



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie  
ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno  
sekretariat: tel. 52 315 25 15, fax 52 315 25 33  
e-mail: agnieszka.malecka@mpcz.pl  
www.mpcz.pl


L.dz. 2219/2023



Mogilno, dn. 2023-10-25

Starostwo Powiatowe  
w Mogilnie

**dotyczy:** wykonanie planu finansowego za 2023 rok.



Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie przedkłada sprawozdanie z wykonania planu finansowego na okres 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

2 J. J. J. J. J.  
Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
*dr n. ekol. Iwona Bonk-Wóznatkiwicz*

**Załączniki:**

1. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego w zakresie stanu należności i zobowiązań za okres 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.,
2. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego w zakresie przychodów i kosztów oraz wyniku finansowego za okres 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.,
3. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego w zakresie inwestycji za okres 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.,
4. Informacje do wykonania planu finansowego za 2023 rok.

A.M-S., nr tel.: 52 315-23-03 lub 09 wew. 67, gsm: 511-929-529

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Mogilnie przy ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno, wpisany do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000011220, NIP 5571520586, REGON 092358112.

PIECZĄTKA ZAKŁADU

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 354//2020  
Zarządu Powiatu Mogileńskiego z dnia 23.11.2020 roku.

\*PLAN FINANSOWY NA 2023 ROK  
\*MIESIĘCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01.2023-30.09.2023/  
\*SPRAWOZDANIE Z WYKOANIA PLANU FINANSOWEGO ZA .....ROK/

PRZYCHODY, KOSZTY ORAZ WYNIK FINANSOWY

L.p.	Wyszczególnienie	*prognoza wykonania 2022- rok/ wykonanie rok poprzedni	plan finansowy na 2023 rok	*wykonomie planu finansowego za okres 1.01.2023-30.09.2023
I	2			
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (1+2+3+4)</b>			
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, z tego:	46 012 563,63	49 009 000	38 433 451,76
1.1	usługi działalności medycznej, w tym:	45 741 798,49	49 009 000	38 433 451,76
1.1.1	NFZ	45 154 407,20	48 259 000	37 865 672,23
1.1.2	Ministerstwo Zdrowia	40 264 207,79	42 844 000	33 560 114,00
1.1.3	z tyt. zatrudnienia rezydentów			
1.1.4	z tyt. prowadzenia staży podyplomowych			
1.1.5.	pracodawcy			
1.1.7	pozostałe	163 736,00	165 000	150 017,00
1.2	usługi niemedycezne, w tym:	4 726 463,41	5 250 000	4 155 541,23
1.2.1	wynajem pomieszczeń	587 391,29	750 000	567 779,53
		396 563,45	500 000	368 821,18
1.2.2.	pozostałe	190 827,84	250 000	198 958,35
2.	Zmiana stanu produktów	270 765,14		
3.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby			
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>II.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej (1+...+8)</b>			
1.	Amortyzacja	51 757 963,20	57 780 000	44 213 216,92
2.	Zużycie materiałów i energii, z tego:	2 243 884,88	2 850 000	2 108 554,79
2.1.	leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne)	5 701 995,15	7 500 000	4 915 420,94
2.2.	sprzęt medyczny m.in. (jednorazowego użycia)	1 287 264,04	1 300 000	1 109 329,88
2.3	energia (ciepła, elektryczna, gaz)	1 713 526,50	2 250 000	1 570 143,81
2.4.	odczynniki chemiczne, materiały diagnostyczne	1 333 813,52	2 500 000	1 297 074,94
2.5.	pozostałe	640 306,12	700 000	475 410,53
3.	Usługi obce, z tego:	727 084,97	750 000	463 461,78
		18 608 327,50	18 905 000	14 564 833,16

3.1.	transportowe	50 364,87	50 000	43 067,59
3.2.	remontowo-konserwacyjne	444 868,81	400 000	381 377,75
3.3	wyżywienie chorych	478 425,90	700 000	477 493,84
3.4	pralnicze	197 806,57	200 000	155 066,04
3.6	medyczne obce, w tym:	16 270 509,46	16 400 000	12 580 840,62
3.6.1	kontrakty i konsultacje lekarskie	11 856 389,96	12 000 000	9 202 858,41
3.6.2	kontrakty pielęgniarские	933 991,00	800 000	495 661,00
3.6.3	pozostałe kontrakty	2 984 350,50	3 000 000	2 344 851,46
3.6.4	pozostałe medyczne	495 778,00	600 000	537 469,75
3.7	Czynsze oraz usługi związane z najmem, dzierżawą nieruchomości oraz zarządzaniem nieruchomości	27 351,10	55 000	40 102,20
3.8.	pozostałe usługi obce	1 139 000,79	1 100 000	886 885,12
4.	Podatki i opłaty, z tego:	95 273,70	115 000	82 440,07
4.1	podatek od nieruchomości	91 514,00	105 000	77 982,33
4.2	czynsze i opłaty dzierżawne			
4.3	wpłaty PFRON			
4.4	inne	3 759,70	10 000	4 457,74
5.	Wynagrodzenia, z tego:	20 952 008,31	23 720 000	18 899 259,50
5.1	wynagrodzenia ze stosunku pracy, w tym:	18 081 440,44	20 720 000	16 875 489,32
5.1.1.	za dyżury	1 091 350,70	1 500 000	1 123 270,26
5.1.2	z tyt. Chorobowego (wynagrodzenie wypłacanie w czasie choroby pracownika)	185 634,76	220 000	127 120,52
5.1.3	pozostałe wynagrodzenia ze stosunku pracy	16 804 454,98	19 000 000	15 625 098,54
5.2	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2 870 567,87	3 000 000	2 023 770,18
5.3	wynagrodzenia pozostałe			
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 956 094,05	4 480 000	3 492 143,04
6.1.	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i Fundusz Pracy	3 447 455,85	4 000 000	3 106 056,36
6.2.	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych			
6.3	odpis na ZFŚS	419 456,42	420 000	330 443,28
6.4	koszty kursów, szkoleń	37 484,71	40 000	23 453,00
6.5	pozostałe świadczenia	51 697,07	20 000	32 190,40
7.	Pozostałe koszty rodzajowe, z tego:	200 379,61	210 000	160 565,42
7.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	141 544,39	100 000	103 431,21
7.2	koszty podróży służbowych	10 901,07	10 000	6 500,15
7.3	pozostałe koszty	47 934,15	100 000	50 634,06
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>III.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (I,II)</b>	<b>-5 745 399,57</b>	<b>-8 771 000</b>	<b>-5 789 765,16</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 572 685,40</b>	<b>5 020 000</b>	<b>2 624 387,02</b>
1.	Darowizny i zapisy otrzymane	22 326,52		18 535,63

2.	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządu terytorialnego	20 624,00	20 000	18 984,00
3.	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania			
4.	Świadczenia ponadlimitowe uzyskane przez NFZ			
5.	Inne przychody	3 529 734,88	5 000 000	2 586 867,39
<b>V.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne (1+2+3+4+5)</b>	<b>865 208,49</b>	<b>70 000</b>	<b>174 139,89</b>
1.	Darowizny i zapisy przekazane			
2.	Zapłacone kary, grzywny, odszkodowania			
3.	Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	11 911,15	10 000	18 415,00
4.	Odpis aktualizacyjny z należności z NFZ, za świadczenia ponad limit			
5.	Inne koszty	853 297,34	60 000	155 724,89
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IV-V)</b>	<b>2 707 476,91</b>	<b>4 950 000</b>	<b>2 450 247,13</b>
<b>VII.</b>	<b>Wynik operacyjny (III+IV-V)</b>	<b>-3 037 922,66</b>	<b>-3 821 000</b>	<b>-3 339 518,03</b>
<b>VIII.</b>	<b>Przychody finansowe (1+2+3+4)</b>	<b>1,95</b>	<b>0</b>	<b>22 703,61</b>
1.	Odsetki uzyskane z lokat			22 691,38
2.	Odsetki od należności od odbiorców	1,95	0	12,23
3.	Przychody z udziałów i akcji, dywidendy			
4.	Inne przychody finansowe			
<b>IX.</b>	<b>Koszty finansowe (1+2+3+4)</b>	<b>347 016,67</b>	<b>600 000</b>	<b>648 189,13</b>
1.	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	210 181,61	420 000	438 480,98
2.	Odsetki od kredytów	48 647,17	40 000	36 361,92
3.	Odsetki od zobowiązań wobec dostawców	64 437,89	80 000	112 346,23
4.	Pozostałe	23 750,00	60 000	61 000,00
<b>X.</b>	<b>Wynik na działalności finansowej (VIII-IX)</b>	<b>-347 014,72</b>	<b>-600 000</b>	<b>-625 485,52</b>
<b>XI.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (VII+VIII-IX)</b>	<b>-3 384 937,38</b>	<b>-4 421 000</b>	<b>-3 965 003,55</b>
<b>XII.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>7 439,00</b>		
<b>XIII.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>XIV.</b>	<b>Zysk (strata) netto (XI-XII-XIII)</b>	<b>-3 392 376,38</b>	<b>-4 421 000</b>	<b>-3 965 003,55</b>
<b>XV.</b>	<b>Zysk (strata) netto + amortyzacja (XIV + II.1)</b>	<b>-1 148 491,50</b>	<b>-1 571 000</b>	<b>-1 856 448,76</b>
<b>XVI.</b>	<b>Przychody łącznie (I+IV+VIII)</b>	<b>49 585 250,98</b>	<b>54 029 000</b>	<b>41 080 542,39</b>
<b>XVII.</b>	<b>Koszty łącznie (II+V+IX)</b>	<b>52 970 188,36</b>	<b>58 450 000</b>	<b>45 045 545,94</b>

\*niepotrzebnie skreślić

kolumna 3, 4, 5 - dotyczy planu finansowego

kolumna 4, 5, 6 - dotyczy miesięcznych i rocznych sprawozdań z wykonania planu finansowego

Mogilno, 25.10.2023

Główna Księgowa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
Gł. Księgowa  
Agnieszka Matecka-Ściepiń

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
Dyrektor  
dr n. ekon. Ewa Dorota Woźniakiewicz

**\*PLAN FINANSOWY NA 2022 ROK**

\*MIESIĘCZNA INFORMACJA O STANIE NALEŻNOŚCI, ZOBOWIĄZAŃ I INNYCH ŚRODKÓW wg stanu na 30.09.2023/

\*INFORMACJA O STANIE NALEŻNOŚCI, ZOBOWIĄZAŃ I INNYCH ŚRODKÓW ZA ... ROK/

**I. NALEŻNOŚCI I ŚRODKI PIENIĘŻNE**

L.p.	Wyszczególnienie	*prognoza- wykonania 2022- rok/wykonanie rok poprzedni	stan na początek 2023 roku	wykonanie planu finansowego wrzesień 2023 roku	stan na koniec 2023 roku
1	2	5	6	7	8
<b>I.</b>	<b>Należności ogółem (1+2)</b>	<b>3 939 546</b>	<b>3 939 546</b>	<b>4 696 691,55</b>	<b>4 104 000</b>
1.	Należności długoterminowe, z tego:			0,00	
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	3 939 546	3 939 546	4 696 691,55	4 104 000
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 831 728	3 831 727,96	4 615 729,43	3 990 000
2.1.1.	NFZ,	3 698 775	3 698 775	4 048 353,63	3 850 000
2.1.2.	z tyt. pozostałych dostaw i usług,	75 232	75 232	99 634,45	80 000
2.1.3.	należności publicznych zakładów opieki zdrowotnej,	0	0	390 192,00	0
2.1.4.	należności od niepublicznych zakładów opieki zdrowotnych	57 721	57 721	77 549,35	60 000
2.2.	z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	15 150	15 150	0,00	14 000
2.3.	inne należności,	92 668	92 668	80 962,12	100 000
2.4.	dochodzone na drodze sądowej				
<b>II.</b>	<b>Należności wymagalne ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Stan środków pieniężnych (1+2)</b>	<b>530 843</b>	<b>530 843</b>	<b>136 476,84</b>	<b>80 000</b>
1.	środki pieniężne w kasie	2 597	2 597	2 341,21	5 000
2.	środki na rachunkach bankowych	528 246	528 246	485 700,20	75 000

**II. ZOBOWIĄZANIA**

L.p.	Wyszczególnienie	*prognoza- wykonania 2022- rok/wykonanie rok poprzedni	stan na początek 2023 roku	wykonanie planu finansowego wrzesień 2023 roku	stan na koniec 2023 roku
1	2	5	6	7	8
I.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem (1+2+3+4)	52 374 268	51 374 084	72 500 512,16	76 631 442
1.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 579 784	1 579 784	1 579 784,00	1 850 000
1.1.	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 579 784	1 579 784	1 579 784,00	1 850 000
1.2.	pozostałe rezerwy				
2.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	2 488 768	2 488 768	6 869 202,46	6 848 084
2.1.	kredyty, z tego:			0,00	
2.1.1.	wymagalne				
2.2.	pożyczki, z tego:	2 309 387	2 309 387	6 689 821,54	6 741 546
2.2.1.	wymagalne				
2.3.	Inne zobowiązania długoterminowe, z tego:	179 381	179 381	179 380,92	106 538
2.3.1.	wymagalne				
3.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	10 777 548	9 777 364	13 358 993,59	12 933 358
3.1.	kredyty, z tego:	1 115 534	115 534	0,00	1 400 000
3.1.1.	wymagalne				
3.2.	pożyczki, z tego:	1 381 184	1 381 000	369 752,64	1 533 358
3.2.1.	wymagalne				
3.3.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, z tego:			0,00	
3.3.1.	wymagalne				
3.4.	z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 188 903	5 188 903	8 972 570,89	6 300 000,00
3.4.1.	z tytułu leków i materiałów medycznych, z tego:	1 392 616	1 392 616	1 345 472,42	1 750 000
3.4.1.1.	wymagalne	856 925	856 925	936 731,05	
3.4.2.	z tytułu zakupu sprzętu medycznego, z tego:	42 702	42 702	736 288,88	50 000
3.4.2.1.	wymagalne	9 399	9 399	167 869,96	
3.4.3.	z tytułu pozostałych dostaw i usług, z tego:	3 753 585	3 753 585	6 890 809,59	4 500 000
3.4.3.1.	wymagalne	1 522 408	1 522 408	2 839 138,71	
3.5.	zaliczki otrzymane na dostawę, z tego:			0,00	
3.5.1.	wymagalne				
3.6.	zobowiązania wekslowe, z tego:			0,00	
3.6.1.	wymagalne				
3.7.	z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:	1 473 453	1 473 453	1 873 360,84	1 720 000,00
3.7.1.	ZUS, z tego:	1 216 964	1 216 964	1 459 024,84	1 450 000
3.7.1.1.	wymagalne				
3.7.2.	Urząd Skarbowy, z tego:	248 023	248 023	343 570,00	270 000

3.7.2.1.	wymagalne				
3.7.3.	inne, z tego:	8 466	8 466	70 766,00	0
3.7.3.1.	wymagalne	8 466	8 466	36 218,00	
3.8.	z tytułu wynagrodzeń, z tego:	1 323 706	1 323 706	1 619 487,33	1 750 000
3.8.1.	wymagalne				
3.9.	inne zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	257 262	257 262	201 099,29	200 000
3.9.1.	wymagalne	7 200	7 200	5 400,00	
3.10.	fundusze specjalne, z tego:	37 506	37 506	322 722,60	30 000
3.10.1.	wymagalne			322 722,60	
4.	Rozliczenia międzyokresowe	37 528 168	37 528 168	50 692 532,11	55 000 000
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania wymagalne ogółem</b>	<b>2 404 398</b>	<b>2 404 398</b>	<b>4 308 080,32</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania ogólne (2+3)</b>	<b>13 266 316</b>	<b>12 266 131</b>	<b>20 228 196,05</b>	<b>19 781 442</b>

### III. INNE ŚRODKI

L.p.	Wyszczególnienie	*prognoza- wykonania 2022- rok/wykonanie rok poprzedni	stan na początek 2023 roku	wykonanie planu finansowego wrzesień 2023 roku	stan na koniec 2023 roku
1	2	5	6	7	8
I.		2 997 945	0,00	16 610 844,44	0
1.	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 997 945		16 610 844,44	0
2.	Środki na wydatki majątkowe				
3.	Środki przyznane innym podmiotom				

\*niepotrzebne skreślić

kolumna 3,4,5,6,7- dotyczy planu finansowego

kolumna 4,5,6,7 - dotyczy miesięcznych i rocznych sprawozdań z wykonania planu finansowego

25.10.2023

(DATA)

Główna Księgowa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
*Agnieszka Matecka-Stępień*  
Agnieszka Matecka-Stępień

.....  
(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
*Anna Bonk-Wojniakiewicz*  
dr n. ekon. Anna Bonk-Wojniakiewicz  
Kierownik Jednostki

\*PLAN INWESTYCYJNY NA 2023 ROK/  
PRAWOZDANIE MIESIĘCZNEZ WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO ZA OKRES 01.01.2023-30.09.202  
\*SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO ZA ..... ROK-

w zł, gr

L.P.	NAZWA ZADANIA	OPIS INWESTYCJI I UZASADNIENIE REALIZACJI ZADANIA	PLAN INWESTYCYJNY				*WYKONANIE PLANU				UWAGI**
			CAŁKOWITY KOSZT INWESTYCJI	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA			CAŁKOWITY KOSZT INWESTYCJI	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA			
				ŚRODKI WŁASNE	ŚRODKI Z BUDŻETU POWIATU	ŚRODKI ZEWNĘTRZNE		ŚRODKI WŁASNE	ŚRODKI Z BUDŻETU POWIATU	ŚRODKI ZEWNĘTRZNE	
1	Dostosowanie pomieszczeń w budynku Przychodni Rejonowej w Mogilnie oraz zakup wyposażenia gabinetu stomatologicznego		300 000		300 000		296 119,34				
2	Wyposażeniu budynku Przychodni Rejonowej w Mogilnie w windę		300 000		150 000	150 000	33 234,37				
	Zwiększenie dostępności do opieki długoterminowej w SPZOZ w Mogilnie poprzez dostosowanie infrastruktury i zakupu sprzętu medycznego na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Strzelnie (RPKP.06.01.01-04-0100/17);		18 811 635		7 952 155	10 859 480	15 368 297,12				
	Poprawa efektywności energetycznej obiektów Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Mogilnie poprzez kompleksową termomodernizację i wykorzystanie odnawialnych źródeł energii – Szpital Strzelno (RPKP.03.03.00-04-0002/20);		3 631 891		1 000 000	2 631 891	3 166 020,00				
RAZEM:			23 043 526	0	9 402 155	13 641 371	18 863 670,83	0,00	0,00	0,00	

\*niepotrzebne skreślić

\*\* uwagi dotyczące opóźnień, odstępień od realizacji inwestycji lub innych okoliczności mających istotny wpływ na realizację inwestycji

25.10.2023  
(DATA)

Główna Księgowa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
*[Podpis]*  
Agnieszka Matecka-Stepień  
(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
*[Podpis]*  
dr n. ekon. Ewa Bonk-Woźniakiewicz  
(DYREKTOR)



PIECZĄTKA ZAKŁADU

## SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ DO PLANU FINANSOWEGO

### /INFORMACJE O WYKONANIU PLANU FINANSOWEGO NA 2023 ROK\*

- 1) Szczegółowy opis założeń przyjętych do realizacji w zakresie przychodów netto ze sprzedaży\*/Informacje w zakresie realizacji przychodów netto ze sprzedaży\*:  
a) z tytułu działalności medycznej NFZ:

ZAWARTE KONTRAKTY Z NFZ					
L.p	Nr umowy	Rodzaj świadczeń zdrowotnych	Wartość rocznego kontraktu wg stanu na rok poprzedni 2022	Wartość rocznego kontraktu z NFZ wg stanu na dzień sprawozdawczy plan 31.12.2023	Wykonanie kontraktu na dzień 30.09.2023
1	2	3	4	5	6
1	19-23/B0017/PSY	Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	327 388,62	357 000,00	299 065,01
2	18-22/B0017/REH	Rehabilitacja Lecznicza	1 319 610,71	1 460 000,00	1 421 040,29
3	17-22/B0017/STM	Leczenie Stomatologiczne	165 856,17	215 000,00	197 908,16
4	11-19/B0017/AOS	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	196 806,83	172 000,00	105 157,33
5	18-23/B0017/ASDK	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne)	1 009 427,47	680 000,00	216 570,62
6	17-21/B0017/PSZ	System Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej	24 280 453,06	30 000 000,00	23 676 705,98
7	17-22/B007/SPO	Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze	1 561 058,88	1 920 000,00	1 200 200,59
8	B0017/POZ	Podstawowa Opieka Zdrowotna	7 788 336,70	8 040 000,00	6 438 609,54
10	B0017/CHZ	Choroby Zakaźne	860 927,60		
11	B0017/CHZP	Choroby Zakaźne i stany nadzwyczajne	173 724,49		
14	B0017/CHZC	Choroby Zakaźne - szczepienia SARS-COV-2	652 552,46		4 856,48
15	B0017/CHZA	Choroby Zakaźne - testy antygenowe	45 782,80		
16	B0017/CHZR	Choroby Zakaźne i stany nadzwyczajne	1 882 282,00		
17	B0017/CHZPM	Choroby Zakaźne	0,00		
18	B0017/CHZG	Choroby Zakaźne szczepienia Grypa			
		<b>RAZEM:</b>	<b>40 264 207,79</b>	<b>42 844 000,00</b>	<b>33 560 114,00</b>

- b) Ministerstwo Zdrowia:
- z tytułu zatrudnienia rezydentów,
  - z tytułu zatrudnienia stażystów,
  - usługi niemedyczne,
  - pozostałe.

SP ZOZ w Mogilnie nie osiąga żadnych przychodów od Ministerstwa Zdrowia z powyższych tytułów.

- c) inne istotne informacje:

Istotną kwotą przychodów SP ZOZ w Mogilnie są przychody z tytułu realizacji umowy na świadczenia medyczne w ramach systemu ratownictwa medycznego zakresie dwóch karettek tzw. podstawowych planowane przychody wynoszą 4 050 000,00 zł przychód za styczeń – wrzesień 2023 r. 3 336 732,80 zł.

2) ~~Szczegółowy opis założeń przyjętych do realizacji w zakresie kosztów działalności operacyjnej~~\*/ informacje w zakresie realizacji kosztów działalności operacyjnej z tytułu:\*

- a) amortyzacja – naliczana metodą liniową, stawki amortyzacyjne zgodne z przepisami ustawy o PDOP,
- b) usługi obce – realizowane na poziomie kosztów koniecznych do zapewnienia ciągłości funkcjonowania jednostki,
- c) podatki i opłaty – podatek od nieruchomości naliczany zgodnie ze stawkami określonymi w stosownych uchwałach Gminy Mogilno i Strzelno oraz Dąbrowa czyli w rejonie, których posiadone są użytkowane przez SP ZOZ w Mogilnie budynki,
- d) wynagrodzenia – koszty osobowe zatrudnionych pracowników i zleceniobiorców, zaplanowano uwzględniając wzrost najniższego wynagrodzenia oraz częściowo uwzględniając postanowienia ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, za okres od 1.01.2023 r. do 28.02.2023 r. wypłacano dodatek wyrównawczy do wynagrodzenia zasadniczego, od 1.03.2023 r. włączono do płacy zasadniczej zgodnie z zapisami w/w ustawy.

Od dnia 1.07.2023 r. wprowadzono regulację wynagrodzeń pracowników działalności podstawowej zgodnie z art. 3a ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych

- e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – w pozycji tej uwzględnia się składki na FUS, FPR i FGŚP, FEP, odpis na ZFŚS, szkolenia pracowników, odzież ochronną, napoje w okresie letnim.
- f) pozostałe koszty rodzajowe – ubezpieczenie OC i majątkowe, podróże służbowe, ryczałty za użytkowanie pojazdów i inne.

3) ~~Szczegółowy opis założeń w zakresie~~ \*/ informacje z realizacji w zakresie\*

- a) pozostałe przychody operacyjne - są to między innymi przychody uzyskane z tytułu dofinansowania do wynagrodzeń pracowników posiadających orzeczenie o niepełnosprawności, od miesiąca marca 2023 Zakład utracił prawo do w/w dofinansowania. Przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych otrzymanych w ramach darowizny lub zakupionych ze środków pochodzących z dotacji otrzymanych od: Jednostek Samorządu Terytorialnego, środków pochodzących z Ministerstwa Finansów. Dotacje z Krajowego Funduszu Szkoleniowego udzielone przez Powiatowy Urząd Pracy.
- b) pozostałe koszty operacyjne – są to między innymi rekompensaty za koszty dochodzenia należności, koszty zastępstwa procesowego, kary umowne i inne.
- c) przychody finansowe – odsetki od należności oraz od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.
- d) koszty finansowe – odsetki od zobowiązań regulowanych po przekroczeniu terminu płatności oraz od zaciągniętych kredytów i pożyczek, a także od umów Leasingu prowizja za odnowienie kredytu w rachunku bankowym i od zaciągniętej pożyczki.

4) ~~Szczegółowy opis założeń przyjętych do realizacji w zakresie należności~~\*/Informacje w zakresie realizacji należności\*

- długoterminowych - w tym z NFZ – nie dotyczy,
- krótkoterminowych – w tym z NFZ – należności za świadczone usługi medyczne na rzecz NFZ, publicznych i niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej, pracodawców oraz osób fizycznych w tym pacjentów i pracowników,
- podjęte działania windykacyjne – SP ZOZ po upływie terminu płatności za zrealizowane usługi wzywa dłużników do zapłaty po bezskutecznych wezwaniach do zapłaty sprawa jest kierowana na drogę sądową a następnie do egzekucji komorniczej.

5) ~~Szczegółowy opis założeń przyjętych do realizacji w zakresie zobowiązań~~\*/ Informacje w zakresie realizacji zobowiązań\*

- długoterminowych –pożyczka (Siemens Finance Sp. z o.o. okres kredytowania od 02.10.2019 r. do 31.10.2023 r. 3 000 000 zł), Zakład realizował będzie płatności z tytułu leasingu operacyjnego karetki sanitarnej dla ZRM w Mogilnie (Prime Car Management S.A. okres finansowania od 26.07.2021 r. do 30.07.2026 r. wartość początkowa pojazdu wynosi 323 133,03 zł netto).

Ponadto Zakład korzysta z finansowania w formie pożyczki długoterminowej na sfinansowanie wydatków związanych między innymi z pokryciem wartości dofinansowania ze środków unijnych oraz kosztów bieżącej działalności w celu częściowej spłaty zobowiązań wymagalnych. Planowany okres finansowania 01/2021 do 12/2024 wysokość pozyskanych środków to 2 000 000,00 zł oraz pożyczki długoterminowej zaciągniętej na realizację zadania polegającego na zwiększeniu cyber bezpieczeństwa i wydatków związanych z bieżącą działalnością w wys. 2 000 000,00 zł okres finansowania od 12/2022 do 12/2026. W maju Zakład z uwagi na otrzymane informacje o trudnościach z przedłużeniem finansowania w rachunku bankowym (konieczność spłaty kredytu w rachunku bieżącym do dnia 26.05.2023 r.) i narastające zobowiązania bieżące wobec dostawców materiałów, usług i energii oraz gazu zaciągnął kolejną pożyczkę długoterminową, której okres finansowania rozpoczyna się maju 2023 r., spłata rat kapitałowych od 11/2023 do IX/2030 r. wartość pozyskanego finansowania 7 000 000,00 zł (26.05.2023 r. uruchomiona została I transza w wys. 4 000 000,00 zł)

- krótkoterminowych – SP ZOZ w Mogilnie w pierwszej kolejności rezerwuje środki na wypłatę wynagrodzeń dla pracowników oraz osób świadczących usługi medyczne w ramach umów kontraktowych, zapłatę zobowiązań wobec ZUS, US, spłatę raty i odsetek od kredytów i pożyczki oraz zobowiązań z tytułu umowy leasingu, zapłatę rat z tytułu zawartych porozumień z wierzycielami za dostarczone towary i usługi. Z uwagi na niewystarczające wpływy z bieżącej działalności Zakład boryka się z problemem nieterminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych z tyt. zakupu towarów i usług.

6) Pozostałe istotne założenia\*/ informacje\* w zakresie majątku trwałego.

Realizacja inwestycji w budynki położone w Strzelnie. Zadania realizowane będą pod nazwą: „Zwiększenie dostępności do opieki długoterminowej w SP ZOZ w Mogilnie poprzez dostosowanie infrastruktury i zakupu sprzętu medycznego na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Strzelnie” oraz druga to „Poprawa efektywności energetycznej obiektów Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z

siedzibą w Mogilnie poprzez kompleksową termomodernizację i wykorzystanie odnawialnych źródeł energii – Szpital Strzelno” szacowany koszt obu inwestycji to około 25 mln zł.

Remont pomieszczeń w Przychodni Rejonowej w Mogilnie w celu uruchomienia Poradni Stomatologicznej oraz zakup sprzętu stomatologicznego wartość planowana zadania to 300 000,00 zł.

Wbudowanie szybu windowego w Przychodni Rejonowej w Mogilnie wartość zadania 300 000,00 zł

7) Pozostałe założenia i informacje dodatkowe mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową zakładu:

a) liczba osób zatrudnionych

b) liczba etatów

#### ZATRUDNIENIE STAN NA 30.09.2023

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZATRUDNIENIE UMOWY O PRACĘ		UMOWY CYWILNO-PRAWNE
	OSOBY	ETATY	OSOBY
lekarze	4	2,95	52
pozostali medyczni z wyższym	16	15,75	11
kapelani szpitalni			1
pielęgniarki/położne	110	109	59
ratownicy	4	4	35
technicy medyczni	29	29	20
sekretarki i rejestratorki medyczne	16	16	4
sanitariusze szpitalni	1	1	0
kierowcy	4	4	4
ekipa sprzątająca	28	27,5	10
pracownicy obsługi technicznej	11	11	4
administracja	27	26,75	1
<b>RAZEM</b>	<b>250</b>	<b>246,95</b>	<b>201</b>

c) liczba wykonanych usług:

DANE DOT. SZPITALI OD DNIA 01.01.2023 r. DO DNIA 30.09.2023 r.			
Placówka	łóżka	Leczeni	Osobodni
<b>SZPITAL</b>			
Oddz. Wewnętrzny Mogilno	55	1237	5485
Oddz. Położniczo-	10	234	801
Ginekologiczny	9	507	1240
Oddz. Noworodkowy	13	178	549
Oddz. Dziecięcy	13	601	1653
Oddz. Chirurgiczny	15	855	2390
ZOL – Zakład Opiekuńczo Lecznicy	25	180	4712
<b>RAZEM:</b>	<b>140</b>	<b>3792</b>	<b>16830</b>

<b>PORADY LEK. W PORADNIACH SPZOZ OD DNIA 01.01.2023 r. DO DNIA 30.09.2023 r.</b>	
<b>Poradnie</b>	<b>Liczba porad</b>
<b>POZ</b>	<b>60 417</b>
Poradnia Ogólna	53 991
Poradnia Dziecięca	6 426
<b>PORADNIE SPECJALISTYCZNE</b>	<b>22 927</b>
Położnictwa i Ginekologii	4 023
Chirurgiczna	5 621
Dermatologii i Wenerologii	1 052
Kardiologiczna	813
Otolaryngologiczna	758
Neurologiczna	1 869
Okulistyczna	0
Ortopedyczna	2 792
Por. Zdrowia Psychicznego	1 670
Terapii uzależn. od alkoholu	982
Urologiczna	2 070
Reumatologiczna	0
Endokrynologiczna	363
Diabetologiczna	0
Stomatologiczna	914
<b>MEDYCYNA PRACY</b>	<b>1 192</b>
<b>RAZEM</b>	<b>84 536</b>

8) Analiza SWOT

<b>Mocne strony</b>	<b>Słabe strony</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- silne przywództwo,</li> <li>- determinacja we wprowadzaniu zmian i realizacji zwiększenia przychodów,</li> <li>- duża elastyczność działań dostosowawczych do zmieniających się warunków otoczenia</li> <li>- współpraca z NFZ mająca na celu realizację wzrostu przychodów w długim okresie czasu w ramach wdrażania tzw. planu naprawczego zwiększającego przychody,</li> <li>- spójna wizja przyszłości</li> <li>- doświadczona i wykwalifikowana kadra medyczna</li> <li>- wysoka jakość sprzętu diagnostyczno-leczniczego</li> <li>- mała ilość zakażeń szpitalnych i powikłań</li> <li>- dobra renoma opieki szpitalnej i ZOL</li> <li>- poprawiające się warunki techniczne świadczenia usług</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- zła wycena podstawowych procedur medycznych od lipca br. W realizowanych umowach w ramach szpitala 1 referencji,</li> <li>- problemy z bieżącym regulowaniem zobowiązań</li> <li>- relatywnie niskie wykorzystanie bloku operacyjnego i oddziałów zabiegowych</li> <li>- niewykorzystany potencjał kadry zabiegowej ze względu na ograniczony kontrakt</li> <li>- problemy z wewnętrznym przepływem informacji</li> <li>- wąska kadra młodych lekarzy</li> <li>- niekorzystne zmiany w umowach z NFZ wynikające z konieczności włączenia wskaźników na wynagrodzenia</li> <li>- niskie finansowanie NFZ głównie działalności szpitalnej</li> <li>- utrzymywanie dwóch obiektów szpitalnych</li> <li>- dublowanie komórek diagnostycznych</li> <li>- niedoskonała infrastruktura przychodni (budynek POZ)</li> </ul>

<ul style="list-style-type: none"> <li>- poszerzająca się oferta świadczonych usług</li> <li>- nowo wybudowany budynek szpitala w Mogilnie</li> <li>- kompleksowość świadczonych usług</li> <li>- podpisanie umowy z NFZ na świadczenie usług w ramach tzw. „sieci szpitali”</li> <li>- różnorodność świadczonych usług ambulatoryjnych</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- słaba infrastruktura budynku położonego w Strzelnie</li> <li>- wysokie zużycie budynku położonego w Strzelnie</li> <li>- zmniejszenie się udziału Szpitala w rynku świadczeń ambulatoryjnych ze względu na konkurencję niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej</li> </ul>
<b>Szanse</b>	<b>Zagrożenia</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- starzenie się społeczeństwa, a co za tym idzie rosnące zapotrzebowanie na usługi medyczne w tym opiekuńczo-lecznicze</li> <li>- korzystne procesy demograficzne zapewniające popyt na świadczenia medyczne</li> <li>- akceptacja przez Organy Samorządu Powiatu planów rozwojowych Szpitala</li> <li>- rozbudowa szpitala z koncentracją usług w Mogilnie, w miejscu bardziej oddalonym od dużego wielospecjalistycznego szpitala w Inowrocławiu</li> <li>- rozbudowa diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej</li> <li>- możliwość pozyskania kadry medycznej po alokacji oddziałów do Mogilna z rejonu woj. Wielkopolskiego (Gniezno, Poznań)</li> <li>- możliwość pozyskania środków unijnych na inwestycje</li> <li>- możliwość pozyskania środków ze źródeł rządowych i samorządów lokalnych</li> <li>- utworzenie w Strzelnie dużego dobrze wyposażonego zakładu dla osób starszych i przewlekle chorych, całodobowej stacjonarnej oraz z pobytem dziennym</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- niedofinansowanie wynagrodzeń skutkujące startą w skali miesiąca</li> <li>- niedofinansowanie podstawowych procedur medycznych realizowanych w ramach ryczału szpitalnego</li> <li>- ograniczony i ciągle pogarszający się dostęp kadry medycznej</li> <li>- konkurencja ze strony placówek położonych w pobliżu szczególnie dużego szpitala wielospecjalistycznego w Inowrocławiu</li> <li>- konkurencja ze strony placówek niepublicznych głównie w zakresie leczenia ambulatoryjnego podstawowego i specjalistycznego</li> <li>- niejasne i często zmieniające się zasady polityki zdrowotnej</li> <li>- brak planów reorganizacji sektora ochrony zdrowia</li> <li>- częste zmiany przepisów prawa</li> <li>- niedostosowanie mechanizmów finansowania świadczeń zdrowotnych do sytuacji rynkowej</li> <li>- starzejąca się kadra pielęgniarska (brak młodych pielęgniarek)</li> <li>- słaba komunikacja między Mogilnem a Strzelnem (przy dużo lepszej między Strzelnem a Inowrocławiem)</li> </ul>

Domeną działania Szpitala jest sektor ochrony zdrowia, a w szczególności segment leczenia szpitalnego i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz ratownictwa medycznego. Obszar działania obejmuje przede wszystkim powiat mogileński, w zakresie zakładu opiekuńczo – leczniczego znaczenie ponad regionalne.

Mogilno, dn. 2023-10-25

Główna Księgowa  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
*Agnieszka Narecka-Stepień*  
Agnieszka Narecka-Stepień  
(Gł. Księgowa)

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogilnie  
*Elżbieta Bonk-Woźniakiewicz*  
dr n. ekon. Elżbieta Bonk-Woźniakiewicz  
(DYREKTOR)