

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO SPZOZ W KOLE ZA rok 2022

L.p.	Wyszczególnienie	PLAN do 31.12.2022r.	Wykonanie planu do 31.12.2022 r.	% WYKONANIA PLANU
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	52 883 119,62	54 527 480,53	103,11
1	Ryczałt PSZ	24 516 869,00	29 248 853,00	119,30
a	Oddział Wewnętrzny I	0,00	0,00	0,00
-	świadczenia udzielane osobom do 18 r.ż.	10 040,34	0,00	0,00
b	Oddział Wewnętrzny II	0,00	0,00	0,00
-	świadczenia udzielane osobom do 18 r.ż.	7 147,53	2 730,03	38,20
c	Oddział Pediatrii	1 736 687,19	3 035 852,58	174,81
d	Oddział Chirurgii ogólnej	0,00	0,00	0,00
-	poza pakietem onkologicznym	165 209,30	144 941,46	87,73
-	pakiet onkologiczny	29 263,65	0,00	0,00
-	świadczenia udzielane osobom do 18 r.ż.	96 552,00	7 821,07	8,10
e	Oddział Położniczo- ginekologiczny	0,00	0,00	0,00
-	świadczenia udzielane osobom do 18 r.ż.	9 229,83	14 560,46	157,75
f	Neonatologia hospitalizacja N20, N24, N25	1 384 632,90	1 246 619,46	90,03
-	Neonatologia hospitalizacja	12,45	0,00	0,00
g	Położnictwo i ginekologia hospitalizacja N01,N20	1 473 671,15	1 448 830,76	98,31
h	Nocna i Świąteczna Pomoc Lekarska	1 831 399,77	2 228 376,00	121,68
i	Pozostałe NFZ (gastro- i kolonoskopia)	179 814,85	223 678,00	124,39
j	Izba Przyjęć	2 137 635,00	2 482 819,92	116,15
k	Izba Przyjęć- UE	0,00	12 288,99	0,00
l	Poradnia kardiologiczna - świadczenia w zakresie kardiologii	313 426,44	364 867,85	116,41
-	świadczenia w zakresie kardiologii - pierwszorazowe	134 309,13	174 629,80	130,02
m	Poradnia ginekologiczno- położnicza	168 473,88	340 086,67	201,86
-	świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa – diagnostyka onkologiczna	2 504,44	0,00	0,00
-	świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa – świadczenia udzielane osobom do 18 r.ż.	3 736,20	6 055,90	162,09
-	świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa – poza pakietem onkologicznym	505,32	1 680,08	332,48
-	świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa – zakres skojarzony	1 652,55	0,00	0,00
-	cytlogia	344,88	0,00	0,00
n	Poradnia chirurgii ogólnej	190 459,98	270 105,08	141,82
-	świadczenia w zakresie chirurgii – diagnostyka onkologiczna	2 801,72	0,00	0,00
-	świadczenia w zakresie chirurgii – świadczenia udzielane osobom do 18 r.ż.	42 233,43	65 744,42	155,67
-	świadczenia w zakresie chirurgii – poza pakietem onkologicznym	847,83	10 980,16	1 295,09
-	świadczenia w zakresie chirurgii – zakres skojarzony	288 535,23	501 427,21	173,78
o	Poradnia urologiczna	175 701,99	211 470,89	120,36
-	świadczenia w zakresie urologii – diagnostyka onkologiczna	3 161,47	0,00	0,00
-	świadczenia w zakresie urologii – świadczenia udzielane osobom do 18 r.ż.	1 011,79	810,89	80,14
-	świadczenia w zakresie urologii – poza pakietem onkologicznym	1 336,41	15 966,42	1 194,72
-	świadczenia w zakresie urologii – zakres skojarzony	1 230,93	0,00	0,00
2	Poradnia onkologiczna	31 867,33	76 140,49	238,93
3	Poradnia pulmonologiczna	62 081,50	164 915,10	265,64
4	Świadczenia w zakresie pediatrii	38 394,00	0,00	0,00

5	Ratownictwo medyczne	5 735 839,95	6 327 041,31	110,31
6	Podstawowa opieka zdrowotna	1 099 200,00	1 257 074,41	114,36
7	Pozostałe	1 200 000,00	1 252 755,65	104,40
8	Podwyżki dla pielęgniarek i ratowników, lekarzy	9 270 832,36	3 246 103,00	35,01
9	COVID-19 (gotowość, 3%, wymazy, antygeny, porady lekarza, szczepienia, izolatorium)	534 465,90	591 932,47	110,75
10	zmiana stanu produktów	0,00	-449 679,00	100,00
B	Koszty działalności operacyjnej	56 732 597,62	60 645 808,90	106,90
	Amortyzacja	2 579 850,00	2 664 955,81	103,30
	Zużycie materiałów i energii	5 800 000,00	5 275 688,14	90,96
	Usługi obce	25 217 998,00	25 865 712,48	102,57
	Podatki i opłaty	84 000,00	93 625,30	111,46
	Wynagrodzenia	18 777 450,62	21 954 794,52	116,92
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 881 299,00	4 464 797,92	115,03
	Pozostałe koszty rodzajowe	392 000,00	326 234,73	83,22
C	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 849 478,00	-6 118 328,37	158,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 974 522,00	3 629 394,11	183,81
E	Pozostałe koszty operacyjne	350 000,00	1 199 591,62	342,74
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 224 956,00	-3 688 525,88	165,78
G	Przychody finansowe	101 000,00	101 283,95	100,28
H	Koszty finansowe	456 000,00	550 755,18	120,78
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 579 956,00	-4 137 997,11	160,39
K	Zysk (strata) brutto	-2 579 956,00	-4 137 997,11	160,39
L	Podatek dochodowy	20 100,00	9 241,00	45,98
N	Zysk (strata) netto (K-L)	-2 600 056,00	-4 147 238,11	159,51
O	jednostek	0,00	3 841 082,72	100,00
P	Środki na wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00
R	Kredyty i pożyczki	0,00	2 500 000,00	100,00
S	Stan zobowiązań na początek roku	15 413 790,73	15 413 790,73	100,00
	w tym wymagalnych	2 671 523,97	2 671 523,97	100,00
T	Stan zobowiązań na koniec roku	16 000 000,00	19 108 111,89	119,43
	w tym wymagalnych	3 500 000,00	4 553 044,78	130,09
U	Stan należności na początek roku	2 871 689,51	2 871 689,51	100,00
	w tym wymagalnych	201 392,75	201 392,75	100,00
W	Stan należności na koniec roku	2 700 000,00	2 554 626,14	94,62
	w tym wymagalnych	200 000,00	251 591,93	125,80
Y	Stan środków pieniężnych na początek roku- SP ZOZ	1 026 292,92	1 026 292,92	100,00
Z	Stan środków pieniężnych na koniec roku roku- SP ZOZ	1 100 000,00	1 315 810,09	119,62

Główny Księgowy

Aneta Kaźmierczak

(podpis na oryginale)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Kaźmierczak

Dyrektor SPZOZ

Grzegorz Gibaszek

(podpis na oryginale)

p.c. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Koła

Grzegorz Gibaszek



CZĘŚĆ OPISOWA - WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 2022

A. Wykonanie planu przychodów.

I. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia

A. Plan roczny przychodów ustalony na kwotę 52 883 119,62 zł na dzień 31.12.2022r został wykonany w wysokości 54 527 480,53 , co stanowi 103,11% planu.

W związku z wejściem w życie z dniem 01.10.2017r przepisów o tzw. „sieci szpitali” plan na rok 2022 zawiera:

1 - plan ustalony dla świadczeń objętych ryczałtem oraz

- świadczeń wykonywanych na podstawie umowy tzw. sieciowej , ale odrębnie finansowanych (np. Nocna i Świąteczna Pomoc Lekarska, Izba Przyjęć, czy też świadczenia nielimitowane) jak również

- świadczeń wykonywanych na podstawie odrębnych umów (np. POZ czy też poradnie: onkologiczna i pulmonologiczna)

Ad. 1 Tzw. „ryczałt” obejmuje leczenie szpitalne prowadzone na:

- oddziale wewnętrznym I
- oddziale wewnętrznym II – funkcjonował do 02.11.2022r;
- oddziale położniczo- ginekologicznym;
- oddziale chirurgii ogólnej

Plan ryczałtu ustalony na kwotę 24 516 869,00 zł wykonano w kwocie 29 248 853,00, co stanowi 119,30 % .

c - Oddział pediatrii – zaplanowane przychody na kwotę 1 736 687,19 zł wykonano w kwocie 3 035 852,58 zł co stanowi 174,81% planu. Od 01.01.2021r. oddział pediatrii został wyłączony z ryczałtu.

- świadczenia odrębnie finansowane i nielimitowane tj.:

d- chirurgia ogólna- świadczenia poza pakietem onkologicznym zaplanowano na kwotę 165 209,30 zł, wykonano na kwotę 144 941,46 zł co stanowi 87,73%.

f - Neonatologia N20, N24, N25- plan 1 384 632,90 zł wykonanie 1 246 619,46 zł (90,03%).

g- Położnictwo i ginekologia N01,N20 plan 1 473 671,15 wykonanie 1 448 830,76 zł (98,31%).

h- Nocna i Świąteczna Pomoc Lekarska- rozliczana jest w formie uproszczonej jako równa stawka miesięczna. Szpital miał do wyboru dwie opcje: wyżej wycenianą z

dwoma zespołami lekarsko- pielęgniarskimi oraz niżej wycenianą z jednym zespołem ze skoordynowaną opieką szpitalną (tu można posiłkować się lekarzami pełniącymi dyżury na oddziałach). SPZOZ w Kole posiada opcję wyżej wycenianą. Przyznana przez NFZ kwota 1 831 399,77 zł wykonana została w wysokości 2 228 376,00 zł co stanowi 121,68%.

i- Pozostałe przychody z NFZ zaplanowano na kwotę 179 814,85 zł a wykonano na kwotę 223 678,00 zł co stanowi 124,39%. W pozycji tej zawarte zostały przychody z tytułu badań kosztochłonnych (gastroskopia i kolonoskopia);

j- Izba Przyjęć- plan ustalony na podstawie umowy z NFZ w kwocie 2 137 635,00 zł wykonany został w kwocie 2 482 819,92 zł co stanowi 116,15 %,

l, m, n, o - AOS w zakresach nie objętych ryczałtem (poradnia kardiologiczna, ginekologiczno-położnicza, chirurgii ogólnej, urologiczna) plan ustalony w łącznej kwocie 1 332 273,62 zł wykonany został w kwocie 1 963 825,37 zł (147,40%).

Ad 2,3- (poradnia onkologiczna, pulmonologiczna) - plan ustalony w łącznej kwocie 93 948,83 zł wykonany został w kwocie 241 055,59 zł (256,58%).

Ad 4. Świadczenia w zakresie pediatrii (poradnia pohospitalizacyjna) zostały zaplanowane na kwotę: 38 394,00, natomiast plan nie został wykonany (0%)

Ad 5. Przychody z Wielkopolskiego Centrum Ratownictwa Medycznego kwota zaplanowana to 5 735 839,95 zł wykonano w kwocie 6 327 041,31 zł co stanowi 110,31%

Ad.6 Świadczenia wykonywane na podstawie odrębnych umów

- Podstawowa opieka zdrowotna w zakresie:
 - lekarz rodzinny i pielęgniarka;
 - położna środowiskowa;
 - transport sanitarny.

Świadczenia w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna rozliczane są na podstawie kapitałowej stawki rocznej w ramach gotowości lekarza, pielęgniarki, położnej, transportu sanitarnego (za deklarację) oraz jednostki rozliczeniowej w przypadku niektórych świadczeń rozliczanych " za wykonaną usługę". W przypadku świadczeń lekarza POZ, stawka kapitałowa obejmuje kwotę przeznaczoną na pokrycie kosztów świadczeń lekarza POZ (porada) oraz badań diagnostycznych. Kwota zaplanowana przez szpital 1 099 200,00 zł została wykonana w kwocie 1 257 074,41 zł co stanowi 114,36 % planu

Ad.7 Pozostałe przychody.

Zaplanowane zostały w wysokości 1 200 000,00 zł a wykonane w kwocie 1 252 755,65 zł - co stanowi 104,40%. Obejmują one przychody ze sprzedaży usług, takich jak: wynajem pomieszczeń, parkingów, garaży.

Ad.8- podwyżki dla pielęgniarek i położnych, lekarzy zaplanowane zostały w kwocie 9 270 832,36 zł a wykonane w kwocie 3 246 103,00 zł - a więc 35,01 %. Wynik tak niskiego wykonania związany jest z zamknięciem od 1 lipca 2022r punktów umowy związanych z współczynnikami korygującymi koszty świadczeń pielęgniarek i położnych oraz wynagrodzenia zasadnicze i przesunięcie niniejszych środków na pozostałe punkty umowy.

Ad. 9 Covid 19 – szczepienia, wymazy, testy antygenowe- zaplanowano w kwocie 534 465,90 zł a wykonano w kwocie 591 932,47 zł co stanowi 110,75%.

B. Wykonanie planu kosztów działalności operacyjnej.

Koszty działalności operacyjnej zaplanowane zostały na kwotę 56 732 597,62 zł a wykonane w kwocie 60 645 808,90 zł, co stanowi 106,90%. W poszczególnych pozycjach przedstawiają się one następująco :

1. amortyzacja- 2 664 955,81 zł (103,30 % planu)
2. zużycie materiałów i energii- 5 275 688,14 zł (90,96 % planu)
3. usługi obce- 25 865 712,48 zł (102,57 % planu)
4. podatki i opłaty- 93 625,30 zł (111,46 % planu)
5. wynagrodzenia- 21 954 794,52 zł (116,92 % planu)
6. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia- 4 464 797,92 zł (115,03 % planu)
7. pozostałe koszty rodzajowe- 326 234,73 zł (83,22 % planu)

C. Strata ze sprzedaży na dzień 31.12.2022r. wyniosła -6 118 328,37 przy zaplanowanej stracie -3 849 478,00 co stanowi 158,94 % zaplanowanej kwoty.

D. Pozostałe przychody operacyjne.

W pozycji tej ujęta została m.in. równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych z darowizn i dotacji, a także umorzony w 2022r. podatek od nieruchomości, - łącznie wykonano 3 629 394,11 zł przy zaplanowanej kwocie 1 974 522,00 zł co stanowi 183,81% planu.

E. Pozostałe koszty operacyjne.

Wykonanie w kwocie 1 199 591,62 zł co stanowi 342,74% planu. W tej pozycji ujmowane są m.in. wypłacane renty od błędów medycznych a także tworzone rezerwy na poczet toczących się postępowań sądowych.

F. Strata z działalności operacyjnej zaplanowana została w kwocie 2 224 956 zł a rachunek wyników wykazuje stratę w wysokości 3 688 525,88 zł , co stanowi 165,78% planu.

G. Przychody Finansowe.

Przychody finansowe to otrzymane i należne odsetki od należności, odsetki od środków na rachunkach bankowych- zamknęły się kwotą 101 283,95 zł co stanowi 100,28 % planowanej kwoty.

H. Koszty finansowe.

Do kosztów finansowych zaliczamy odsetki naliczone od zobowiązań, odsetki naliczone od kredytów, prowizje od kredytów, odsetki od zakupionego sprzętu w leasingu oraz odsetki od układu ratального z ZUS- łączna kwota 550 755,18 zł – co stanowi to jest 120,78% planu.

I. STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ- zaplanowana została w wysokości -2 579 956,00 zł a wykonanie wykazuje stratę w wysokości -4 137 997,11 zł - co stanowi 160,39 % planowanej kwoty.

K. Zysk brutto- jak w pozycji I

L. Podatek dochodowy- w kwocie 9241,00 zł

N.STRATA NETTO została zaplanowana w kwocie -2 600 056,00 zł a wykonanie na dzień 31.12.2022r. wykazuje STRATĘ w wysokości - 4 147 238,11 zł a więc 159,51% planu.

Na dzień 31.12.2022r. stan zobowiązań według sprawozdania Rb-Z wynosił 9 389 226,78 zł, w tym kredyty i pożyczki na kwotę 4 836 182,00 zł i zobowiązania wymagalne na kwotę 4 553 044,78zł. Stan wszystkich zobowiązań jednostki na dzień 31.12.2022r. wynosi 19 108 111,89 zł.

Wzrost zobowiązań wymagalnych jest skutkiem trudnej sytuacji finansowej zakładu utrzymującej się od lat. Na obecną trudną sytuację szpitala wpływ ma wiele niezależnych od kierownictwa jednostki przyczyn:

- 1.Galopująca inflacja – obecnie 17,2%,
2. Niestabilność finansowa kraju i niedofinansowanie systemu ochrony zdrowia,
3. Brak spójnej i długofalowej polityki zdrowotnej,
- 4.Brak obiektywnej i rzeczywistej wyceny procedur medycznych,
5. Niekorzystne zmiany w zakresie finansowania świadczeń ze środków publicznych,
6. Niższe od wzrastających kosztów działalności przychody z tytułu realizacji umów z NFZ,
7. Rekomendowana przez AOTMIT wycena świadczeń zdrowotnych na poziomie niższym niż rzeczywiste koszty wykazane przez zakład,

8. Braki kadry medycznej na krajowym rynku pracy,
9. Wynikający z ustawowych regulacji wzrost środków przeznaczonych na wynagrodzenia,
10. Konkurencja świadczeniodawców w zakresie pozyskiwania kadry medycznej skutkująca wygórowanymi żądaniami płacowymi,
11. Wysokie koszty utrzymania zasobów szpitalnych,
12. Wysokie koszty utrzymania budynków oraz przeprowadzania bieżących przeglądów i konserwacji,
13. Rosnące ceny leków, materiałów opatrunkowych, środków ochrony indywidualnej i aparatury medycznej,
14. Nieuwzględnianie w wycenach usług kosztów amortyzacji oraz podwyżek cen towarów,
15. Pandemia COVID-19,
16. Brak możliwości planowania kilkuletniego działania strategicznego w obliczu ciągle zmieniającego się ustawodawstwa, wzrostu inflacji, braku kadry, zabezpieczenia finansowego, braku stabilności i przewidywalności.

Na dzień 31.12.2022r. stan należności według sprawozdania Rb-N wynosił 3 140 659,27 zł, w tym gotówka i depozyty na kwotę 585 084,09 zł, należności wymagalne na kwotę 251 591,93 zł, pozostałe należności 2 303 983,25 zł.

Sporządził:

Kaźmierczak Aneta

(podpis na oryginale)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kaźmierczak

Koło, 2023- 02- 28

Z poważaniem

Dyrektor

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Kole

Grzegorz Gibaszek

WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOLE ZA 2022 R.

Lp.	ZADANIE	PLANOWANA KWOTA W ZŁ	Wykonanie planu do dnia 31.12.2022	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA
1	Przebudowa oddziału wewnętrznego I w SP ZOZ w Kole	7 000 000,00 zł	147 600,00 zł	refundacja Skarb Państwa -Wojewoda Wielkopolski
			0,00	Dofinansowanie z budżetu państwa, Powiat Kolski
2	Wykonanie decyzji inspekcji sanitarnej w zakresie zakupu myjek- dezynfektorów na potrzeby oddziałów: Ginekologii, Sali Porodowej, Izby Przyjęć- 3 sztuk oraz zakup wózka wannowy na potrzeby Izby Przyjęć.	70 000,00 zł	81 333,00 zł	Skarb Państwa -Wojewoda Wielkopolski
3	Wykonanie decyzji inspekcji sanitarnej w zakresie zapewnienia rezerwowego źródła zaopatrzenia szpitala w wodę	150 000,00 zł	0,00	BRAK
4	Poprawa efektywności energetycznej budynków szpitalnych SPZOZ w Kole	2 066 284,00 zł	0,00	Środki NFOŚiGW: dofinansowanie 1 792 377,00zł oraz pożyczka ze środków NFOŚiGW 273 907,00
5	Przebudowa wraz z wyposażeniem Prosektorium w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Kole w związku z Covid-19	690 000,00 zł	690 000,00 zł	Środki z Funduszu przeciwdziałania Covid 19 - Skarb Państwa - Wojewoda Wielkopolski
			342 314,38 zł	Dofinansowanie z budżetu Powiatu Kolskiego
			81 962,68 zł	środki własne
6	Usunięcie masztu antenowego z budynku A	20 000,00 zł	0,00 zł	Środki własne
7	Modernizacja dachów budynków szpitalnych	250 000,00 zł	0,00 zł	BRAK
8	Zakup agregatu prądowłczego na potrzeby zabezpieczenia SP ZOZ w Kole	150 000,00 zł	0,00 zł	BRAK
9	Dostosowanie infrastruktury Sali Porodowej SP ZOZ w Kole do realizacji porodów rodzinnych (prace budowlane i zakup wyposażenia)	1 500 000,00 zł	1 833 754,08 zł	Dofinansowanie z budżetu państwa, Powiat Kolski
			41 786,53 zł	środki własne
	Razem ROK 2022 ;	11 896 284,00 zł	3 218 750,67	

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Kole

Grzegorz Trzaskuszek