacyjnych rezydentów oraz środki na realizację staży podyplomowych - 210.307,86 zł,
 - korekty rozchodu leków i sprzętu 1x z oddziałów- 91,72zł,
 - zwrot kosztów zatrudnienia Pracownika skierowanego z PUP- 11.270,56
 - zwrot kosztów za usługi medyczne w zakresie Powiatowej Komisji Wojskowej -8.255,93zł
 - różnice inwentaryzacyjne wynikające z rocznej inwentaryzacji i uzgodnienia sald – 2.730,94zł,
 - sprzedaż środków trwałych pozostałych po zlikwidowanym Oddziale Noworodkowym oraz Położniczo-Ginekologicznym- 30.250,00zł
 - rozwiązanie odpisu aktualizującego- 200,00zł.

Przychody finansowe w 2022 roku osiągnięto w wysokości 177.214,11 zł stanowią 92,30% planu finansowego 2022 roku – 192.000,00 zł.

Na ich wielkość składają się :

- odsetki uzyskane od przeterminowanych należności zapłacone- 330,11zł
- odsetki od należności-naliczone -845,34zł
- uzyskane odsetki bankowe -19.425,88zł
- odsetki umorzone decyzją Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego w związku z rozwiązaniem umowy dotyczącej projektu RPKP.06.01.01-04-0071/17 pn.:”Budowa Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej z Przychodnią AOS i POZ oraz modernizacja Oddziału Dziecięcego”. W ramach złożonego wniosku i rozliczenia projektu zostały przelane środki finansowe w dniu 25 lipca 2018r. w wysokości 523.814,73zł na konto SPZOZ. W wyniku rozwiązania umowy, wskutek braku środków finansowych na kontynuowanie projektu, SPZOZ zwrócił kwotę 523 814,73zł dnia 28 lutego 2022r., i został zobowiązany do

zapłaty odsetek za okres 25 lipca 2018-28 lutego 2022 w wysokości 151.117,00zł., a następnie uwzględniając trudną sytuację finansową jednostki Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego kwotę 151.117,00zł umorzył.

-umorzone odsetki od nieopłaconych terminowo zobowiązań z tytułu dostaw i usług- 5.495,78 zł.

Osiągnięty poziom przychodów i poziom poniesionych kosztów w SPZOZ w Rypinie w 2022 roku generuje ujemny wynik finansowy w postaci straty w wysokości (-) 2.128.464,48 zł. Finalnie strata wzrasta o kwotę wyliczenia rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych, tj. nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Końcowy wynik finansowy wynosi (-) **2.863.692,71 zł.**

Wielkość straty to skutek braku przeliczenia kontraktów z NFZ , których wartość bazuje na kontraktach wyjściowych z 2021 roku. Rok do roku poziom kosztów funkcjonowania szpitali zwiększa się i nie znajduje to odzwierciedlenia w przychodach z NFZ.

Istnieje obawa , jeżeli poziom finansowania kontraktów w 2023 roku nie zmieni się a także nie zostanie wprowadzona zapowiadana reforma w ochronie zdrowia, straty w szpitalach powiatowych będą się pogłębiać.

Ponadto nie została też jednoznacznie określona kwestia pokrywania strat, a mianowicie kto będzie je pokrywał .P osiadane kapitały zapasowe szpitali dawno już zostały przeznaczone na pokrycie występujących strat. SPZOZ w Rypinie również nie posiada wystarczającego kapitału zapasowego, by pokryć z niego stratę z bieżącego roku.

Do rozliczenia pozostają jeszcze świadczenia wykonane w zakresie umowy PSZ świadczone w poradniach specjalistycznych i wykonane ponad ustalone wartości kontraktowe. Kwota o jaką SPZOZ wystąpił do NFZ przedstawiając rozliczenie wynosi ok 200.000,00zł.

Realizacja planu finansowego w zakresie działań inwestycyjnych i remontów.

Realizacja planu inwestycyjnego w 2022 roku przebiegała w dalszym ciągu w odświeżeniu panującej pandemii.

Istotne wsparcie w roku 2022r. dla SPZOZ w Rypinie stanowił Fundusz Przeciwdziałania COVID-19. W ramach środków pozyskanych ze wskazanego Funduszu Pracownię Tomografii Komputerowej wyposażono w nowy sfinansowany w 100% 32 rzędowy Tomograf Komputerowy. Kwota zakupu wyniosła 1.149.723,47zł.

Kolejną istotną inwestycją dofinansowaną z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 było wykonanie instalacji rurociągowej gazów medycznych. W roku 2021 przy wsparciu gmin powiatu rypińskiego posadowiono zbiornik gazów medycznych o pojemności 3.000l. W ramach inwestycji przeprowadzonej w roku 2022r. podłączono Zakład Opiekuńczo-Lecznicy oraz Oddział Paliatywny do infrastruktury powstałej w wyniku posadowionego zbiornika tlenu. Pacjenci Oddziałów zostali zabezpieczeni w gazy medyczne płynące bezpośrednio ze zbiornika, dzięki czemu prowadzona tlenoterapia stała się efektywniejsza. Wartość inwestycji wyniosła 130.000,00zł, dofinansowanie ze środków Funduszu stanowiło kwotę 100.000,00zł. W ramach wskazanego Funduszu zrealizowano również inwestycję polegającą na podniesieniu poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych. Przeprowadzony audyt wykazał zwiększenie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych po zakończeniu inwestycji. Wartość dofinansowania wyniosła 100% tj 394.887,81zł.

Rok 2022r. to również rok inwestycji na Oddziale Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej. W ramach projektu zrealizowano modernizację byłego Oddziału Położniczo-Ginekologicznego i dostosowano go do wymogów Oddziału Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej wraz z własnym blokiem operacyjnym, co jest szczególnym osiągnięciem. Wartość dofinansowania z projektu wskazanego przedsięwzięcia- 437.884,36zł. Obecnie trwają prace remontowe, polegające na dostosowaniu przestrzeni po byłej kotłowni na potrzeby i rozbudowę Oddziału Rehabilitacji Ogólnoustrojowej. Zakończenie inwestycji nastąpi w roku 2023, zakup sprzętu medycznego oraz wyposażenia Oddziałów nastąpi również w całości w roku 2023.

W ramach projektu „Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępniania elektronicznej dokumentacji medycznej” SPZOZ pozyskał kwotę 898.074,04zł na dostosowania istniejącego oprogramowania do wymogów ustawowych w zakresie dokumentacji medycznej.

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

Wszystkie działania i zamierzenia SPZOZ Rypin mają niezmiennie jeden cel - rozwój rypińskiej lecznicy aby pacjenci miasta, powiatu a także trafiający do naszego szpitala z różnych miejsc, czuli się zaopiekowani otrzymując świadczenia medyczne na wysokim poziomie.

Stan zobowiązań, należności i środków pieniężnych- stan na 31.12.2022 rok.

	Stan na początek roku 01.01.2022r.	Stan na 31.12.2022r.	Zobowiązania i należności wymagalne na dzień 31.12.2022r.
Należności ogółem:	5.395.798,36	6.072.387,62	227.967,21
1. Należności z tytułu dostaw i usług	5.390.117,36	6.067.120,00	227.967,21
2. Należności pozostałe (kaucja wpłacona do RTBS- dotyczy mieszkania dla lekarza, składki PZU dobrowolne lekarzy),	5.681,00	5.267,62	0,00
Zobowiązania ogółem:	12.869.797,97	14.153.814,17	2.338.457,71
1.Zobowiązania publiczno-prawne (ZUS, Urząd Skarbowy),	1.662.031,70	3.297.775,63	
2.Kredyty i pożyczki , leasing karetok,	3.595.468,32	2.835.047,05	
4.Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	5.393.246,29	6.267.958,73	2.338.457,71
5. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za poprzedni m-c (wypłacone w kolejnym miesiącu) wraz z potrąceniami pracowniczymi,	1.505.061,29	1.588.800,52	
5.Zobowiązania pozostałe (gwarancje wykonanych robot, kaucje mieszkaniowe -dot. budynku w Wąpielsku, zabezpieczenie z tyt. wynajmu Apteki przy Szpitalu,	713.990,37	164.232,24	
Fundusze specjalne – ZFŚS	193.434,63	131.976,11	
Stan środków finansowych	1.153.019,10	496.241,75	

Rypin , dnia 23 lutego 2023r.

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

mgr Monika Rębacz

**Zastępca Dyrektora ds. Medycznych
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie**

lek. Marek Brzedowicz

Lp.	Wyszczególnienie <i>Zadania inwestycyjne</i>	Plan na 2022 rok	Realizacja planu za okres styczeń-czerwiec 2022r.	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA					Środki własne SP ZOZ
				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	650 491,75		437 884,36				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	1 117 442,70		898 074,04				219 368,66
3.	Zapasowe ujęcie wody pitnej	130 000,00	0,00						
4.	Rozbudowa instalacji tlenowej oddz.opieki paliatywnej i ZOL	100 000,00	134 797,00				100 000,00		34 797,00
5.	Podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych	0,00	394 887,81				394 887,81		
	Zadania inwestycyjne razem:	6 068 130,00	2 297 619,26	0,00	1 335 958,40	0,00	494 887,81	0,00	466 773,05
	Zakupy inwestycyjne :								
1.	Tomograf komputerowy	1 150 000,00	1 149 723,47				1 149 723,47		
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: wideogastroskop, wideokolonoskop	80 000,00	130 572,00	100 000,00					30 572,00
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.	Zmnywarki medyczne do naczyń szpitalnych dla oddziału ortopedii oraz oddziału rehabilitacji ogólnostrojowej	0,00	13 420,84						13 420,84

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok	Realizacja planu za okres styczeń-czerwiec 2022r.	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA					Środki własne SP ZOZ
				DOTACJE DAROWIZNY					
				Jednostki samorządu	Fundusze Europejskie	Budżet Państwa	Ministerstwo Zdrowia	Darowizny	
11.	Mebel i regały dla oddziału ortopedii, bloku operacyjnego, oddziału wewnętrznego oraz administracji	0,00	46 527,58						46 527,58
12.	Szafa dwudrzwiowa medyczna oszklona	0,00	8 045,43					2 000,00	6 045,43
13.	Rower stacjonarny rehabilitacyjny 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
16.	Klimatyzatory do pomieszczeń zabiegowych oraz gabinet przechowywane są leki: Oddział wewnętrzny oraz oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	0,00	12 300,00						12 300,00
17.	Lodówki do przechowywania leków	0,00	1 848,99						1 848,99
18.	Wózek do sprzątania	0,00	2 109,88						2 109,88
19.	Wózek inwalidzki dla Izby Przyjęć	0,00	1 199,00						1 199,00
20.	Spirometr dla Oddziału Chorób Wewnętrznych	0,00	4 999,38					4 999,38	
	Zakupy inwestycyjne razem:	1 282 000,00	1 412 406,29	100 000,00	0,00	7 560,00	1 149 723,47	6 999,38	148 123,44
	OGÓLEM:	7 350 130,00	3 710 025,55	100 000,00	1 335 958,40	7 560,00	1 644 611,28	6 999,38	614 896,49

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

mgr Monika Rebaacz

Zastępca Dyrektora ds. Medycznych
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Rypinie

Ilek. Marek Bruzdowicz