



STAROSTWO POWIATOWE w PISZU

12-200 Pisz, ul. Warszawska 1, tel. (0-87) 425-47-00, fax. (0-87) 425-47-01, www.powiat.pisz.pl,
e-mail: sekretariat@powiat.pisz.pl,

ZARZĄD POWIATU
w PISZU
12-200 Pisz, ul. Warszawska 1

Pisz, 28 marca 2024 r.

Pani Irena Jatkowska
Przewodnicząca Rady Powiatu Pisz

Or.033.3.16.2024

W załączeniu przekazuję :

- a) Uchwałę Nr 22/218/2024 Zarządu Powiatu w Pisz z dnia 28 marca 2024 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz za rok 2023.

STAROSTA
mgr Andrzej Nowicki

Do wiadomości :
-Wydział Finansowy
-a/a

UCHWAŁA NR 22/218/2024
ZARZĄDU POWIATU W PISZU
z dnia 28 marca 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Piszcu za rok 2023.

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107), art. 265 pkt 2 oraz art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.),
Zarząd Powiatu w Piszcu uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Piszcu za rok 2023, jak w załączniku do tej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2023 obejmuje:

- 1) wykonanie przychodów w kwocie 69.771.805,86 zł,
- 2) wykonanie kosztów w kwocie 78.225.239,79 zł.

§ 3. Postanawia się w terminie do dnia 31 marca 2024 roku przekazać sprawozdanie, o którym mowa w § 1 Radzie Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Zarządu:

STAROSTA
.....
mgr Andrzej Nowicki

Starosta
do Urzędu Nr 13/AR/S/2024
Starostwa Powiatu w Pisz
a dnia 28.02.2024 r.

Pisz, 28.02.2024 r.

Zarząd Powiatu
w Pisz

MF
2024-02-28

WPŁYNĘŁO	
DO STAROSTWA POWIATOWEGO W PISZU	
data	28.02.2024
zł.	01364
..... podpis	

Nasz Znak: SPZOZ.Ks/13/2024

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz
zgodnie z art. 265 punkt 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach
publicznych przesyła sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2023 rok.
W załączeniu wyjaśnienia dotyczące planu i jego wykonania oraz dodatkowe
informacje.

Z poważaniem

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
w PISZU
mgr inż. Marek Skarżyński

Wyjaśnienie dotyczące planu i jego wykonania oraz informacje dodatkowe za 2023 rok .

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz przedstawia sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2023. Jednocześnie informujemy, że przedłożymy niezwłocznie korektę sprawozdania, ponieważ zarówno w przychodach jak i kosztach nastąpią jeszcze zmiany związane z przygotowaniem zamknięcia ksiąg za rok 2023. Przychody ulegną zwiększeniu w związku z wystawieniem faktur za usługi ponadlimitowe do Narodowego Funduszu Zdrowia.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz zaplanował osiągnięcie przychodów w wysokości 68.464.000,00 złotych. Na dzień 31.12.2023r. zrealizowane zostały na poziomie 100,93% i zamknęły się kwotą 69.098.703,70 zł.

Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych do Narodowego Funduszu Zdrowia, tj. przychody z podstawowej działalności, planowane w wysokości 64.400.000,00 zł zostały wykonane w kwocie 64.805.388,42 zł, co stanowi 100,63 % wartości zaplanowanej.

Przychody operacyjne wynikające z przeniesienia niezamortyzowanej części wartości początkowej otrzymanych aktywów trwałych zrealizowane zostały w wysokości 107,38 %.

Szpital poniósł koszty, które ogółem wynoszą 78.220.752,64 złotych, co stanowi 101,00 % kosztów planowanych. Poziom wykonania planu finansowego w zakresie kosztów przedstawia załącznik nr 2.

Największą pozycję w kosztach stanowią wynagrodzenia ze stosunku pracy i umów zleceń, które zaplanowano w wysokości 30.217.190,00 zł i wykonano w kwocie 31.449.335,24 zł w 104,08%. Wzrost kosztów wynagrodzeń związany jest z naliczeniem i wypłatą odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników.

Natomiast wzrost w pozycji pozostałe koszty operacyjne ma powiązanie ze zwiększonymi przychodami na skutek zaksięgowania w miesiącu grudniu wysokich kosztów dochodzenia należności naliczonych przez firmę Bialmed Sp. z o.o. Ponadto Szpital naliczył w koszty odpisy do należności, co do których istnieje prawdopodobieństwo nieściągalności.

Informacja o stanie zobowiązań i należności

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Piszku posiadał na dzień 31.12.2023 roku 30.970.735,06 złotych zobowiązań, w tym 2.452.057,00 złotych zobowiązań wymagalnych. Strukturę zobowiązań przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie zobowiązań z tytułu:	Zobowiązania ogółem	W tym wymagalne
Publiczno-prawne	7.583.073,00	0,00
Zakup leków i materiałów medycznych	1.030.334,00	661.847,00
Zakup sprzętu i aparatury medycznej	1.470.360,00	687.382,00
Zużycie energii, gazu i wody	327.231,00	95.528,00
Zakup usług obcych (remontowych, transportowych, medycznych i innych)	3.391.499,00	949.767,00
Wobec pracowników	1.941.767,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	1.372.587,31	57.533,00
Pożyczka BFF Medfinance Łódź	42.768,84	0,00
Pożyczka Starostwo Powiatowe Pisz	1.000.000,00	0,00
Pożyczka Starostwo Powiatowe Pisz 2023	2.400.000,00	0,00
Pożyczka BFF Polska	299.999,86	0,00
Pożyczka BFF Medfinance numer 2 Łódź / data podpisania umowy grudzień 2021 rok/	611.111,00	0,00
Pożyczka BFF Medfinance - obrotowa	1.500.004,05	0,00

Pożyczka BFF Polska 2023	8.000.000,00	0,00
Ogółem	30.970.735,06	2.452.057,00

Stan należności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz na dzień 31.12.2023 roku wyniósł 6.768.930,34 złotych w tym należności wymagalne wynosiły 1.057.435,54 złotych. Strukturę należności przedstawia tabela jak niżej:

Wyszczególnienie należności	Należności ogółem	W tym wymagalne
Narodowy Fundusz Zdrowia	3.495.966,23	857.280,38
Jednostki medyczne	807.241,54	0,00
Pozostałe należności	2.465.722,57	200.155,16
W tym: gotówka i depozyty	2.143.679,82	0,00
Ogółem	6.768.930,34	1.057.435,54

Pisz, dnia 28.02.2024 rok

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz
mgr Małgorzata Antoniuk

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
w PISZU
mgr inż. Marek Skorzyński

PLAN FINANSOWY

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Szpitala Powiatowego w Pisz**

(w złotych)

Lp	Wyszczególnienie	Plan na rok 2023	Wykonanie planu za rok 2023	4:3
1.	Przychody	68.464.000,00	69.098.703,70	100,93
2.	Koszty w tym: amortyzacja	77.444.121,41	78.220.752,64	101,00
		2.265.574,41	2.233.116,06	98,57
3.	Wynik finansowy	- 8.980.121,41	- 9.122.048,94	

Pisz, dnia 28.02.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz
mgr Magdalena Antoniak

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
W PISZU
mgr inż. Marek Skarzynski

PRZYCHODY

(w złotych)

Paragraf klasyfikacji budżetowej	Nazwa	Plan na rok 2023	Wykonanie planu za rok 2023	4:3
075	Przychody z najmu i dzierżawy	725.000,00	736.991,60	101,65
083	Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	64.400.000,00	64.805.388,42	100,63
	Pozostałe usługi medyczne (diagnostyka, usługi ambulatoryjne, usługi med. dla nieubezpieczonych)	1.350.000,00	1.356.845,00	100,51
096	Otrzymane darowizny pieniężne	40.000,00	50.770,00	126,93
096	Przychody operacyjne wynikające z przeniesienia niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji na rozliczenia międzyokresowe przychodów zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych ustaw.	1.600.000,00	1.718.151,87	107,38
096	Pozostałe przychody (darowizny sprzętu, leków, naliczone kary, odszkodowania i inne)	300.000,00	377.205,98	125,74
097	Wynagrodzenia płatnika	12.000,00	13.669,50	113,91
	Przychody finansowe (odsetki bankowe, odsetki od należności)	37.000,00	39.681,33	107,25
	R a z e m	68.464.000,00	69.098.703,70	100,93

Pisz, dnia 28.02.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz

mgr *Magda Antoniuk*

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
w PISZU

mgr inż. *Marek Skarzyński*

KOSZTY

(w złotych)

Paragraf klasyfikacji budżetowej	Nazwa	Plan na rok 2023	Wykonanie planu za rok 2023	4:3
k302	Odzież ochronna	250.000,00	147.598,39	59,04
401	Wynagrodzenia ze stosunku pracy i umów zleceń (zał. nr 3) *	30.217.190,00	31.449.335,24	104,08
411	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych (zał. nr 3) *	4.952.980,00	4.951.182,94	99,96
412	Składki na Fundusz Pracy (zał. nr 3) *	465.000,00	462.041,61	99,36
413	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych (zał. nr 3) *	74.500,00	74.435,70	99,91
413	Pracownicze Plany Kapitałowe (załącznik numer 3) *	39.830,00	39.153,42	98,30
414	Opłata na PFRON	500.000,00	466.680,00	93,34
421	Bielizna i pościel	50.000,00	37.997,78	76,00
	Wyposażenie gospodarcze pomieszczeń oddziałów i przychodni	150.000,00	134.176,00	89,45
	Paliwo do środków transportu	200.000,00	167.871,08	83,94
	Środki czystości i środki dezynfekcyjne	360.000,00	360.179,61	100,05
	Materiały biurowe i druki	85.000,00	74.385,13	87,51
	Materiały do konserwacji i gospodarcze, drobny sprzęt gospodarczy	490.000,00	514.539,07	105,01
432	Materiały żywnościowe	2.500,00	1.736,79	69,47
423	Leki	2.750.000,00	2.788.741,21	101,41
	Materiały do badań diagnostycznych	900.000,00	795.427,87	88,38
	Materiały medyczne i sprzęt jednorazowego użytku	2.800.000,00	3.051.787,30	108,99
	Pozostałe materiały medyczne	13.000,00	15.963,76	122,80
	Gazy medyczne	86.250,00	89.681,00	103,98
426	Energia elektryczna	820.000,00	827.850,28	100,96

5423
402,21

	Woda	120.000,00	106.821,74	89,02	
	Centralne ogrzewanie i podgrzanie ciepłej wody	592.500,00	546.194,53	92,18	
	Gaz	750,00	85,00	11,33	
427	Konserwacja i naprawa sprzętu	380.000,00	322.607,17	84,90	
428	Zakup procedur medycznych kontrakty	22.500.000,00	22.211.940,74	98,72	
	Badania diagnostyczne	1.488.000,00	1.396.966,78	93,88	
430	Usługi telekomunikacyjne	57.500,00	54.781,45	95,27	
	Usługi pocztowe	30.000,00	27.017,25	90,06	
	Usługi transportowe	20.000,00	11.553,36	57,77	
	Koszty bankowych opłat manipulacyjnych**	20.000,00	12.515,51	62,58	
	Pozostałe usługi (zał. nr 4)	2.318.000,00	2.139.469,47	92,30	
	Szkolenia pracowników	85.000,00	66.128,01	77,80	
441	Koszty krajowych podróży służbowych	20.000,00	16.206,00	81,03	
443	Ubezpieczenia majątkowe	85.000,00	80.572,69	94,79	
	Ubezpieczenia OC zakładu	360.000,00	352.503,72	97,92	
	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	560.827,12	560.827,12	100,00	
448	Podatek od nieruchomości	91.412,00	91.413,00	100,00	
458	Odsetki od kredytu inwestycyjnego, pożyczki i zobowiązań ***	1.000.000,00	1.134.169,80	113,42	✓
	Pozostałe koszty operacyjne	200.000,00	361.791,15	180,90	✓
	Koszty renty na rzecz pacjenta wynikające z ugody sądowej zawartej w dniu 02.07.2015 r.	43.307,91	43.307,91	100,00	

Razem	75.178.547,03	75.987.636,58	101,08
Amortyzacja	2.265.574,41	2.233.116,06	98,57
Razem koszty	77.444.121,44	78.220.752,64	101,00

Pisz, dnia 28.02.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz
mgr Małgorzata Antoniuk

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
w PISZU

mgr inż. Marek Skarzynski

Załącznik nr 3

(w złotych)

Wynagrodzenia i pochodne	Plan na rok 2023	Wykonanie planu za rok 2023	4:3
Ogółem wynagrodzenia i pochodne	35.749.500,00	36.976.148,91	103,43
Wynagrodzenia	30.217.190,00	31.449.335,24	104,08
w tym: z tytułu umów o pracę	26.800.000,00	28.077.709,99	104,77
z tytułu umów zleceń	3.417.190,00	3.371.625,25	98,67
W kosztach na wynagrodzenia:			
odprawy emerytalne	172.000,00	140.456,00	81,66
nagrody jubileuszowe	600.000,00	588.635,00	98,11
ZUS	4.952.980,00	4.951.182,94	99,96
Fundusz Pracy	465.000,00	462.041,61	99,36
Fundusz Emerytur Pomostowych	74.500,00	74.435,70	99,91
Pracownicze Plany Kapitałowe /składki pracodawcy/	39.830,00	39.153,42	98,30

Pisz, dnia 28.02.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz

mgr Magda Antoniuk

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
w PISZU

mgr inż. Marek Skarżyński

POZOSTAŁE USŁUGI

(w złotych)

Nazwa usługi	Plan na rok 2023	Wykonanie planu za rok 2023	4:3
usługi komputerowe	258.000,00	255.280,71	98,95
wywóz nieczystości	130.000,00	122.851,99	94,50
usługi prawnicze	55.000,00	52.398,00	95,27
usługi pralnicze	225.000,00	215.953,31	95,98
utyliczacja odpadów	340.000,00	315.841,43	92,89
usługi żywieniowe	800.000,00	767.866,50	95,98
pozostałe usługi /czynsz najmu urzędzeń, czynsz najmu pomieszczeń, usługa monitoringu, usługa audytu sprawozdania finansowego, usługa wypożyczania sprzętu	500.000,00	409.277,53	81,86
remonty bieżące pomieszczeń i budynków	10.000,00	0,00	0,00
RAZEM	2.318.000,00	2.139.469,47	92,30

Pisz, dnia 28.02.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz
mgr Magdalena Antoniuk

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
w PISZU
mgr inż. Marek Skarżyński

**Plan zadań inwestycyjnych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pieszu na 2023 rok**

(w złotych)

Lp.	Rodzaj zadania / zakupu	Plan na rok 2023	Wykonanie planu za rok 2023
1	Zakup sprzętu do oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii oraz wyposażenie do pracowni fizjoterapii. Finansowanie zadania; dotacja Gmina Biała Piska w kwocie 55.614,34 złotych oraz środki własne Szpitala Pisz - 11.805,66 złotych	67.420,00	67.420,00
2	Zakup i montaż stolarki okiennej w ilości 42 sztuk o wysokiej ciepłochłonności oraz częściowa a wymiana oświetlenia jarzeniowego rtęciowego na nowoczesne lampy LED. Finansowanie zadania środki Starostwo Powiatowe w Pieszu w kwocie 145.949,61 złotych oraz środki własne Szpitala w kwocie 3.542,97 złotych	149.492,58	149.492,58
3	Zakup nowoczesnych aparatów RTG / 2 sztuki/ wraz z wyposażeniem w celu podniesienia jakości diagnostyki dla projektu o numerze RPWM.13.02.00-28-0056/22 wskazanego do dofinansowania w ramach Osi priorytetowej 13 Odporna i zdrowa gospodarka przyszłości, działanie 13.02 Ochrona zdrowia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020. Finansowanie zadania środki UE kwota 1.543.487,58 złotych (refundacja środków w roku 2024) oraz środki własne Szpitala Powiatowego kwota 506.212,42 złotych.	2.049.700,00	2.049.700,00
4	Zakup ambulansu sanitarnego ; dotacja Gmina Pisz w kwocie 600.087,85 złotych oraz środki własne Szpitala – 14.567,33 złotych	614.655,18	614.655,18
5	Zakup ambulansu sanitarnego wraz z wyposażeniem; dotacja Wojewoda Warmińsko-Mazurski w kwocie 585.780,00 złotych oraz środki własne Szpitala – 14.220,00 złotych	600.000,00	600.000,00
6	Zakup sprzętu rehabilitacyjnego dla pracowni fizjoterapii. Finansowanie zadania środki Starostwo Powiatowe w Pieszu w kwocie 50.000,00 złotych oraz środki własne Szpitala w kwocie 3.470,00 złotych	53.470,00	53.470,00
7	Zakup krzesła kardiologicznego dla Zespołu Ratownictwa Medycznego w Białej Piskiej. Finansowanie zadania środki Starostwo Powiatowe w Pieszu w kwocie 15.000,00 złotych oraz środki własne	15.981,84	15.981,84

	Szpitala w kwocie 981,84 złotych		
8	Zakup podgrzewacza medycznego, urofluometru, UPS-ów oraz wykonanie posadzki z żywicy epoksydowej. Finansowanie zadania środki Starostwo Powiatowe w Pisz w kwocie 82.867,36 złotych oraz środki własne Szpitala w kwocie 2.011,64 złotych	84.879,00	84.879,00
9	Zakup instrumentarium do operacji kręgosłupów. Środki własne szpitala – 39.995,27 złotych	39.995,27	39.995,27
10	Zakup stołu operacyjnego z przystawkami do wykonywania zabiegów w zakresie neurologii i ortopedii; dotacja Gmina Pisz w kwocie 200.973,96 złotych oraz środki własne Szpitala – 3.588,84 złotych	204.562,80	204.562,80
11	Zakup wyposażenia Zespołów Ratownictwa Medycznego; Finansowanie zadania środki Wojewoda Warmińsko-Mazurski w kwocie 30.400,00 złotych oraz środki własne Szpitala w kwocie 1.551,92 złotych	31.951,92	31.951,92
12	Zakup sprzętu medycznego w postaci aparatu przezskórnego pomiaru bilirubiny noworodków; Finansowanie zadania; dotacja Gmina Orzysz w kwocie 10.000,00 złotych oraz środki własne Szpitala Pisz - 260,00 złotych	10.260,00	10.260,00
		Razem: 3.922.368,59 zł	Razem: 3.922.368,59 zł
		<ul style="list-style-type: none"> – dotacja Gmina Biała Piska – 55.614,34 – dotacja Gmina Pisz - 801.061,81 zł – dotacja Gmina Orzysz – 10.000,00 – dotacja Starostwo Powiatowe w Pisz – 293.816,97 zł – środki własne Szpitala w Pisz - 602.207,89 zł – środki UE- 1.543.487,58 zł – dotacja Wojewoda Warmińsko-Mazurski - 616.180,00 zł 	<ul style="list-style-type: none"> – dotacja Gmina Biała Piska – 55.614,34 – dotacja Gmina Pisz - 801.061,81 zł – dotacja Gmina Orzysz – 10.000,00 – dotacja Starostwo Powiatowe w Pisz – 293.816,97 zł – środki własne Szpitala w Pisz - 602.207,89 zł – środki UE- 1.543.487,58 zł – dotacja Wojewoda Warmińsko-Mazurski - 616.180,00 zł

Pisz, dnia 28.02.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz

mgr Magda Antoniuk

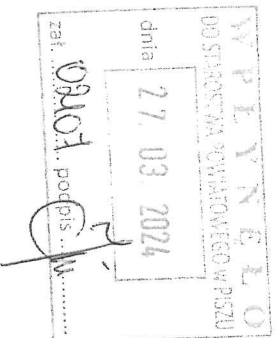
DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
w PISZU

mgr inż. Marek Skarzyński

Stwierzenie
do korekty Nr 10/218/2024
Stowarzyszenia w Pisz
z dnia 18 marca 2024r.

Pisz, 27.03.2024 r.

df + ORLH
24.03.2024



**Zarząd Powiatu
w Pisz**

Nasz Znak: SPZOZ.Ks/16/2024

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz
zgodnie z art. 265 punkt 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach
publicznych przesyła korektę sprawozdania z dnia 28.02.2024r. z wykonania planu
finansowego za 2023 rok.

Z poważaniem

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
W PISZU
mgr inż. Marek Skorzynski

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL POWIATOWY W PISZU**
12-200 PISZ ul. Sienkiewicza 2
tel. 87 425 45 18 fax 87 735 20 20
NIP: 849-13-73-268 Regon: 790316961

Łańcutnik
do kolumny Nr 22/18/2024
Zarządu Powiatu w Pisz
a dnio, 28 marca, 2024 r.

Pisz, 27.03.2024 r.

W P L Y N E Ł O
DO STAROSTWA POWIATOWEGO W PISZU
dnia 27. 03. 2024
zał. 02/107 podpis

AF+Orł
☺

**Zarząd Powiatu
w Pisz**

Nasz Znak: SPZOZ.Ks/16/2024

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz
zgodnie z art. 265 punkt 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach
publicznych przesyła sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2023 rok.
W załączeniu wyjaśnienia dotyczące planu i jego wykonania oraz dodatkowe
informacje.

Z poważaniem

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
w PISZU

mgr inż. Marek Skarzyński

Wyjaśnienie dotyczące planu i jego wykonania oraz informacje dodatkowe za 2023 rok .

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz przedstawia sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2023.

Przychody

Podstawą działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz jest świadczenie usług medycznych, a warunkiem jego działalności są przychody pochodzące z kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowo środki wypracowane przez Zakład pochodzą z czynszu dzierżawnego oraz sprzedaży usług medycznych i przeznaczone są również na działalność jednostki.

Przychody planowane w 2023 roku opiewały łącznie na kwotę 68.464.000,00 złotych. Na dzień 31.12.2023r. zrealizowane zostały na poziomie 101,91% i zamknęły się kwotą 69.771.805,86 zł.

Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych do Narodowego Funduszu Zdrowia, tj. przychody z podstawowej działalności, planowane w wysokości 64.400.000,00 zł zostały wykonane w kwocie 65.268.384,61 zł, co stanowi 101,35 % wartości zaplanowanej.

Pozostałe usługi medyczne świadczone dla osób nieubezpieczonych (usługi komercyjne) zostały wykonane w 100,51 %.

Przychody operacyjne wynikające z przeniesienia niezamortyzowanej części wartości początkowej otrzymanych aktywów trwałych zrealizowane zostały w wysokości 117,53 %.

Pozostałe przychody w postaci darowizny sprzętu i leków planowane w wysokości 300.000,00 zł zamknęły się kwotą 422.672,34 zł, co stanowi 140,89 %.

Przychody finansowe zaplanowano w kwocie 37.000,00 zł i zostały wykonane w 113,53 % w kwocie 42.006,30 zł. Są to przychody tworzone przez odsetki od środków pieniężnych złożonych w banku oraz odsetki od należności.

Koszty

Szpital poniósł koszty, które ogółem wynoszą 78.225.239,79 złotych, co stanowi 101,01 % kosztów planowanych. Poziom wykonania planu finansowego w zakresie kosztów przedstawia załącznik nr 2.

Wartość amortyzacji na 2023r. ustalono na poziomie 2.265.574,41 zł i wykonano w kwocie 2.233.166,02 zł w 98,57 %. Są to koszty amortyzacji inwestycji wykonanych w roku przedstawianym oraz w latach ubiegłych a także koszty amortyzacji narzędzi i wyposażenia.

Jednak największą pozycję w kosztach stanowią wynagrodzenia ze stosunku pracy i umów zleceń, które zaplanowano w wysokości 30.217.190,00 zł i wykonano w kwocie 31.449.335,24 zł w 104,08%. Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń wynikają bezpośrednio z wartości kosztów pracy. Zestawienie poziomu kosztów wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych przedstawia załącznik nr 3. Wzrost kosztów wynagrodzeń związany jest z naliczeniem rezerw na wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników.

Koszty zakupu materiałów do konserwacji oraz gospodarczych zaplanowano w wysokości 490.000,00 zł a wykonano w 105,01 % w kwocie 514.539,07 zł. Przekroczenie związane jest z zakupem dodatkowego sprzętu do działu sekcji gospodarczej oraz materiałów niezbędnych do wykonania zaleceń pokontrolnych Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej.

Koszty dotyczące paragrafu 423 zostały przekroczone w wyniku wykonywania dodatkowych usług medycznych tj. termolezje i projektorja balonikowa żołądka. Poniesione koszty nie mają odzwierciedlenia w uzyskanych przychodach w 2023 roku. Wykonanie tych procedur przełoży się na podniesienie ryczaftu w 2024 roku i uzyskanie zapłaty za przekroczenie wykonania ryczaftu o 12,8% w wysokości około 50% ich wartości.

Zakup usług medycznych (kontrakty) zaplanowano na kwotę 22.500.000,00 zł i wykonano w kwocie 22.211.940,74 na poziomie 98,72 %.

Zakup usług medycznych w postaci badań diagnostycznych jest niezbędny i ściśle związany z działalnością statutową. Koszty te zaplanowano w kwocie 1.488.000,00 zł i wykonano w kwocie 1.396.966,78 zł na poziomie 93,88 %.

Koszty pozostałych usług zaplanowano w kwocie 2.318.000,00 zł i wykonano w kwocie 2.139.469,47 w 92,30 %. Szczegółowe zestawienie usług przedstawia załącznik nr 4.

Kolejną pozycję kosztów stanowią odsetki od kredytów i pożyczek, którą wykonano w 113,27 %. Trudna sytuacja finansowa jednostki zmusiła szpital do zaciągnięcia w miesiącu grudniu 2023r. kolejnej wysokiej pożyczki, co miało wpływ na przekroczenie kosztów odsetkowych.

Natomiast wzrost w pozycji pozostałe koszty operacyjne związany jest z wysokimi kosztami dochodzenia należności naliczanych przez kontrahentów. Dodatkowo szpital naliczył w koszty odpisy do należności, co do których istnieje prawdopodobieństwo nieściągalności.

Informacja o stanie zobowiązań i należności

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Powiatowy w Pisz posiadał na dzień 31.12.2023 roku 30.325.720,44 złotych zobowiązań, w tym 2.459.115,23 złotych zobowiązań wymagalnych. Strukturę zobowiązań przedstawia tabela poniżej:

Wyszczególnienie zobowiązań z tytułu:	Zobowiązania ogółem	W tym wymagalne
Publiczno-prawne	7.571.605,58	0,00
Zakup leków i materiałów medycznych	1.008.425,81	654.028,48
Zakup sprzętu i aparatury medycznej	1.512.356,09	691.605,39
Zużycie energii, gazu i wody	347.543,87	95.528,38
Zakup usług obcych (remontowych, transportowych, medycznych i innych)	3.388.358,34	946.233,80
Wobec pracowników	1.941.767,22	0,00
Pozostałe zobowiązania	701.779,78	71.719,18
Pożyczka BFF Medfinance Łódź	42.768,84	0,00
Pożyczka Starostwo Powiatowe Pisz	1.000.000,00	0,00
Pożyczka Starostwo Powiatowe	2.400.000,00	0,00

Pisz 2023		
Pożyczka BFF Polska	299.999,86	0,00
Pożyczka BFF Medfinance numer 2 Łódź / data podpisania umowy grudzień 2021 rok/	611.111,00	0,00
Pożyczka BFF Medfinance - obrotowa	1.500.004,05	0,00
Pożyczka BFF Polska 2023	8.000.000,00	0,00
Ogółem	30.325.720,44	2.459.115,23

Stan należności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Piszku na dzień 31.12.2023 roku wyniósł 7.093.012,56 złotych w tym należności wymagalne wynosiły 920.116,64 złotych. Strukturę należności przedstawia tabela jak niżej:

Wyszczególnienie należności	Należności ogółem	W tym wymagalne
Narodowy Fundusz Zdrowia	3.956.694,09	857.280,38
Jednostki medyczne	807.241,54	0,00
Pozostałe należności	2.329.076,93	62.836,26
W tym: gotówka i depozyty	2.143.679,82	0,00
Ogółem	7.093.012,56	920.116,64

Pisz, dnia 27.03.2024 rok

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Piszku
mgr Magda Antoniuk

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
w PISZU
mgr inż. Marek Skarżyński

PLAN FINANSOWY

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz

(w złotych)

Lp	Wyszczególnienie	Plan na rok 2023	Wykonanie planu za rok 2023	4:3
1.	Przychody	68.464.000,00 ✓	69.771.805,86 ✓	101,91
2.	Koszty	77.444.121,41 ✓	78.225.239,79 ✓	101,01
	w tym: amortyzacja	2.265.574,41 ✓	2.233.166,02 ✓	98,57
3.	Wynik finansowy	- 8.980.121,41 ✓	- 8.453.433,93 ✗	

Pisz, dnia 27.03.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz
mgr Magda Antoniuk

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
w PISZU
mgr inż. Marek Skarzyński

PRZYCHODY

(w złotych)

Paragraf klasyfikacji budżetowej	Nazwa	Plan na rok 2023	Wykonanie planu za rok 2023	4:3
075	Przychody z najmu i dzierżawy	725.000,00	736.991,60	101,65
083	Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	64.400.000,00	65.268.384,61	101,35
	Pozostałe usługi medyczne (diagnostyka, usługi ambulatoryjne, usługi med. dla nieubezpieczonych)	1.350.000,00	1.356.845,00	100,51
096	Otrzymane darowizny pieniężne	40.000,00	50.770,00	126,93
096	Przychody operacyjne wynikające z przeniesienia niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji na rozliczenia międzyokresowe przychodów zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych ustaw.	1.600.000,00	1.880.466,51	117,53
096	Pozostałe przychody (darowizny sprzętu, leków, naliczone kary, odszkodowania i inne)	300.000,00	422.672,34	140,89
097	Wynagrodzenia płatnika	12.000,00	13.669,50	113,91
	Przychody finansowe (odsetki bankowe, odsetki od należności)	37.000,00	42.006,30	113,53
	R a z e m	68.464.000,00	69.771.805,86	101,91

Pisz, dnia 27.03.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz

mgr Małgorzata Antoniuk

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
W PISZU

mgr inż. Marek Skarzyński

KOSZTY

(w złotych)

Paragraf klasyfikacji budżetowej	Nazwa	Plan na rok 2023	Wykonanie planu za rok 2023	4:3
k302	Odzież ochronna	250.000,00	147.598,39	59,04
401	Wynagrodzenia ze stosunku pracy i umów zleceń (zał. nr 3) *	30.217.190,00	31.449.335,24	104,08
411	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych (zał. nr 3) *	4.952.980,00	4.951.182,94	99,96
412	Składki na Fundusz Pracy (zał. nr 3) *	465.000,00	462.041,61	99,36
413	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych (zał. nr 3) *	74.500,00	74.435,70	99,91
413	Pracownicze Plany Kapitałowe (załącznik numer 3) *	39.830,00	39.153,42	98,30
414	Opłata na PFRON	500.000,00	466.680,00	93,34
421	Bielizna i pościel	50.000,00	37.997,78	76,00
	Wyposażenie gospodarcze pomieszczeń oddziałów i przychodni	150.000,00	134.016,61	89,34
	Paliwo do środków transportu	200.000,00	167.871,08	83,94
	Środki czystości i środki dezynfekcyjne	360.000,00	360.179,61	100,05
	Materiały biurowe i druki	85.000,00	74.385,13	87,51
	Materiały do konserwacji i gospodarcze, drobny sprzęt gospodarczy	490.000,00	514.539,07	105,01
432	Materiały żywnościowe	2.500,00	1.736,79	69,47
423	Leki	2.750.000,00	2.788.741,21	101,41
	Materiały do badań diagnostycznych	900.000,00	795.427,87	88,38
	Materiały medyczne i sprzęt jednorazowego użytku	2.800.000,00	3.051.787,30	108,99
	Pozostałe materiały medyczne	13.000,00	15.963,76	122,80
	Gazy medyczne	86.250,00	89.681,00	103,98
426	Energia elektryczna	820.000,00	827.850,28	100,96

	Woda	120.000,00	106.821,74	89,02
	Centralne ogrzewanie i podgrzanie ciepłej wody	592.500,00	546.194,53	92,18
	Gaz	750,00	85,00	11,33
427	Konserwacja i naprawa sprzętu	380.000,00	322.607,17	84,90
428	Zakup procedur medycznych kontrakty	22.500.000,00	22.211.940,74	98,72
	Badania diagnostyczne	1.488.000,00	1.396.966,78	93,88
430	Usługi telekomunikacyjne	57.500,00	54.781,45	95,27
	Usługi pocztowe	30.000,00	27.017,25	90,06
	Usługi transportowe	20.000,00	11.553,36	57,77
	Koszty bankowych opłat manipulacyjnych**	20.000,00	12.515,51	62,58
	Pozostałe usługi (zał. nr 4)	2.318.000,00	2.139.469,47	92,30
	Szkolenia pracowników	85.000,00	66.128,01	77,80
441	Koszty krajowych podróży służbowych	20.000,00	16.206,00	81,03
443	Ubezpieczenia majątkowe	85.000,00	80.572,69	94,79
	Ubezpieczenia OC zakładu	360.000,00	352.503,72	97,92
	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	560.827,12	560.827,12	100,00
448	Podatek od nieruchomości	91.412,00	91.413,00	100,00
458	Odsetki od kredytu inwestycyjnego, pożyczki i zobowiązań ***	1.000.000,00	1.132.719,88	113,27
	Pozostałe koszty operacyjne	200.000,00	367.837,65	183,92
	Koszty renty na rzecz pacjenta wynikające z ugody sądowej zawartej w dniu 02.07.2015 r.	43.307,91	43.307,91	100,00

Razem	75.178.547,03	75.992.073,77	101,08
Amortyzacja	2.265.574,41	2.233.166,02	98,57
Razem koszty	77.444.121,44	78.225.239,79	101,01

Pisz, dnia 27.03.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz
mgr Magda Antoniuk

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
W PISZU
mgr inż. Marek Skarzyński

(w złotych)

Wynagrodzenia i pochodne	Plan na rok 2023	Wykonanie planu za rok 2023	4:3
Ogółem wynagrodzenia i pochodne	35.749.500,00	36.976.148,91	103,43
Wynagrodzenia	30.217.190,00	31.449.335,24	104,08
w tym: z tytułu umów o pracę	26.800.000,00	28.077.709,99	104,77
z tytułu umów zleceń	3.417.190,00	3.371.625,25	98,67
W kosztach na wynagrodzenia:			
odprawy emerytalne	172.000,00	140.456,00	81,66
nagrody jubileuszowe	600.000,00	588.635,00	98,11
ZUS	4.952.980,00	4.951.182,94	99,96
Fundusz Pracy	465.000,00	462.041,61	99,36
Fundusz Emerytur Pomostowych	74.500,00	74.435,70	99,91
Pracownicze Plany Kapitałowe /składki pracodawcy/	39.830,00	39.153,42	98,30

Pisz, dnia 27.03.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz

mgr Małgorzata Antoniuk

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
w PISZU

mgr inż. Marek Skarzyński

POZOSTAŁE USŁUGI

(w złotych)

Nazwa usługi	Plan na rok 2023	Wykonanie planu za rok 2023	4:3
usługi komputerowe	258.000,00	255.280,71	98,95
wywóz nieczystości	130.000,00	122.851,99	94,50
usługi prawnicze	55.000,00	52.398,00	95,27
usługi pralnicze	225.000,00	215.953,31	95,98
utylizacja odpadów	340.000,00	315.841,43	92,89
usługi żywieniowe	800.000,00	767.866,50	95,98
pozostałe usługi /czynsz najmu urządzeń, czynsz najmu pomieszczeń, usługa monitoringu, usługa audytu sprawozdania finansowego, usługa wypożyczenia sprzętu	500.000,00	409.277,53	81,86
remonty bieżące pomieszczeń i budynków	10.000,00	0,00	0,00
RAZEM	2.318.000,00	2.139.469,47	92,30

Pisz, dnia 27.03.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz

mgr *Magda Antoniuk*

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
w PISZU

mgr inż. *Marek Skarzyński*

**Plan zadań inwestycyjnych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Pisz na 2023 rok**

(w złotych)

Lp.	Rodzaj zadania / zakupu	Plan na rok 2023	Wykonanie planu za rok 2023
1	Zakup sprzętu do oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii oraz wyposażenie do pracowni fizjoterapii. Finansowanie zadania; dotacja Gmina Biała Piska w kwocie 55.614,34 złotych oraz środki własne Szpitala Pisz - 11.805,66 złotych	67.420,00	67.420,00
2	Zakup i montaż stolarki okiennej w ilości 42 sztuk o wysokiej ciepłochłonności oraz częściowa a wymiana oświetlenia jarzeniowego rtęciowego na nowoczesne lampy LED. Finansowanie zadania środki Starostwo Powiatowe w Pisz w kwocie 145.949,61 złotych oraz środki własne Szpitala w kwocie 3.542,97 złotych	149.492,58	149.492,58
3	Zakup nowoczesnych aparatów RTG / 2 sztuki/ wraz z wyposażeniem w celu podniesienia jakości diagnostyki dla projektu o numerze RPWM.13.02.00-28-0056/22 wskazanego do dofinansowania w ramach Osi priorytetowej 13 Odporna i zdrowa gospodarka przyszłości, działanie 13.02 Ochrona zdrowia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020. Finansowanie zadania środki UE kwota 1.543.487,58 złotych (refundacja środków w roku 2024) oraz środki własne Szpitala Powiatowego kwota 506.212,42 złotych.	2.049.700,00	2.049.700,00
4	Zakup ambulansu sanitarnego ; dotacja Gmina Pisz w kwocie 600.087,85 złotych oraz środki własne Szpitala – 14.567,33 złotych	614.655,18	614.655,18
5	Zakup ambulansu sanitarnego wraz z wyposażeniem; dotacja Wojewoda Warmińsko-Mazurski w kwocie 585.780,00 złotych oraz środki własne Szpitala – 14.220,00 złotych	600.000,00	600.000,00
6	Zakup sprzętu rehabilitacyjnego dla pracowni fizjoterapii. Finansowanie zadania środki Starostwo Powiatowe w Pisz w kwocie 50.000,00 złotych oraz środki własne Szpitala w kwocie 3.470,00 złotych	53.470,00	53.470,00
7	Zakup krzesła kardiologicznego dla Zespołu Ratownictwa Medycznego w Białej Piskiej. Finansowanie zadania środki Starostwo Powiatowe w Pisz w kwocie 15.000,00 złotych oraz środki własne	15.981,84	15.981,84

	Szpitala w kwocie 981,84 złotych		
		84.879,00	84.879,00
8	Zakup podgrzewacza medycznego, urofluometru, UPS-ów oraz wykonanie posadzki z żywicy epoksydowej. Finansowanie zadania środki Starostwo Powiatowe w Pisz w kwocie 82.867,36 złotych oraz środki własne Szpitala w kwocie 2.011,64 złotych		
9	Zakup instrumentarium do operacji kręgosłupów. Środki własne szpitala – 39.995,27 złotych	39.995,27	39.995,27
10	Zakup stołu operacyjnego z przystawkami do wykonywania zabiegów w zakresie neurologii i ortopedii; dotacja Gmina Pisz w kwocie 200.973,96 złotych oraz środki własne Szpitala – 3.588,84 złotych	204.562,80	204.562,80
11	Zakup wyposażenia Zespołów Ratownictwa Medycznego; Finansowanie zadania środki Wojewoda Warmińsko-Mazurski w kwocie 30.400,00 złotych oraz środki własne Szpitala w kwocie 1.551,92 złotych	31.951,92	31.951,92
12	Zakup sprzętu medycznego w postaci aparatu przezskórnego pomiaru bilirubiny noworodków; Finansowanie zadania; dotacja Gmina Orzysz w kwocie 10.000,00 złotych oraz środki własne Szpitala Pisz - 260,00 złotych	10.260,00	10.260,00
		Razem: 3.922.368,59 zł	Razem: 3.922.368,59 zł
		<ul style="list-style-type: none"> – dotacja Gmina Biała Piska – 55.614,34 – dotacja Gmina Pisz - 801.061,81 zł – dotacja Gmina Orzysz – 10.000,00 – dotacja Starostwo Powiatowe w Pisz – 293.816,97 zł – środki własne Szpitala w Pisz - 602.207,89 zł – środki UE- 1.543.487,58 zł – dotacja Wojewoda Warmińsko-Mazurski - 616.180,00 zł 	<ul style="list-style-type: none"> – dotacja Gmina Biała Piska – 55.614,34 – dotacja Gmina Pisz - 801.061,81 zł – dotacja Gmina Orzysz – 10.000,00 – dotacja Starostwo Powiatowe w Pisz – 293.816,97 zł – środki własne Szpitala w Pisz - 602.207,89 zł – środki UE- 1.543.487,58 zł (refundacja środków w roku 2024) – dotacja Wojewoda Warmińsko-Mazurski - 616.180,00 zł

Pisz, dnia 27.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala Powiatowego w Pisz

mgr Magda Antoniuk

DYREKTOR
SP ZOZ SZPITALA POWIATOWEGO
w PISZU

mgr inż. Marek Skarzyński