

Starosta - OS + OP



Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej  
im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku  
ul. Sienkiewicza 7, 09-100 Płońsk  
Tel. (0 23) 661 34 00 - centrala;  
(023) 662 39 89 – sekretariat  
e-mail: sekretariat@szpitalplonsk.pl



ISO 9001:2015

Płońsk, dnia 28 lutego 2023 roku

FP+OJ+OP  
+WdW+Kamaska  
02.03.2023  
WAN

FGK.3123.1.2023



Pani  
Elżbieta Wiśniewska  
Starosta  
Powiatu Płońskiego

*Gromada Paweł Starosta,*

na podstawie z art. 265 ust. 2, w związku z art. 9 pkt 10 Ustawy o finansach publicznych przekazuję, sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku.

2

p.o. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej  
im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

*lek. Witold Achciński*

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*mgr Olga Mychlińska*



**SPRAWOZDANIA ZA 2022 ROK Z WYKONANIA  
PLANU FINANSOWEGO  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU  
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ  
IM. MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDKSIEGO W PŁOŃSKU**

## SPRAWOZDANIE

za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku

z wykonania planu finansowego

Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej

im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

### I. ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW

Uzyskane przychody w 2022 roku przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Płońsku wyniosły 101 164 771,11 zł (słownie: sto jeden milionów sto sześćdziesiąt cztery tysiące siedemset siedemdziesiąt jeden zł 11/100) i stanowią 108,91 % planowanych.

L.p.	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE DO 31.12.2022	%
1.	<i>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ</i>	92 888 000,00	101 164 771,11	108,91%
a)	przychody z NFZ	67 730 000,00	83 221 954,27	122,87%
b)	przychody na Ratownictwo Medyczne	7 500 000,00	8 728 148,64	116,38%
c)	Przychody z Urzędu Wojewódzkiego	2 500 000,00	1 926 446,31	77,06%
d)	przychody z Ministerstwa Zdrowia	1 700 000,00	1 323 781,99	77,87%
e)	pozostałe przychody w związku z COVID - 19	9 700 000,00	5 109 282,06	52,67%
f)	przychody ZOL	3 758 000,00	855 157,84	22,76%
2.	<i>PRZYCHODY Z POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI</i>	2 800 000,00	2 116 258,34	75,58%
a)	pozostałe przychody z działalności komercyjnej	2 000 000,00	1 340 096,40	67,00%
b)	pozostałe	800 000,00	776 161,94	97,02%
3.	<i>PRZYCHODY FINANSOWE</i>	47 000,00	495,92	1,06%
4.	<i>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</i>	11 850 000,00	3 394 747,63	28,65%
<b>OGÓLEM PRZYCHODY</b>		<b>107 585 000,00</b>	<b>106 676 273,00</b>	<b>99,16%</b>

Przychody uzyskano z następujących źródeł:

1. Przychody z działalności podstawowej, uzyskane z udzielania świadczeń zdrowotnych z NFZ oraz z Wojewódzkiej Stacji Pogotowia z zakresu Ratownictwa Medycznego.
2. Przychody z Urzędu Marszałkowskiego na sfinansowanie wynagrodzeń lekarzy stażystów oraz przychody z Ministerstwa Zdrowia na wynagrodzenia lekarzy rezydentów.
3. Przychody z działalności podstawowej, pomocniczej oraz usług komercyjnych medycznych. Usługi diagnostyczne i medyczne świadczone są między innymi: w Medycznym Laboratorium Diagnostycznym, Tomografii Komputerowej, USG, poradniach specjalistycznych komercyjnych oraz Pracowni badań endoskopowych.
4. Pozostałe przychody ze sprzedaży usług m.in.: najmu, dzierżawy, bufetu, parkingu oraz przychody w związku z COVID-19, przychody z Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego.
5. Przychody finansowe osiągnięto z kapitalizacji odsetek.
6. Pozostałe przychody operacyjne, na które składają się odszkodowania, otrzymane dotacje, darowizny, dofinansowania, rozliczenia międzyokresowe przychodów.

## II. ZESTAWIENIE KOSZTÓW

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku w 2022 roku poniósł koszty w wysokości 116 078 731,26 zł (słownie: sto szesnaście milionów siedemdziesiąt osiem tysięcy siedemset trzydzieści jeden zł 26/100).

L.p.	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE 31.12.2022	%
<i>Koszty działalności operacyjnej</i>		<i>101 455 000,00</i>	<i>116 078 731,26</i>	<i>114,41%</i>
1.	Amortyzacja	3 900 000,00	2 869 089,71	73,57%
2.	Zużycie materiałów i energii	18 932 500,00	17 387 011,19	91,84%
3.	Usługi obce	19 492 000,00	35 870 317,23	184,03%
4.	Podatki i opłaty	403 000,00	698 302,98	173,28%
5.	Wynagrodzenia	48 616 000,00	49 394 175,27	101,60%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 581 500,00	9 370 663,03	97,80%
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	530 000,00	489 171,85	92,30%
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00%
<i>Koszty finansowe</i>		<i>800 000,00</i>	<i>1 530 031,27</i>	<i>191,25%</i>
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>		<i>700 000,00</i>	<i>389 227,00</i>	<i>55,60%</i>
<b>OGÓLEM KOSZTY</b>		<b>102 955 000,00</b>	<b>117 997 989,53</b>	<b>114,61%</b>

Szczegółowy wykaz kosztów przedstawiono w tabeli poniżej

L.p.	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE 31.12.2022	%
<i>Koszty działalności operacyjnej</i>		<i>101 455 000,00</i>	<i>116 078 731,26</i>	<b>114,41%</b>
1.	Amortyzacja	3 900 000,00	2 869 089,71	73,57%
2.	Paliwo do środków transportu	700 000,00	394 812,69	56,40%
3.	Materiały do remontu i konserwacji	240 000,00	41 650,33	17,35%
4.	Materiały biurowe, druki, środki czystości	333 000,00	438 155,52	131,58%
5.	Żywność	1 450 000,00	959 472,72	66,17%
6.	Artykuły gospodarcze, techniczne	540 500,00	394 048,18	72,90%
7.	Leki	5 471 000,00	4 361 564,55	79,72%
8.	Materiały medyczne	8 378 000,00	8 923 812,55	106,51%
9.	Energia elektryczna	850 000,00	1 036 359,43	121,92%
10.	Energia cieplna	550 000,00	515 210,11	93,67%
11.	Gaz	200 000,00	98 079,17	49,04%
12.	Woda, ścieki	220 000,00	223 845,94	101,75%
13.	Usługi napraw, konserwacji, przeglądów	751 000,00	737 110,13	98,15%
14.	Usługi napraw i przeglądów pojazdów	120 000,00	106 989,68	
15.	Usługi bankowe, pocztowe, telekomunikacyjne	97 000,00	128 884,76	132,87%
16.	Usługi doradztwa, audytu i kontroli zewnętrznych (usługi prawne, badanie sprawozdania itp.)	358 000,00	266 541,00	74,45%
17.	Usługi medyczne	16 265 000,00	32 056 696,90	197,09%
18.	Usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów, ochrony	1 021 000,00	1 201 993,08	117,73%
19.	Usługi pozostałe	660 000,00	1 016 996,76	154,09%
20.	Usługi pralnicze	220 000,00	355 104,92	161,41%
21.	Podatki i opłaty	403 000,00	698 302,98	173,28%
22.	Wynagrodzenia	48 616 000,00	49 394 175,27	101,60%
23.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 581 500,00	9 370 663,03	97,80%
24.	Podróże służbowe	2 000,00	3 460,57	173,03%
25.	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	518 000,00	483 291,28	93,30%
26.	Pozostałe koszty	10 000,00	2 420,00	24,20%
<i>Koszty finansowe</i>		<i>800 000,00</i>	<i>1 530 031,27</i>	<i>191,25%</i>
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>		<i>700 000,00</i>	<i>389 227,00</i>	<i>55,60%</i>

<b>OGÓLEM KOSZTY</b>	<b>102 955 000,00</b>	<b>117 997 989,53</b>	<b>114,61%</b>
----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------

Koszty poniesiono na :

- działalność operacyjną w zakresie zakupu materiałów i energii, usług obcych w tym kontraktów lekarskich, pielęgniarskich i pozostałych, podatków, wynagrodzeń i pochodnych, odpisu na ZFŚS, ubezpieczeń i pozostałych kosztów;
- działalność finansową w zakresie odsetek za nieterminowe płaćenie faktur zasądzonych prawomocnymi wyrokami oraz odsetek od kredytów i pożyczek;
- pozostałą działalność operacyjną w zakresie kosztów sądowych, zasądzonych rent.

### III. WYNIK FINANSOWY

L.p.	Wyszczególnienie	01.01.2022 do 31.12.2022
1.	PRZYCHODY OGÓLEM	106 676 273,00
2.	KOSZTY OGÓLEM	117 997 989,53
<b>WYNIK FINANSOWY</b>		<b>-11 321 716,53</b>

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 uzyskał wynik finansowy ujemny na poziomie – 11 321 716,53 zł

#### **Wpływ na wynik finansowy**

W kwestiach finansowych zdecydowanym priorytetem powinno być uzyskanie przychodów na takim poziomie, aby pokryć koszty funkcjonowania jednostki. Z uwagi na fakt, że Szpital jest jednostką powołaną do ratowania życia i zdrowia pacjentów to bardzo istotną kwestią jest utrzymanie odpowiedniej kadry medycznej oraz sprzętu i aparatury do ratowania ludzkiego życia. Stąd dobro pacjentów jest ponad wszystko, a przychody jakie otrzymujemy na ten cel z Narodowego Funduszu Zdrowia są niewystarczające. Od 2017 roku środki z NFZ otrzymujemy w formie ryczałtu, niezależnie od ilości chorych znajdujących się na oddziałach. Z uwagi na duże obłożenie chorych, koszty stale rosną, a Szpital ze względu na swoją specyfikę nie może zaprzestać przyjmowania i leczenia chorych.

Na wynik finansowy miały wpływ następujące zdarzenia:

- wzrost kwoty minimalnego wynagrodzenia za pracę,
- od lipca 2022 r. znaczny (średnio 20%) wzrost wynagrodzenia zasadniczego dla pracowników wykonujących zawód medyczny,
- wzrost cen materiałów i usług wynikających z wysokiej inflacji (według GUS za 2022 rok wyniosła 14,4%),
- niska wycena procedur medycznych, co oznacza, że SPZZOZ realizując procedurę zakontraktowaną z NFZ otrzymuje za nią mniej środków niż rzeczywisty koszt jej wykonania,

W celu poprawienia wyniku finansowego Dyrekcja Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku szuka dodatkowych źródeł finansowania, poza działalnością medyczną.

#### **IV. INFORMACJE NA TEMAT WYBRANYCH POZYCJI FINANSOWYCH MAJĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ IM. M. J. PIŁSUDSKIEGO W PŁOŃSKU**

##### **1. WYKAZ NALEŻNOŚCI**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022
1.	Należności	7 150 218,56
<b>OGÓLEM NALEŻNOŚCI</b>		<b>7 150 218,56</b>
W tym należności wymagalne		446 944,85

Na dzień 31.12.2022 roku należności Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku wynosiły ogółem 7 150 218,56 zł w tym należności wymagalne 446 944,85 zł.

Struktura należności przedstawia się następująco:

- należności z tytułu kontraktu z NFZ, kontraktu ze Stacją Pogotowia Ratunkowego, z usług medycznych, usług komercyjnych, najmu i dzierżawy oraz pozostałe należności,
- należności wymagalne opiewają na kwotę 446 944,85 zł – stanowią należności z tytułu dostaw usług.

##### **2. ŚRODKI PIENIĘŻNE**

Stan środków pieniężnych w jednostce jest nadal niewystarczający na bieżącą działalność.

Środki finansowe na rachunku bankowym oraz w kasie zabezpieczono na wypłatę wynagrodzeń oraz kontraktów z tytułu świadczenia usług medycznych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – w tym Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz depozyty ZOL	3 069 210,19
<b>OGÓLEM ŚRODKI PIENIĘŻNE</b>		<b>3 069 210,19</b>

### 3. ZOBOWIĄZANIA

Stan zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022
1.	PKO S.A.	360 000,00
2.	SIEMENS FINANCE SP.Z O.O.	16 000 000,00
<b>OGÓLEM KREDYTY I POŻYCZKI</b>		<b>16 360 000,00</b>

Stan pozostałych zobowiązań

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 259 676,05
<b>OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>31 259 676,05</b>
W tym zobowiązania wymagalne		21 230 532,77

Podsumowując działalność Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku za 2022 roku należy podkreślić, że Szpital zakłada utrzymanie wszystkich świadczonych usług zarówno finansowych ze środków Narodowego Funduszu Zdrowia jak również świadczenie usług komercyjnych na rok następny.

.....  
(Główny Księgowy)

p.o. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej  
im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

.....  
Dyrektor



## Załącznik nr 1

## Wykonanie planu finansowego za 2022 roku Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy 2022	WYKONANIE	wykonanie %
<b>PRZYCHODY</b>				
1.	<i>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ</i>	92 888 000,00	101 164 771,11	108,91%
a)	przychody z NFZ	67 730 000,00	83 221 954,27	122,87%
b)	przychody na Ratownictwo Medyczne	7 500 000,00	8 728 148,64	116,38%
c)	Przychody z Urzędu Wojewódzkiego	2 500 000,00	1 926 446,31	77,06%
d)	przychody z Ministerstwa Zdrowia	1 700 000,00	1 323 781,99	77,87%
e)	pozostałe przychody w związku z COVID - 19	9 700 000,00	5 109 282,06	52,67%
f)	przychody ZOL	3 758 000,00	855 157,84	22,76%
2.	<i>PRZYCHODY Z POZOSTALEJ DZIAŁALNOŚCI</i>	2 800 000,00	2 116 258,34	75,58%
a)	pozostałe przychody z działalności komercyjnej	2 000 000,00	1 340 096,40	67,00%
b)	pozostałe	800 000,00	776 161,94	97,02%
3.	<i>PRZYCHODY FINANSOWE</i>	47 000,00	495,92	1,06%
4.	<i>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</i>	11 850 000,00	3 394 747,63	28,65%
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>		<b>107 585 000,00</b>	<b>106 676 273,00</b>	<b>99,16%</b>
<b>KOSZTY</b>				
<i>Koszty działalności operacyjnej</i>		101 455 000,00	116 078 731,26	114,41%
1.	Amortyzacja	3 900 000,00	2 869 089,71	73,57%
2.	Paliwo do środków transportu	700 000,00	394 812,69	56,40%
3.	Materiały do remontu i konserwacji	240 000,00	41 650,33	17,35%
4.	Materiały biurowe, druki, środki czystości	333 000,00	438 155,52	131,58%
5.	Żywność	1 450 000,00	959 472,72	66,17%
6.	Artykuły gospodarcze, techniczne	540 500,00	394 048,18	72,90%
7.	Leki	5 471 000,00	4 361 564,55	79,72%
8.	Materiały medyczne	8 378 000,00	8 923 812,55	106,51%
9.	Energia elektryczna	850 000,00	1 036 359,43	121,92%
10.	Energia ciepła	550 000,00	515 210,11	93,67%
11.	Gaz	200 000,00	98 079,17	49,04%

12.	Woda, ścieki	220 000,00	223 845,94	101,75%
13.	Usługi napraw, konserwacji, przeglądów	751 000,00	737 110,13	98,15%
14.	Usługi napraw i przeglądów pojazdów	120 000,00	106 989,68	89,16%
15.	Usługi bankowe, pocztowe, telekomunikacyjne	97 000,00	128 884,76	132,87%
16.	Usługi doradztwa, audytu i kontroli zewnętrznych (usługi prawne, badanie sprawozdania itp.)	358 000,00	266 541,00	74,45%
17.	Usługi medyczne	16 265 000,00	32 056 696,90	197,09%
18.	Usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów, ochrony	1 021 000,00	1 201 993,08	117,73%
19.	Usługi pozostałe	660 000,00	1 016 996,76	154,09%
20.	Usługi pralnicze	220 000,00	355 104,92	161,41%
21.	Podatki i opłaty	403 000,00	698 302,98	173,28%
22.	Wynagrodzenia	48 616 000,00	49 394 175,27	101,60%
23.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 581 500,00	9 370 663,03	97,80%
24.	Podróże służbowe	2 000,00	3 460,57	173,03%
25.	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	518 000,00	483 291,28	93,30%
26.	Pozostałe koszty	10 000,00	2 420,00	24,20%
<i>Koszty finansowe</i>		<i>800 000,00</i>	<i>1 530 031,27</i>	<i>191,25%</i>
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>		<i>700 000,00</i>	<i>389 227,00</i>	<i>55,60%</i>
<b>OGÓLEM KOSZTY</b>		<b>102 955 000,00</b>	<b>117 997 989,53</b>	<b>114,61%</b>



(Główny Księgowy)

p.o. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej  
im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

(Dyrektor)  
lek. *Witold Achciński*

Załącznik nr 2

**Wykonanie planu inwestycyjnego za 2022 roku Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku**

L.p.	Nazwa wydatku	PLAN	WYKONANIE DO 31.12.2022	%
1.	ZAKUP SPRZĘTU IT	50 000,00	0,00	0,00%
2.	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU E	11 000 000,00	8 419 861,78	76,54%
3.	MODERNIZACJA SYSTEMÓW W CZĘŚCI BIAŁEJ	50 000,00	0,00	0,00%
4.	WYMIANA ORAZ ZAKUP SPRZĘTU I APARATURY MEDYCZNEJ	300 000,00	2 193 386,02	731,13%
5.	WYKONANIE STACJI TRANSFORMATOROWEJ ORAZ AGREGATU PRĄDOTWÓRCZEGO	426 900,00	0,00	0,00%
6.	WYKONANIE REZERWOWEGO ŹRÓDŁA WODY	700 000,00	0,00	0,00%
7.	WYMIANA URZĄDZEŃ DŹWIGOWYCH	600 000,00	0,00	0,00%
8.	WDROŻENIE I URUCHOMIENIE SYSTEMU DLA CZĘŚCI SZAREJ	353 100,00	353 010,00	99,97%
9.	INSTALACJA MONITORINGU	62 000,00	0,00	0,00%
10.	OPRACOWANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ	350 000,00	0,00	0,00%
<b>SUMA</b>		<b>13 892 000,00</b>	<b>10 966 257,80</b>	<b>78,94%</b>

.....  
(Główny Księgowy)

**p.o. DYREKTORA**  
Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej  
im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku  
(Dyrektor)  
**lek. Witold Achciński**