



**POWIATOWE
CENTRUM
ZDROWIA**

**Powiatowe Centrum Zdrowia
Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni
Specjalistycznych we Włocławku**

**Roczne sprawozdanie
z wykonania
planu finansowego
za rok 2022**

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku jest Jednostką posiadającą osobowość prawną i jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000018924 w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy KRS. Organem założycielskim jest Powiat Włocławski.

Głównym celem podmiotu działalności leczniczej jest udzielanie świadczeń zdrowotnych określonych w Ustawie o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późniejszymi zmianami).

Rodzaj prowadzonej działalności, zadania, strukturę organizacyjną oraz zasady gospodarki finansowej określa statut Jednostki, wprowadzony uchwałą Nr XLVII/376/22 Rady Powiatu we Włocławku z dnia 09 listopada 2022 r.

Do zadań PCZ - SPZPS należą:

- udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej ambulatoryjna opieka,
- udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień,
- udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej leczenie stomatologiczne,
- udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej profilaktyczne programy zdrowotne,
- udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej rehabilitacja lecznicza,
- prowadzenie działalności w zakresie promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej,
- prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie:
 - usług diagnostycznych,
 - wynajmu i dzierżawy pomieszczeń i gruntów,
 - sterylizacji sprzętu,
 - usług kserograficznych,
 - odpłatnie udzielanych świadczeń, które nie są objęte kontraktem z NFZ.

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych jest jednostką sektora finansów publicznych, gospodarka finansowa prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości, o działalności leczniczej i przepisach wykonawczych oraz w oparciu o obowiązujące przepisy prawa finansowego.

Podstawą gospodarki Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku jest plan finansowy oraz korekta planu zatwierdzona przez Dyrektora i pozytywnie zaopiniowana przez Radę Społeczną wg uchwały Rady Społecznej numer 35/2011 z dnia 30.11.2021 r. i uchwały 49/2022 z dnia 14 grudnia 2022 r.

Podstawą działalności jednostki jest świadczenie usług medycznych w najszerszym rodzajowo i ilościowym zakresie, są to przychody pochodzące z kontraktów zawartych z Kujawsko-Pomorskim Narodowym Funduszem Zdrowia w Bydgoszczy.

Dodatkowo uzyskane środki przez jednostkę pochodzą ze sprzedaży usług diagnostycznych wykonywanych w pracowni RTG oraz z pobieranego czynszu dzierżawnego.

Informacja o wykonaniu planu finansowego za rok 2022 r.

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku prowadzi działalność gospodarczą głównie w ramach środków finansowych pochodzących z realizacji zadań określonych w kontraktach zawieranych z Narodowym Funduszem Zdrowia, jako podmiotem finansującym udzielanie świadczeń zdrowotnych.

Tabela 1. Wykonanie planu finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. w zł

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2022 w zł	Plan na rok 2022 w zł po korekcie	Realizacja planu za 2022 r w zł	Wskaźnik %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Przychody z prowadzonej działalności ogółem	18 364 500,00	22 827 000,00	24 506 866,95	107,36%
	w tym:				
1.1.	Przychody ze sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia	16 218 000,00	20 547 100,00	22 085 271,08	107,49%
	z tego rozliczanie ryczałtu 1/12 NFZ	770 000,00	770 000,00	609 462,83	100,00%
1.2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych i laboratoryjnych	1 520 000,00	1 150 000,00	1 220 190,80	106,10%
1.3	Przychody z wynajmu pomieszczeń	300 000,00	284 000,00	305 948,91	107,73%
1.4	Przychody ze sprzedaży usług sterylizacji	8 000,00	6 100,00	6 510,34	106,73%
1.5	Przychody - międzyokresowe rozliczenia przychodów (dotacje)	600 000,00	522 000,00	521 452,26	99,90%
1.6	Refundacja kosztów pracy z PFRON	160 000,00	164 000,00	168 748,45	102,90%
1.7	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (ksero)	7 000,00	8 300,00	8 654,96	104,28%
1.8	Pozostałe przychody operacyjne (przesyłki pocztowe, program profilaktyki 40+, ryczałt za gotowość do świadczenia usług, złom, darowizny itp..)	150 000,00	73 500,00	107 777,50	146,64%
1.9	Przychody finansowe (otrzymane odsetki)	1 500,00	72 000,00	82 312,65	114,32%
2	Koszty ogółem	18 364 500,00	21 827 400,00	23 002 941,57	105,39%
2.1	Koszty zużycia materiałów i energii	1 740 000,00	1 408 000,00	1 589 183,25	112,87%
2.2	Koszty usług obcych	6 400 000,00	8 800 000,00	9 218 224,59	104,75%
2.3	Koszty z tytułu podatków i opłat	73 000,00	51 000,00	56 373,18	110,54%
2.4	Koszty wynagrodzeń osobowych i umów zleceń	7 720 000,00	8 597 800,00	8 700 124,28	101,19%
2.5	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	1 575 200,00	1 778 500,00	1 700 641,45	95,62%
	w tym:				
2.51	koszty poniesionych składek na ubezpieczenia społeczne	1 400 000,00	1 487 622,00	1 464 648,55	98,46%
2.52	koszty poniesionych świadczeń na rzecz pracowników (odpisy na ZFŚS, ekwiwalent za odzież itp.)	175 200,00	290 878,00	235 992,90	81,13%
2.6	Amortyzacja	830 000,00	839 100,00	1 255 797,26	149,66%
2.7	Pozostałe koszty rodzajowe (koszty ubezpieczeń majątkowych, podróże służbowe, IOWISZ itp..)	20 000,00	48 500,00	122 076,56	251,70%
2.8	Koszty finansowe - pozostałe koszty operacyjne	6 300,00	304 610,00	360 521,00	118,35%
2.9	w tym pozostałe koszty operacyjne (koszty sądowe, kary, odszkodowania od ubezpieczyciela, rezerwy PFR itp.)	6 300,00	304 500,00	360 412,70	118,36%
3	Wynik finansowy brutto		999 600,00	1 503 925,38	
3.1	Zmiana stanu produktów			2 119,36	
3.2	Podatek dochodowy		6 053,00	6 053,00	
3.3	Wynik finansowy netto		993 547,00	1 499 991,74	
4	Dotacje budżetu Powiatu			0,00	
5	Finansowanie z NFZ – podniesienie cyberbezpieczeństwa			150 000,00	
6	Środki na wydatki majątkowe	30 000,00	678 000,00	1 117 179,16	
7	Zaliczki na zakup środków trwałych			152 832,48	
8	Stan należności na dzień 31.12.2022	1 300 000,00	2 200 000,00	3 131 516,89	
9	Stan zobowiązań na dzień 31.12.2022	950 000,00	2 100 000,00	2 176 909,39	
10	Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2022	100 000,00	1 800 000,00	1 351 363,13	
	w tym środki pieniężne z PFR			926 172,00	

I. Przychody

Planowana łączna kwota przychodów ujęta w planie finansowym Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych na 2022 r. wynosi 22 827 000,00 zł, osiągnięte przychody w roku 2022 zamknęły się kwotą 24 506 866,95 zł, co stanowi 107,36 %, w tym:

- przychody ze sprzedaży usług o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej do Narodowego Funduszu Zdrowia planowane były w wysokości 20 547 100,00 zł, wykonane w kwocie 22 085 271,08 zł, co stanowi 107,49 % planu;
- przychody ze sprzedaży usług medycznych i laboratoryjnych były planowane w wysokości 1 150 000,00 zł, a zostały zrealizowane w wysokości 1 220 190,80 zł, co stanowi 106,10%;
- przychód z wynajmowanych pomieszczeń został zaplanowany na rok 2022 w kwocie 284 000,00 zł, a wykonany w wartości 305 948,91 zł, co stanowi 107,73%;
- pozostałe przychody operacyjne (sterylizacja sprzętu, usługi ksero, przesyłki pocztowe, ryczałt za gotowość do świadczenia usług, złom oraz darowizny) były w planie ujęte w kwocie 87 900,00 zł realizacja stanowi 139,87%, co daje kwotę 122 942,80 zł, w tej wartości jest "Program profilaktyka 40 PLUS";
- refundacja kosztów osobowych z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kształtuje się na poziomie 102,90% i wynosi 168 748,45 zł, ze 164 000,00 zł przewidzianych w planie, co jest zgodne z realizacją zatrudnienia na umowę o pracę osób posiadających stopień niepełnosprawności stanowiących powyżej 6% ogółu zatrudnionych;
- przychody z amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji od organu założycielskiego, plan zakładał 522 000,00 zł, a realizacja jest w kwocie 521 452,26 zł, co stanowi 99,90%;
- przychody finansowe zostały wykonane w 100%, są to odsetki bankowe.

Przychody ogółem – zestawienie w tabeli poniżej.

Tabela 2. Przychody ogółem za roku 2022 r.

Miesiąc	Przychody z NFZ	Pozostałe przychody	Łącznie
Styczeń	1 237 472,08	170 293,23	1 407 765,31
Luty	1 276 170,80	172 061,05	1 448 231,85
Marzec	1 982 308,31	218 696,90	2 201 005,21
Kwiecień	1 516 847,96	140 749,89	1 657 597,85
Maj	1 277 555,21	244 752,72	1 522 307,93
Czerwiec	1 358 362,50	204 683,95	1 563 046,45
Lipiec	1 742 861,89	194 713,85	1 937 575,74
Sierpień	2 314 025,43	156 738,16	2 470 763,59
Wrzesień	1 746 326,39	261 375,30	2 007 701,69
Październik	2 899 126,89	170 376,02	3 069 502,91
Listopad	1 657 162,68	256 924,36	1 914 087,04
Grudzień	3 077 050,94	230 230,44	3 307 281,38
Razem Przychody	22 085 271,08	2 421 595,87	24 506 866,95

W badanym okresie jednostka osiągnęła przychody w kwocie 24 506 866,95 zł, co stanowi 107,36% i oznacza, że wykonanie planu zostało przekroczone o 7,36%.

II. Koszty

Plan finansowy w zakresie ponoszonych kosztów uwzględnia działalność Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych w zakresie zabezpieczenia podstawowych potrzeb dla prawidłowego funkcjonowania jednostki i wykonywania zadań statutowych. Kwota kosztów określona w planie finansowym Jednostki na 2022 rok była w kwocie 22 127 400,00 zł.

Łączna wartość poniesionych kosztów za rok 2022 z tytułu wykonywanych zadań statutowych zamknęła się kwotą 23 002 941,57 zł, została zrealizowana w 105,39% w stosunku do zaplanowanych wszystkich kosztów na cały rok 2022.

Wskaźnik wykonania planu przedstawia „Koszty świadczeń na rzecz pracowników”, zostały zrealizowane w 95,62%, na kwotę 1 700 641,45 zł przy założeniu 1 778 500,00 zł.

„Wynagrodzenia” zostały zrealizowane w 101,19%, rzeczywista kwota wykonania to 8 700 124,28 zł, plan świadczeń na rzecz pracowników wynosił 8 597 800,00 zł, stanowi to 37,82% wszystkich poniesionych kosztów.

Planowane koszty z tytułu „Usług Obcych” to kwota 8 800 000,00 zł. Rzeczywiste koszty z tytułu usług obcych wynoszą 9 218 224,59 zł, zrealizowane zostały w 104,75%. Są tu kwalifikowane usługi, m. in. usługi zdrowotne wykonywane przez lekarzy, usługi remontowe, transportowe, pocztowe i telekomunikacyjne, pralnicze, wywóz odpadów medycznych i komunalnych, naprawy, dozоровania obiektów oraz opłaty za prowadzenie rachunków bankowych. Największą pozycję stanowią koszty świadczeń zdrowotnych wykonywanych przez lekarzy w kwocie 7 781 433,73 zł. Koszty usług obcych stanowią 40,07% wszystkich poniesionych kosztów w rocznym planie finansowym.

Koszty „Zużycia Materiałów i Energii” planowane były w wysokości 1 408 000,00 zł. Poniesione koszty z tego tytułu wyniosły 1 589 183,25 zł i zostały zrealizowane w 112,87%, stanowią one 6,91% wszystkich poniesionych kosztów.

Planowane koszty rodzajowe „Podatki i Opłaty” były w kwocie 51 000,00 zł i zostały zrealizowane w wysokości 56 373,18 zł co stanowi 110,54%, na którą składają się podatek od czynności cywilno-prawnych, opłaty sądowe i notarialne oraz podatek od nieruchomości.

Planowana kwota „Amortyzacji” z tytułu zużycia środków trwałych zgodnie z obowiązującymi przepisami stawek amortyzacji i zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz według planu amortyzacja wynosi 839 100,00 zł. Kwota odpisów amortyzacyjnych w roku 2022 wyniosła 1 255 797,26 zł, została ona zrealizowana w 149,66%. Koszty poniesione na odpisy umorzeniowe stanowią 5,46% wszystkich kosztów.

W roku 2022 planowane „Pozostałe Koszty Rodzajowe” były w kwocie 48 000,00 zł, wykonanie jest na kwotę 122 076,56 zł. W kosztach rodzajowych została ujęta m.in. kwota 67 650,00 na opracowanie wniosku o dokonanie opinii o celowości inwestycji wraz z Instrumentem Oceny Wniosków Inwestycyjnych w Służbie Zdrowia dla PCZ.

Koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne wyniosły 360 521,00 zł, co stanowi 1,57% wszystkich kosztów.

W badanym okresie jednostka poniosła koszty ogółem w kwocie 22 704 678,58 zł co stanowi 105,39% i oznacza to, że wykonanie planu zostało przekroczone o 5,39%.

Tabela 3. Koszty rodzajowe w ujęciu tabelarycznym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. w zł

LP	Wyszczególnienie	Plan na rok 2022 w zł	Plan na rok 2022 w zł po zmianach	Wykonanie planu za 2022 w zł	% wykonania do planu 4/3	% udział w grupach do ogółu
1	2	3	4	4	5	6
I	Koszty ogółem	21 827 400,00	21 827 400,00	23 002 941,57	105,39%	100,00%
	W tym:					
1.1	Amortyzacja	830 000,00	839 100,00	1 255 797,26	149,66%	100,00%
1.2	Koszty zużycie materiałów i energii	1 740 000,00	1 408 000,00	1 589 183,25	112,87%	100,00%
1.21	Koszty zużycia materiałów			888 025,43		100,00%
	W tym:					
1.21.1	Materiały niemedyceczne - NKUP			0,00		0,00%
1.21.2	Paliwo do środków transportu			15 326,73		1,73%
1.21.3	Materiały do remontu i konserwacji budynków			3 843,77		0,43%
1.21.4	Materiały do remontu i konserwacji sprzętu, aparatury niemedycecznej			203,82		0,02%
1.21.5	Materiały do remontu i konserwacji sprzętu, aparatury medyczejnej			9 656,29		1,09%
1.21.6	Materiały i części do napraw i konserwacji pojazdów			2 740,35		0,31%
1.21.7	Materiały do napraw i konserwacji sprzętu i infrastruktury IT			10 008,03		1,13%
1.21.8	Materiały do napraw i konserwacji systemów wentylacyjnych i klimatyzacyjnych (w szczególności filtry)			0,00		0,00%
1.21.9	Materiały do utrzymania czystości			130 586,70		14,71%
1.21.10	Papier ksero			8 334,65		0,94%
1.21.11	Tonery i tusze			18 228,18		2,05%
1.21.12	Druki i recepty			8 792,61		0,99%
1.21.13	Pozostałe materiały biurowe			46 379,17		5,22%
1.21.14	Bielizna i pościel wielorazowego użytku			0,00		0,00%
1.21.15	Artykuły żywnościowe			1 225,24		0,14%
1.21.16	Naczynia jednorazowe			1 005,65		0,11%
1.21.17	Naczynia wielorazowe			0,00		0,00%
1.21.18	Materiały związane z utrzymaniem terenu			1 419,12		0,16%
1.21.19	Pozostałe artykuły gospodarcze			10 990,31		1,24%

1.21.20	Gazy techniczne			0,00		0,00%
1.21.21	Pozostałe materiały techniczne			25 449,07		2,87%
1.21.22	Pozostałe materiały niemedyczne			112 748,02		12,70%
1.21.23	Kontrasty			61,29		0,01%
1.21.24	Pozostałe leki			30 817,43		3,47%
1.21.25	Narzędzia chirurgiczne i inne			7 551,48		0,85%
1.21.26	Jednorazowe staplery i zszywki			0,00		0,00%
1.21.27	Igły, strzykawki, wenflony			4 720,91		0,53%
1.21.28	Materiały szewne, w szczególności nici chirurgiczne			9 195,89		1,04%
1.21.29	Obłożenia i podkłady jednorazowe, w szczególności zestawy			0,00		0,00%
1.21.30	Bielizna i pościel jednorazowa			7 604,95		0,86%
1.21.31	Odzież ochronna jednorazowa			2 530,00		0,28%
1.21.32	Rękawice jednorazowe			82 293,85		9,27%
1.21.33	Środki opatrunkowe			13 564,82		1,53%
1.21.34	Niewszczepialny jednorazowy sprzęt i niewszczepialne wyroby medyczne			235,96		0,03%
1.21.35	Wszczepialne wyroby medyczne			0,00		0,00%
1.21.36	Gazy medyczne (tlen, azot i inne)			30 800,69		3,47%
1.21.37	Środki dezynfekcyjne			174,81		0,02%
1.21.38	Odczynniki i testy do badań diagnostycznych			226 826,58		25,54%
1.21.39	Pozostałe materiały medyczne do badań diagnostycznych			3 944,03		0,44%
1.21.40	Pozostały jednorazowy sprzęt i materiały medyczne			45 175,35		5,09%
1.21.41	Pozostały sprzęt i materiały medyczne wielokrotnego użytku			15 589,68		1,76%
1.22	Koszty zużycia energii			702 014,34		100,00%
	W tym:					
1.22.1	Energia elektryczna			174 520,29		24,86%
1.22.2	Energia cieplna			484 924,60		69,08%
1.22.3	Gaz			0,00		0,00%
1.22.4	Woda i ścieki			42 569,45		6,06%
1.3	Koszty usług obcych	6 400 000,00	8 800 000,00	9 218 224,59	104,75%	100,00%
	W tym:					
1.3.1	usługi niemedyczne - refaktury			2 946,88		0,03%
1.3.2	Remonty, naprawy, konserwacje budynków i budowli			121 589,46		1,32%
1.3.3	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń elektrycznych			15 841,82		0,17%
1.3.4	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń sanitarnych			3 639,50		0,04%
1.3.5	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń infrastruktury IT			68 230,45		0,74%
1.3.6	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń wentylacyjnych i klimatyzacyjnych (HVAC)			2 573,60		0,03%
1.3.7	Remonty, naprawy, konserwacje urządzeń pozostałych			687,28		0,01%
1.3.8	Przeglądy budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych			3 522,75		0,04%
1.3.9	Naprawa sprzętu medycznego i aparatury medycznej - stanowiących własność świadczeniodawcy			17 426,06		0,19%
1.3.10	Konserwacja i przeglądy sprzętu medycznego i aparatury medycznej - stanowiących własność świadczeniodawcy			27 873,23		0,30%
1.3.11	Naprawa i serwis pojazdów własnych			2 017,97		0,02%
1.3.12	Przeglądy obowiązkowe pojazdów własnych			99,00		0,00%
1.3.13	Pozostałe usługi dotyczące pojazdów własnych			60,00		0,00%
1.3.14	Usługi pocztowe i kurierskie			11 669,00		0,13%

1.3.15	Usługi telekomunikacyjne			28 003,48		0,30%
1.3.16	Usługi bankowe			4 347,31		0,05%
1.3.17	Transport niemedyczny			10 402,92		0,11%
1.3.18	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny budynków, lokali			0,00		0,00%
1.3.19	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny sprzętu medycznego			14 998,15		0,16%
1.3.20	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny sprzętu niemedycznego			572,24		0,01%
1.3.21	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny pojazdów			17 613,48		0,19%
1.3.22	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny - pozostałe			3,69		0,00%
1.3.23	Usługi prawne			62 238,00		0,68%
1.3.24	Usługi badania sprawozdania finansowego			0,00		0,00%
1.3.25	Usługi związane z audytem i kontrolą jakości			19 864,50		0,22%
1.3.26	Inne usługi doradcze (RODO)			28 149,98		0,31%
1.3.27	Dozór, ochrona obiektów i mienia			149 129,94		1,62%
1.3.28	Usługi sprzątania			0,00		0,00%
1.3.29	Odbiór odpadów i utylizacja - odpady medyczne			31 304,88		0,34%
1.3.30	Odbiór odpadów i utylizacja - odpady pozostałe			30 758,01		0,33%
1.3.31	Dezynfekcja, dezynsekcja i deratyzacja			369,00		0,00%
1.3.32	Usługi utrzymania terenu			0,00		0,00%
1.3.33	Pozostałe usługi dotyczące utrzymania terenu i obiektów			36 014,40		0,39%
1.3.34	Najem, dzierżawa, leasing sprzętu i serwerów IT			0,00		0,00%
1.3.35	Pozostałe usługi informatyczne			175 609,75		1,91%
1.3.36	Usługi pralnicze			12 207,75		0,13%
1.3.37	Usługi żywienia			26 900,00		0,29%
1.3.38	Usługi wydawnicze, poligraficzne, naukowe, ogłoszenia			4 717,33		0,05%
1.3.39	Inne usługi niemedyczne			1 058,98		0,01%
1.3.40	Usługi transportowe medyczne - transport medyczny pozostały			14 045,44		0,15%
1.3.41	Zakup usług diagnostyki laboratoryjnej			285 469,31		3,10%
1.3.42	Zakup badań histopatologicznych			65 150,00		0,71%
1.3.43	Zakup pozostałych usług diagnostycznych			135 860,32		1,47%
1.3.44	Podwykonawstwo medyczne - lekarze			7 781 433,73		84,41%
1.3.45	Kwalifikacja do szczepień - ratownicy medyczni/pielęgniarki			3 825,00		0,04%
1.4	Koszty z tytułu podatków i opłat	73 000,00	51 000,00	56 373,18	110,54%	100,00%
	W tym :					
1.4.1	Podatek od nieruchomości			48 487,66		86,01%
1.4.2	Oplaty skarbowe, sądowe i notarialne			7 619,52		13,52%
1.4.3	Pozostałe oplaty			266,00		0,47%
1.5	Koszty wynagrodzeń osobowych i umów zleceń	7 720 000,00	8 597 800,00	8 700 124,28	101,19%	100,00%
	W tym:					
1.5.1	Koszty wynagrodzeń osobowych ze stosunku pracy			8 661 413,52		99,56%
1.5.2	Koszty wynagrodzeń z umów zleceń			38 710,76		0,44%
1.6	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	1 575 200,00	1 778 500,00	1 700 641,45	95,62%	100,00%
	W tym :					
1.61	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 400 000,00	1 487 622,00	1 464 648,55	98,46%	86,12%
1.6.2	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			191 028,80		11,23%
1.6.3	Badania profilaktyczne			4 514,00		0,27%
1.6.4	Środki ochrony indywidualnej, odzież, obuwie robocze			12 752,82		0,75%
1.6.5	Środki higieny osobistej			0,00		0,00%

1.6.6	Woda i inne środki spożywcze wydane pracownikom			853,20		0,05%
1.6.7	Koszty szkoleń BHP, P.Poż.			1 190,00		0,07%
1.6.8	Koszty dofinansowania do okularów			0,00		0,00%
1.6.9	Szkolenia pracowników			16 302,20		0,96%
1.6.10	PPK			9 351,88		0,55%
1.7	Pozostałe koszty rodzajowe	20 000,00	48 500,00	122 076,56	251,70%	100,00%
	W tym					
1.7.1	Koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych			2 607,67		2,14%
1.7.2	Koszty ubezpieczeń majątkowych, OC, komunikacyjnych			30 428,00		24,93%
1.7.3	Koszty reprezentacji i reklamy			1 230,00		1,01%
1.7.4	Koszty przejazdów do celów służbowych			4 558,89		3,73%
1.7.5	Inne pozostałe koszty			83 252,00		68,20%
1.8	Koszty finansowe - pozostałe koszty operacyjne (koszty sądowe , kary, odszkodowania itp..)	6 300,00	304 500,00	360 521,00	118,40%	100,00%
	W tym:					
1.8.1	Kary finansowe NKUP			108,30		0,03%
1.8.2	Różnice groszowe i inne			5,52		0,00%
1.8.3	Inwentaryzacja - niedobory niezawinione			303,70		0,08%
1.8.4	Utylizacja przeterminowanych materiałów medycznych, odczynników laboratoryjnych			46 931,96		13,02%
1.8.5	Koszty procesu			13 680,00		3,79%
1.8.6	Kary i odszkodowania			9 000,00		2,50%
1.8.7	Rezerwa - PFR			290 323,03		80,53%
1.8.8	Pozostałe koszty operacyjne			168,49		0,05%

III. Wynik finansowy

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r. osiągnął dodatni wynik finansowy, w wysokości 1 499 991,74 zł.

Przychody całkowite w roku 2022	wyniosły	24 506 866,95 zł
Koszty całkowite za rok 2022	wyniosły	23 002 941,57 zł
.....		
Zysk brutto		1 503 925,38 zł
Zmiana stanu produktów		+(2 119,36) zł
Podatek dochodowy		+(-6 053,00) zł
Zysk netto		1 499 991,74 zł

IV. Zobowiązania w ujęciu tabelarycznym

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku na dzień 31.12.2022 r. **nie posiada zobowiązań wymagalnych.**

Tabela 4. Zobowiązania niewymagalne (krótkoterminowe) w zł

Lp.	Nazwa	Stan zobowiązań na dzień 01.01.2022 r.	Stan zobowiązań planowanych	Stan zobowiązań na koniec roku 31.12.2022 r.	w tym	
					Zobowiązania wymagalne	Zobowiązania niewymagalne
	RAZEM ZOBOWIĄZANIA	2 052 063,38	2 100 000,00	2 176 909,39	0,00	2 176 909,39
1	Składki ZUS na ubezpieczenia społeczne	240 339,75		272 747,63		272 747,63
2	Podatek - umowa o pracę	46 433,00		50 830,00		50 830,00
3	Podatek - umowa zlecenie	0,00		0,00		0,00
4	Podatek VAT	6 495,00		7 661,00		7 661,00
5	Podatek od nieruchomości	0,00		0,00		0,00
I	RAZEM zobowiązania publicznoprawne(1+2+3+4+5+6+7)	293 267,75	0,00	331 238,63	0,00	331 238,63
7	Zobowiązania z tytułu zakupów leków i materiałów medycznych	71 056,02		39,50		39,50
8	Zobowiązania z tytułu zakup sprzętu medycznego	0,00		0,00		0,00
9	Zobowiązania z tytułu zużycia energii , gazu i wody	81 681,77		88 558,58		88 558,58
10	Zobowiązania z tytułu zakupu usług obcych	602 611,96		736 334,39		736 334,39
11	Pozostałe zobowiązania	0,00		0,00		0,00
12	Zobowiązanie wobec pracowników	11,64		0,00		0,00
13	Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 136,18		20 544,98		20 544,98
14	Umowy zlecenia i umowy o dzieło	0,00		0,00		0,00
15	Kaucja za dzierżawę pomieszczeń	20 000,00		20 000,00		20 000,00
II	RAZEM zobowiązania cywilnoprawne (8+9+10+11+12+13+14+15)	776 497,57	0,00	865 477,45	0,00	865 477,45
16	Pozostałe zobowiązania - program profilaktyczny	0,00		4 020,00		4 020,00
17	Pozostałe zobowiązania - dostawy niefakturowane	3 388,56		16 113,81		16 113,81
18	Pozostałe zobowiązania - ubezpieczenia zakładowe	18 850,00		0,00		0,00
19	Pozostałe zobowiązania - subwencja z PFR	926 172,00		926 172,00		926 172,00
20	Pozostałe zobowiązania - Wadium do przetargów	33 887,50		33 887,50		33 887,50
III	RAZEM	982 298,06	0,00	980 193,31	0,00	980 193,31

Wartość zobowiązań niewymagalnych na dzień 30.12.2022 r. ogółem to kwota 2 176 909,39 zł w tym:

- zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w wysokości 272 747,63 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego w wysokości 58 491,00 zł, w tym 58 491,00 zł
 - podatek dochodowy od osób fizycznych w wysokości 50 830,00 zł
 - podatek VAT 7 661,00 zł
- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zakupu materiałów i usług 824 932,47 zł
- zobowiązania z tytułu naliczenia ZFŚS 20 544,98 zł
- kaucja za dzierżawę pomieszczeń (apteki) w wysokości 20 000,00 zł
- środki na realizację programów profilaktycznych na kwotę 4 020,00 zł
- subwencja z PFR w kwocie 926 172,00 zł
- wadium przetargowe na kwotę 30 887,50 zł
- dostawy niefakturowane lub dostawy w drodze 16 113,81 zł

Wartość zaciągniętych zobowiązań wg stanu na 31.12.2022 r. wynosi kwotę 2 176 909,39 zł i są to wyłącznie zobowiązania krótkoterminowe. Wartość zobowiązań wzrosła w stosunku do zobowiązań na początek okresu sprawozdawczego o 6,28%.

Tabela 5. Struktura zobowiązań krótkoterminowych w zł

LP	Nazwa	Wartość zobowiązań na 01.01.2022 r.	Wartość zobowiązań na 31.12.2022 r.	struktura % zobowiązań na koniec roku do zobowiązań na koniec okresu kolumna 4/5
1	2	3	4	5
1	Zobowiązania publiczno-prawne (z tytułu podatków i składek ZUS)	293 267,75	331 238,63	
2	Zobowiązanie z tytułu ZFSS	1 136,18	20 544,98	
3	Zobowiązanie z tytułu zakupu materiałów i usług , zobowiązania inne	1 757 659,45	1 825 125,78	
	Razem	2 052 063,38	2 176 909,39	106,08%

Zobowiązania publicznoprawne tj. składki na ubezpieczenie społeczne do ZUS, podatki do urzędu skarbowego, regulowane są w terminach płatności.

Jednostka w 2022 r. dokonywała odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 1 450,00 zł na jednego zatrudnionego.

V. Należności

Tabela 6. Struktura należności krótkoterminowych w zł

Lp.	Nazwa	Stan należności na dzień 01.01.2022 r.	Stan należności planowanych na 2022 r.	Stan należności faktyczny na dzień 31.12.2022 r.	w tym	
					Należności wymagalne	Należności niewymagalne
I	Należności krótkoterminowe ogółem	1 658 026,74	2 200 000,00	3 131 516,89	15 841,90	3 115 451,44
	w tym :					
1	a/ z tytułu towarów i usług o okresie spłaty	1 631 751,07		3 116 496,78	15 841,90	3 100 654,88
	-do 12 miesięcy	1 631 751,07		3 116 496,78	15 841,90	3 100 654,88
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	0,00	0,00
2	b/z tytułów budżetowych	17 768,68		13 473,43	0,00	13 473,43
3	c/inne	8 506,99		1 546,68	0,00	1 323,13
	Rozrachunki z pracownikami	0,00		1 323,13	0,00	1 323,13
	Rozliczenie zakupu materiałów w drodze	7 988,38		0,00	0,00	0,00
	inne rozrachunki - wpłaty na terminal	330,61		223,55	0,00	223,55
	Kaucja za butle na wodę	88,00		0,00	0,00	0,00
	Pomyłki bankowe	100,00		0,00	0,00	0,00
4	d/ dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	0,00	0,00

Stan należności na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 3 131 516,89 zł. Należności niewymagalne na kwotę 3 115 451,44 zł stanowią 99,49% wszystkich należnych środków finansowych, a największą ich pozycję stanowią te z Narodowego Funduszu Zdrowia (wartość 2 991 289,59 zł). Należności wymagalne są w kwocie 15 841,90 zł, główną pozycję stanowią należności od organów ochrony prawa oraz sądów.

VI. Środki pieniężne

Tabela 7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w zł.

Lp.	Nazwa	Stan środków pieniężnych na początek roku -01.01.2022 r.	Stan środków pieniężnych na koniec roku - 31.12.2022 r.
1	2	3	4
1.	Stan środków pieniężnych	1 265 824,70	1 351 363,13
	w tym		
1.1.	stan środków pieniężnych w kasie	12 436,91	12 713,67
1.2.	stan środków ZFSS w banku	1 136,18	20 544,98
1.3.	stan środków w banku	1 252 251,61	1 318 104,48
	w tym PFR		926 172,00

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 1 351 363,13 zł.

VII. Stan zapasów

Tabela 8. Zapasy materiałów w magazynach w zł.

Lp.	Nazwa	Stan zapasów na początek roku na dzień 01.01.2022 r.	Stan zapasów na koniec roku na dzień 31.12.2022 r.
1	2	3	4
1.	Stan zapasów	175 729,18	273 243,35
	w tym		
1.1.	materiały	175 729,18	273 243,35

Stan zapasów na 31.12.2022 r. wynosi 273 243,35 zł, zwiększył się w stosunku do poprzedniego okresu o 55,49%. Głównym czynnikiem zwiększenia stanu zapasów jest wzrost cen materiałów i występująca inflacja, która na koniec roku wyniosła 16,6%.

VIII. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne

Tabela 9. Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w wartościach brutto w zł

Lp.	Nazwa	Stan na początek roku 01.01.2022 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku - 31.12.2022 r.
1	2	3	4	5	6
1.	Stan środków trwałych	12 110 143,78	4 794 453,97	1 732 121,60	9 047 811,41
	w tym ;				
	Grupa 0 - grunty	395 715,00	321 704,36	0,00	74 010,64
	Grupa I - Budynki	4 708 994,54	2 562 582,45	0,00	2 146 412,09
	Grupa II - Obiekty inżynieryjne	63 231,19	0,00	0,00	63 231,19
	Grupa III - Kotły i maszyny	130 816,25	0,00	0,00	130 816,25
	Grupa IV - Maszyny, urządzenia i aparatura ogólnego zastosowania	1 311 751,77	312 145,68	363 739,52	1 363 345,61
	Grupa V - Maszyny, urządzenia i aparatura specjalistyczna	9 167,60	7 522,23	0,00	1 645,37
	Grupa VI - Urządzenia techniczne	188 177,94	5 689,00	0,00	182 488,94
	Grupa VII - Środki transportu	37 000,00	0,00	0,00	37 000,00
	Grupa VIII - Narzędzia i wyposażenie	5 265 289,49	1 584 810,25	1 368 382,08	5 048 861,32
2.	Stan wartości niematerialnych i prawnych	269 056,59	0,00	0,00	269 659

IX. Zmiany stanu środków trwałych

1. Stan środków trwałych zmniejszył się o kwotę 4 794 453,97, co stanowi 25,29% w porównaniu do 1 stycznia 2022 r., w związku z umową o przeniesieniu prawa własności nieruchomości na rzecz Powiatu Włocławskiego pod budowę Powiatowego Centrum Zdrowia.

2. Narodowy Fundusz Zdrowia przekazał jednostce środki pieniężne zgodnie z umową nr 40/2022/CYBER o finansowanie ze środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w celu podniesienia poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców. Zostały zakupione dwa serwery – serwer do zarządzania siecią oraz serwer do kopii zapasowych z oprogramowaniem.
3. Jednostka otrzymała darowiznę z Powiatu Włocławskiego w kwocie 875 736,30 wg umowy darowizny nr ES.8023.3/1/2022 z dnia 28.12.2022 r. na cyfrowy stacjonarny aparat ultrasonograficzny firmy Canon typu CUS-AA450 Aplio a 450 oraz cyfrowy aparat mammograficzny HOLOGIC model Selenia Dimensions 3D z wyposażeniem do wykonywania badań diagnostycznych w zakresie ochrony zdrowia.
4. Wykaz środków trwałych zakupionych z własnych środków pieniężnych przedstawia poniższa tabela, na szczególną uwagę zasługuje zakup aparatu ultrasonograficznego Aplio A00 z wyposażeniem dodatkowym.

Tabela 10. Środki trwale zakupione w roku 2022

Lp.	Nazwa	Wydatki majątkowe Jednostki w roku 2022
1	Zestawy komputerowe	377 533,49
2	Aparat USG Aplio A00 z wyposażeniem	299 280,00
3	Serwer	83 394,00
4	Serwer	82 692,90
5	Urządzenie do zabezpieczenia połączeń internetowych	34 587,60
6	Fotel ginekologiczny medyczny	24 000,00
7	Aparat do krioterapii	21 600,00
8	Perymetr okulistyczny	21 436,00
9	Kserokopiarka Develop	21 432,00
10	Kserokopiarka Develop	21 432,00
11	Narzędzia chirurgiczne	18 873,12
12	Aparat EKG	17 064,00
13	Aparat Cryo-s mini z butlą na azot ciekły	13 238,00
14	Opcja Dicon do aparatu USG	12 960,00
15	Drukarka kodów kreskowych z czytnikiem	8 648,13
16	Holter Apel Aspekt 712	5 540,00
17	Holter Apel Aspekt 712	5 540,00
18	Wyświetlacz optotypów LCD	5 000,00
19	Diopromierz okulistyczny	4 250,01
20	Zestaw komputerowy	4 245,00
21	Holter ciśnieniowy	4 150,00
22	Holter ciśnieniowy	4 149,99
23	Holter EKG	3 999,01
24	Holter EKG	3 999,00
25	Holter EKG	3 999,00
26	Serwer OCT	3 756,00
27	Ssak elektryczny	3 200,00
28	Skanery mobile Brother	2 531,91
29	Holter Apel Aspekt 702	1 700,00
30	Kaseta szkieł próbnych	1 674,00
31	Urządzenia komputerowe	1 274,00
Razem		1 117 179,16