

Załącznik nr 4 do Uchwały nr ⁴¹².../2023 Zarządu Powiatu w Środzie Śląskiej z dnia ³⁰... marca 2023 r.



SPRAWOZDANIE SPZOZ ŚREDZKIE CENTRUM ZDROWIA Z WYKONANIĄ PLANU FINANSOWEGO ZA 2022 ROK



ŚREDZKIE CENTRUM ZDROWIA SPZOZ W ŚRODZIE ŚLĄSKIEJ

ul. Kolejowa 16A, 55-300 Środa Śląska
tel.: 881 233 670, e-mail: szcz@powiat-sredzki.pl

DG 28.02/A 2023



Środa Śląska, dnia 02.03.2023 r.

**Starostwo Powiatowe
w Środzie Śląskiej**

**ul. Wrocławska 2
55-300 Środa Śląska**

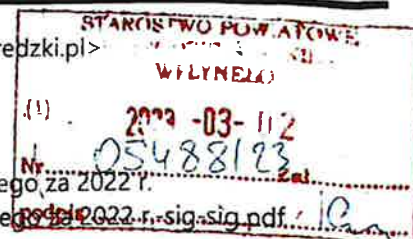
Średzkie Centrum Zdrowia SP ZOZ przekazuje w załączeniu Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2022 r. które to zostało podpisane i przekazane w formie elektronicznej Pani Skarbnik Elżbiecie Czarnocie w dniu 28.02.2023 r. (mail w załączeniu).

Z wyrazami szacunku

DYREKTOR
Średzkiego Centrum Zdrowia SP ZOZ
w Środzie Śląskiej
Joanna Walichowska

Paweł Nakonieczny

Od: Paweł Nakonieczny <pnakonieczny.scz@powiat-sredzki.pl>
Wysłano: wtorek, 28 lutego 2023 14:47
Do: Elżbieta Czarnota
DW: 'Joanna Waluchowska Dyrektor'
Temat: sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2022 r.
Załączniki: Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2022 r.



Dzień dobry,

W załączeniu przesyłam sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2022 r.

Z poważaniem,
Paweł Nakonieczny
z-ca Dyrektora/Główny księgowy



Średzkie Centrum Zdrowia
SPZOZ w Środzie Śląskiej
ul. Kolejowa 16A
55-300 Środa Śląska

Klauzula informacyjna dla osób fizycznych

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i ust. 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (RODO), informujemy, iż:

1. **administratorem Pana/Pani danych osobowych jest RODO&HR [CONSULTING.COM.PL](https://www.consulting.com.pl) | ul. Zachodnia 7 | 55-330 Miękinia;**
2. **adresem do korespondencji jest adres administratora;**
3. **celem przetwarzania danych jest świadczenie usług w zakresie Rodo na podstawie art. 6 ust. 1 lit. a;**
4. **dane udostępnione przez Panią/Pana będą/nie będą podlegały udostępnieniu podmiotom trzecim, mogą zostać udostępniane tylko organom upoważnionym na podstawie przepisów prawa;**
5. **administrator danych nie ma zamiaru przekazywać danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej;**
6. **Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez okres wynikający z zawartej umowy;**
7. **przysługuje Pani/Panu prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie Pani/Pana danych osobowych narusza przepisy rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (RODO). Organem nadzorczym jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych;**
8. **podanie przez Panią/Pana danych osobowych jest dobrowolne;**
9. **dane udostępnione przez Panią/Pana nie będą podlegały zautomatyzowanemu podejmowaniu decyzji, w tym decyzji będących wynikiem profilowania.**

**SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ŚREDZKIEGO CENTRUM ZDROWIA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ŚRODZIE ŚLĄSKIEJ**

ZA ROK 2022



I. Plan finansowy Średzkiego Centrum Zdrowia na 2022 r.

Średzkie Centrum Zdrowia SPZOZ w Środzie Śląskiej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. Podstawą monitorowania gospodarki finansowej SPZOZ-u jest plan finansowy, który na rok 2022 r. został przyjęty uchwałą nr 3/8/2022 z dnia 04 sierpnia 2022 r. Rady Społecznej Średzkiego Centrum.

Tabela nr 1. Plan finansowy ŚCZ na 2022 r.

	miesięczny	roczny
Planowane przychody	86 000,00	415 000,00
Poradnia chirurgiczna	34 000,00	170 000,00
Poradnia ortopedyczna	37 000,00	185 000,00
Poradnia onkologiczna	15 000,00	60 000,00
Planowane koszty	294 354,21	2 560 063,53
Koszty stałe	48 154,21	287 549,38
usługa prawna	8 610,00	51 660,00
usługa kadrowa	1 845,00	11 070,00
usługa RODO	738,00	4 428,00
usługa Ogonowski NFZ	1 500,00	9 000,00
materiały opatrunkowe / dezynfekcja	12 000,00	72 000,00
lekarstwa	3 000,00	18 000,00
nadzór inspektorski RTG	578,00	3 468,60
sterylizacja narzędzi	2 000,00	12 000,00
badania densytometryczne	200,00	1 200,00
usługi TELEDiagnosis	2 000,00	12 000,00
zabezpieczenie świadczeń MM, RMI, TK	2 000,00	10 800,00
abonament SIPtrunk 4 kanały	306,27	1 837,62
abonament za sieć internetową	1 230,00	7 380,00
odbiór odpadów komunalnych	646,92	3 881,52
odbiór odpadów medycznych	300,00	1 800,00
materiały biurowe	500,00	3 000,00
wynajem drukarek, niszczarek	1 800,00	10 623,52
usługi telefoniczne - komórki	209,08	1 254,48
woda EDEN	218,94	1 313,64
energia, woda, ścieki, gaz	5 000,00	30 000,00
środki czystości	1 000,00	6 000,00
transport sanitarny	1 472,00	8 832,00
usługi diagnostyki medycznej	1 000,00	6 000,00

Koszty planowane		830 514,15
umowa z Kamsoftem		533 257,15
oznaczenie zewnętrzne		7 257,00
uruchomienie medycyny pracy		250 000,00
pracownia endoskopowa		40 000,00
Wynagrodzenia	127 000,00	762 000,00
umowa o pracę + umowa zlecenia	127 000,00	762 000,00
Kontrakty	119 200,00	680 000,00
Chirurgia	46 400,00	278 400,00
Ortopedia	34 400,00	206 400,00
Onkologia	35 200,00	176 000,00
usługi inne	3 200,00	19 200,00
Wynik	-208 354,21	-2 145 063,53

II. Założenia do planu finansowy Średzkiego Centrum Zdrowia na 2022 r.

1. Przychody.

W ramach zawartej umowy nr 02/1/3101121/01/2022/1 z dnia 24 czerwca 2022 r. o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna (chirurgia + ortopedia) z Narodowym Funduszem Zdrowia łączna wysokość kontraktu wynosi 425.000,67 zł. Zgodnie z planem rzeczowo – finansowym (zał. nr 1 do umowy) limit miesiąca w zakresach objętych umową wynosi:

- Poradnia chirurgiczna 33 333,00 zł,
- Poradnia ortopedyczna 37 496,55 zł.

Zgodnie z zasadami rozliczeń świadczeniodawca (ŚCZ) otrzymuje pełną wartość limitu miesiąca po wykonaniu adekwatnej liczby porad, natomiast w przypadku wykonania większej liczby porad przekraczającej limit miesiąca tzw. nadwykonania za świadczenia nie limitowane wypłacane są przez Fundusz po 4 miesiącach (w naszym przypadku styczeń 2023 r.).

Wartość kontraktu zostanie zwiększona od sierpnia 2022 r. o kwotę 125 013,51 zł w związku z zakontraktowaniem poradni onkologicznej. Od miesiąca sierpnia wartość limitu miesięcznego wynosi 25 002,21 zł.

Łączna miesięczna wartość kontraktu w AOS z trzech poradni wynosi 95 831,76 zł.

Biorąc pod uwagę wykonanie od 1 lipca do 20 lipca tj. 297 porad w dwóch poradniach, szacujemy wykonanie w dwóch poradniach do limitu miesiącach, natomiast w poradni onkologicznej (niedowykonanie tj. 10.000 zł).

2. Koszty

W ramach struktury kosztów wyróżniamy:

- Koszty wynikające z konieczności spełnienia wymogów kontraktu z NFZ i dotyczących ciągłości i kompleksowości udzielanych świadczeń tj. tomograf, rezonans, densytometria, teleradiologia, badania laboratoryjne, sterylizacja itd.
- Koszty zabezpieczenia bieżącej działalności podstawowej: materiały opatrunkowe i środki ochrony osobistej, leki i sprzęt jednorazowy, materiały biurowe, wynajem drukarek, niszczarek, wywóz odpadów komunalnych i medycznych, dostawa tlenu, środki czystości.
- Koszty usług obcych: obsługa RODO, BHP, prawna, transport sanitarny i transport narzędzi, utrzymanie sieci internetowej, telefonia stacjonarna i komórkowa, rozliczenia z NFZ.
- Koszty kontraktów lekarskich – stawka godzinowa w zawartych kontraktach dla lekarza specjalisty wynosi 200 zł / h. Wynagrodzenie lekarzy kontraktowych wynika wprost z liczby godzin zgłoszonych w konkursie ofert w NFZ pomnożone za wartość 1 godziny pracy lekarza.

Do niniejszego maila załączam pismo skierowane do Zarządu Powiatu Średzkiego informujące o oczekiwanych stawkach w wynagrodzeniach kontraktowych lekarzy.

- Koszty wynagrodzeń, w tym:
 - personel medyczny : pielęgniarka, technik RTG,
 - pracownik działalności podstawowej: rejestratorka medyczna,
 - zarząd,
 - personel administracyjny,
 - osoby sprzątające,
 - personel pomocniczy / techniczny

Od dnia 1 lipca br. weszła ustawa regulująca zasady wynagrodzeń w ochronie zdrowia

w poszczególnych grupach zawodowych, określając tzw. współczynniki pracy.

– Ustawa z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw.

Na mocy powołanej powyżej ustawy wzrost wynagrodzeń średnio wyniósł 22 % i zapisy ustawowe mają bezpośrednie przełożenie na wysokość wynagrodzenia personelu medycznego oraz działalności podstawowej. Średzkie Centrum Zdrowia zobowiązane jest do uwzględnienia powyższych stawek zatrudnionego personelu.

3. Planowane koszty

- Zakończenie wdrożenia zakresu umowy przetargowej na dostawę i uruchomienie zintegrowanego systemu informatycznego w części medycznej oraz administracyjnej, ucyfrowienie aparatu RTG, zakup i dostawę systemu RIS/PACS, przeprowadzenie szkoleń stanowiskowych określono na 18 sierpnia 2022 r. Za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie w kwocie 533.257,15 zł.
- Celem wykorzystania istniejących tablic świetlnych na elewacji budynku planowany jest wykonanie oznaczeń z nazwą i logo podmiotu. Planowany koszt to 7 257,00 zł
- Uruchomienie dodatkowej działalności medycznej w ramach kontraktu NFZ tj. pracownia endoskopowa – gastroscopia i usługi komercyjne – medycyna pracy. Łączny planowany koszt to 290 000,00 zł.

Wynagrodzenia: współczynniki pracy od 1 lipca 2022 roku.

Uzyskana kwota brutto to efekt pomnożenia wskaźników przez 5.662,53 zł.

1. Lekarz albo lekarz dentysta ze specjalizacją – współczynnik 1,45, wynagrodzenie **8 210,67 zł brutto;**
2. Farmaceuta, fizjoterapeuta, diagnosta laboratoryjny, psycholog kliniczny, inny pracownik wykonujący zawód medyczny inny niż określony z wymaganym wyższym wykształceniem na poziomie magisterskim i specjalizacji, pielęgniarka z tytułem zawodowym magister pielęgniarstwa albo położna z tytułem magister położnictwa z wymaganą specjalizacją w dziedzinie pielęgniarstwa lub w dziedzinie mającej zastosowanie w ochronie zdrowia – współczynnik 1,29, wynagrodzenie **7 304,66 zł brutto;**
3. Lekarz albo lekarz dentysta, bez specjalizacji – współczynnik 1,19, wynagrodzenie **6 738,41 zł brutto;**
4. Stażysta – współczynnik 0,95, wynagrodzenie **5 379,40 zł brutto;**
5. Farmaceuta, fizjoterapeuta, diagnosta laboratoryjny, pielęgniarka, położna, technik elektroradiolog, psycholog, inny pracownik wykonujący zawód medyczny inny niż określony z wymaganym wyższym wykształceniem na poziomie magisterskim; pielęgniarka, położna z wymaganym wyższym wykształceniem, (studia I stopnia) i specjalizacją, albo pielęgniarka, położna ze średnim wykształceniem i specjalizacją – współczynnik 1,02, wynagrodzenie **5 775,78 zł brutto;**
6. Fizjoterapeuta, pielęgniarka, położna, ratownik medyczny, technik elektroradiolog, inny pracownik wykonujący zawód medyczny inny niż określony w lp. 1–5 z wymaganym wyższym wykształceniem na poziomie studiów I stopnia; fizjoterapeuta, ratownik medyczny, technik analityki medycznej, technik elektroradiolog z wymaganym średnim wykształceniem albo pielęgniarka albo położna z wymaganym średnim wykształceniem, która nie posiada tytułu specjalisty w dziedzinie pielęgniarstwa lub dziedzinie mającej zastosowanie w ochronie zdrowia - współczynnik 0,94, wynagrodzenie **5 322,78 zł brutto;**

7. Inny pracownik wykonujący zawód medyczny inny niż określony w lp. 1-6 wymagający średniego wykształcenia oraz opiekun medyczny - współczynnik 0,86, wynagrodzenie **4 869,78 zł brutto**;
8. Pracownik działalności podstawowej, inny niż pracownik wykonujący zawód medyczny z wymaganym wykształceniem wyższym – współczynnik 1, wynagrodzenie **5 662,53 zł brutto**;
9. Pracownik działalności podstawowej, inny niż pracownik wykonujący zawód medyczny z wymaganym wykształceniem średnim - współczynnik 0,78, wynagrodzenie **4 416,77 zł brutto**;
10. Pracownik działalności podstawowej, inny niż pracownik wykonujący zawód medyczny z wymaganym wykształceniem poniżej średniego - 0,65, wynagrodzenie **3 680,64 zł brutto**.

Tabela nr 2. Zestawienie kontraktów w ramach umowy w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna zawartej z DOW NFZ. – okres rozliczeniowy 2022 r.

Kod zakresu świadczeń	Zakres świadczeń	Wartość	w okresach sprawozdawczych					
			lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień
02.1500.001.02. - 1	Chirurgia ogólna	179 985,90	29 997,24	29 997,24	29 997,24	29 997,24	29 998,47	29 998,47
02.1500.101.02. - 1	Chirurgia ogólna - świadczenia zabiegowe	19 999,80	3 333,30	3 333,30	3 333,30	3 333,30	3 333,30	3 333,30
02.1500.301.02. - 3	Chirurgia ogólna - diagnostyka onkologiczna	14,76	2,46	2,46	2,46	2,46	2,46	2,46
		SUMA	33 333,00	33 333,00	33 333,00	33 333,00	33 334,23	33 334,23
	łącznie	200 000,46						
02.1580.001.02. - 1	Ortopedia	112 504,41	18 750,12	18 750,12	18 750,12	18 751,35	18 751,35	18 751,35
02.1500.101.02. - 1	Ortopedia - świadczenia zabiegowe	22 499,16	3 749,04	3 749,04	3 750,27	3 750,27	3 750,27	3 750,27
02.1500.201.02. - 1	Ortopedia - wskazania nagłe	22 499,16	3 749,04	3 749,04	3 750,27	3 750,27	3 750,27	3 750,27
02.1500.301.02. - 1	Ortopedia - diagnostyka onkologiczna	22 499,16	3 749,04	3 749,04	3 750,27	3 750,27	3 750,27	3 750,27
02.1500.401.02. - 1	Ortopedia - świadczenia pierwszorazowe	44 998,32	7 499,31	7 499,31	7 499,31	7 500,54	7 500,54	7 500,54
		SUMA	37 496,55	37 496,55	37 500,24	37 501,47	37 502,70	37 502,70
	łącznie	225 000,21						
02.1240.001.02. - 1	Onkologia	100 413,51		20 082,21	20 082,21	20 082,21	20 083,44	20 083,44
02.1240.301.02. - 1	Onkologia - diagnostyka onkologiczna	12 300,00		2 460,00	2 460,00	2 460,00	2 460,00	2 460,00
02.1240.401.02. - 1	Onkologia - świadczenia pierwszorazowe	12 300,00		2 460,00	2 460,00	2 460,00	2 460,00	2 460,00
		SUMA		25 002,21	25 002,21	25 002,21	25 003,44	25 003,44
	łącznie	125 013,51						
	Wszystkie poradnie łącznie	550 014,18	70 829,55	95 831,76	95 835,45	95 836,68	95 840,37	95 840,37

Tabela nr 3. Planowane koszty kontraktów lekarskich na świadczenie usług w poszczególnych poradniach specjalistycznych.

	godziny otwarcia							liczba godzin tygodniowo	liczba godzin miesięcznie	stawka	wynagrodzenie
	pon	wt	śr	czw	pt	sb					
Poradnia chirurgiczna	8.00 - 18.00	8.00 - 18.00	8.00 - 18.00	8.00 - 18.00	8.00 - 18.00	8.00 - 16.00	58	232	200,00	46 400,00	
Poradnia ortopedyczna	14.00 - 22.00	8.00 - 18.00	8.00 - 20.00		8.00 - 13.00	8.00 - 16.00	43	172	200,00	34 400,00	
Poradnia onkologiczna	16.00 - 21.00	8.00 - 20.00		9.00 - 22.00	8.00 - 14.00	8.00 - 16.00	44	176	200,00	35 200,00	
max liczba godzin pracy (pielęgniarki + RTG)	14	12	12	14	10	8	70	280		116 000,00	
badanie USG	2 800,00										
opis RTG	400,00										

III. Realizacja planu finansowy Średzkiego Centrum Zdrowia w 2022 r.

W prognozie sytuacji ekonomiczno-finansowej założono uzyskanie ujemnego wyniku finansowego w wysokości (-) 2.145.063,53 zł. W kwocie tej uwzględniono wydatki inwestycyjne w wysokości 830.514,15 zł związane z przygotowaniem jednostki do uruchomienia działalności medycznej, oznaczeniem zewnętrznym budynku oraz zakupem systemu informatycznego i ucyfrowieniem aparatu RTG. Zaznaczyć należy, że środki na realizację powyższych zadań pochodziły z otrzymanej dotacji celowej udzielonej przez organ założycielski. Rozliczenie tej kwoty miało istotny wpływ na uzyskany wynik finansowy, ponieważ zaewidencjonowane koszty zwiększają zgodnie z obowiązującymi przepisami pozostałe przychody operacyjnie. Co w rezultacie przekłada się na osiągnięty wynik finansowy za 2022 r. w ujęciu księgowym.

Przychody zaplanowano w wysokości 415.000,00 zł., zaś planowane wydatki (wraz z planowanymi inwestycjami) oszacowano na poziomie 2.560.063,53 zł.

Pomimo sytuacji ekonomicznej, braku realizacji niektórych założeń inwestycyjnych osiągnięto niższą niż planowaną stratę tj. w wysokości (-) 1.309.218,58 zł.

III.1 Przychody i struktura.

Kwota przychodów w planie finansowym na rok 2022 r. została zaplanowana w wysokości 415.000,00 zł. Od rozpoczęcia działalności medycznej tj. od 1 lipca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Średzkie Centrum Zdrowia uzyskało przychody w wysokości 637.409,93 zł z tytułu :

- realizacji świadczeń zdrowotnych w ramach umowy nr 02/1/3101121/01/2022/1 w wysokości 635.721,93 zł
- realizacji usług komercyjnych w zakresie RTG w wysokości 1.688,00 zł.

co stanowi 153,5% zaplanowanej wysokości.

Decydujące elementy, które miały wpływ na wykonanie planów z tytułu realizacji umowy zawartej z DOW NFZ w zakresie przychodów to:

- aneks nr 2 z dnia 22 lipca 2022 r. do umowy nr 02/1/3101121/01/2022/1 w zakresie zmiany planu rzeczowo-finansowego – załącznik nr 1 do umowy w zakresie ceny jednostki rozliczeniowej, zakresów objętych umową do ceny 1,54 zł – wartość kontraktu wzrosła do kwoty 532.114,6 zł.,

- aneks nr 3 z dnia 03 sierpnia 2022 r. do umowy nr 02/1/3101121/01/2022/1 w zakresie zmiany planu rzeczowo-finansowego w związku z rozstrzygnięciem postępowania konkursowego na realizację świadczeń w poradni onkologicznej – wzrost wartości kontraktu do kwoty 657.128,17 zł.,
- aneks nr 5 z dnia 05 października 2022 r. do umowy nr 02/1/3101121/01/2022/1 w zakresie zmiany planu rzeczowo-finansowego polegającej na zmianie ceny jednostki rozliczeniowej w zakresie świadczeń realizowany w poradni onkologicznej do ceny 1,57 zł – wartość kontraktu wzrosła do kwoty 691.684,75 zł.,
- aneks nr 10 z dnia 13 stycznia 2023 r. do umowy nr 02/1/3101121/01/2022/1 w zakresie zmiany planu rzeczowo-finansowego dotyczący bilansowania świadczeń zdrowotnych na podstawie § 21 ogólnych warunków umów – wartość kontraktu wzrosła do kwoty 696.430,51 zł.,
- aneks nr 11 z dnia 31 stycznia 2023 r. do umowy nr 02/1/3101121/01/2022/1 w zakresie zmiany planu rzeczowo-finansowego dotyczy końcowego rozliczenia okresu rozliczeniowego za 2022 r. Ustalono ostateczną wartość kontraktu na kwotę 696.429,15 zł.

Kolejne zmiany wartości kontraktu związane były ściśle z faktycznym wzrostem liczby wykonanych porad w poszczególnych poradniach. Zgodnie z zasadami i warunkami realizacji umów płatnik dokonuje analizy wykonania kontraktu po zakończeniu każdego kwartału okresu rozliczeniowego i poprzez kolejną zmianę planu rzeczowo-finansowego dokonuje bilansowania zawartej umowy. Na etapie tworzenia założeń do planu finansowego w części dotyczącej realizacji liczby udzielonych świadczeń przyjęto prognozowaną liczbę udzielanych świadczeń w oparciu o zgromadzone informacje z NFZ. Uwzględniono również mapę potrzeb zdrowotnych określoną dla Powiatu Średzkiego oraz prognozy kontraktowania tworzone w planie zakupu przez NFZ.

Faktyczna realizacja udzielonych porad w okresie od lipca do grudnia 2022 r. znacznie przewyższyła planowane założenia. Ogółem w trzech poradniach specjalistycznych udzielono 4.859 porad, których liczba kształtowała się w poszczególnych miesiącach w ilości 800-900 porad, a jedynie w miesiącu lipcu wynosiła 476 porad.

Poniżej przedstawiamy zestawienie wykonanych usług w podziale na trzy kategorie tj. świadczenia pierwszorazowe, grupy zachowawcze i zabiegowe w poradniach specjalistycznych. Podział wynika z zasad realizacji umów opisanych w zarządzeniach szczegółowych Prezesa NFZ.

Tabela nr 4. Zestawienie wykonanych świadczeń w poszczególnych poradniach specjalistycznych.

- Poradnia chirurgii ogólnej.

Rodzaj grupy świadczeń specjalistycznych	Ilość wykonanych świadczeń	Wartość wykonanych świadczeń
grupy zachowawcze	1713	161 827,05 zł
grupy zabiegowe	859	102 488,08 zł
SUMA	2572	264 315,13 zł

- Poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej

Rodzaj grupy świadczeń specjalistycznych	Ilość wykonanych świadczeń	Wartość wykonanych świadczeń
grupy zachowawcze	382	34 083,59 zł
świadczenia pierwszorazowe	760	115 250,61 zł
grupy zabiegowe	82	10 266,41 zł
SUMA	1224	159 600,61 zł

- Poradnia onkologiczna

Rodzaj grupy świadczeń specjalistycznych	Ilość wykonanych świadczeń	Wartość wykonanych świadczeń
grupy zachowawcze	431	37 034,03 zł
świadczenia pierwszorazowe	375	65 651,54 zł
grupy zabiegowe	263	119 120,61 zł
SUMA	1069	211 806,18 zł

W listopadzie 2022 r. Średzkie Centrum uruchomiło usługę komercyjną w zakresie wykonywania zdjęć RTG wraz z opisem wykorzystując posiadaną infrastrukturę. Z oferta wystąpiło do wszystkich podmiotów leczniczych powiatu średzkiego. Zainteresowane zawarciem umowy były trzy podmioty:

- Praktyka Lekarza Rodzinnego Jacek Krajewski z/s Udanin,
- Zakład Usług Medycznych w Kostomłotach,
- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Szczepanowie.

Tabela nr 5. Zestawienie wykonanych świadczeń RTG na podstawie skierowania z podmiotów zewnętrznych.

PODMIOT	LISTOPAD	GRUDZIEŃ
Zakład Usług Medycznych w Kostomłotach	8	18
Praktyka Lekarza Rodzinnego Danuta Krzyczkowska-Łabaczyk	0	7
Praktyka Lekarza Rodzinnego Jacek Krajewski z/s Udanin	0	4
SUMA	8	29

IV. Koszty i ich struktura.

Na ogólną kwotę zaplanowanych w 2022 r. wydatków w wysokości 2.560.063,53 zł, w analizowanym okresie osiągnięto 2.509.344,10 zł kosztów, co stanowi 98,02% planu finansowego. W planie finansowym uwzględniono wydatki inwestycyjne związane z uruchomieniem nowych zakresów działalności medycznej, takich jak: ośrodek medycyny pracy, pracownia endoskopowa. Powyższe zadania nie zostały zrealizowane ze względu na zmianę decyzji organu tworzącego polegającej na przedłużeniu umowy najmu z zewnętrzną firmą medyczną prowadzącą działalność w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej na terenie budynku zajmowanego przez Średzkie Centrum Zdrowia. Ponadto zaplanowano wykonanie oznaczeń zewnętrznych na budynku jednostki. Realizacja tego zadania została przesunięta na rok następny ze względu na otrzymaną wycenę znacznie przewyższającą zaplanowane na ten cel środki. Łączna wartość zaplanowanych, a nie zrealizowanych zadań wyniosła 297.257,00 zł.

W 2022 r. na podstawie umowy w sprawie zamówienia publicznego nr ZP.2.2022 z dnia 14 kwietnia 2022 r. zawartej z Kamsoft S.A. dokonano zakupu, dostawy i uruchomienia

modułów systemu informatycznego w części białej i szarej, zakupiono niezbędne licencje, dokonano ucyfrowienia aparatu RTG, zakupiono system RIS/PACS oraz przeprowadzono cykl niezbędnych szkoleń stanowiskowych za łączną wartość 533.257,15 zł. Środki na realizację tego zadania pochodziły z otrzymanej dotacji od organu założycielskiego. Wysokość poniesionego wydatku na zakup systemu informatycznego został ujętych w postaci odpisów amortyzacyjnych mający wpływ na ogólny wynik finansowy.

Znaczącą pozycję w strukturze wykonanych kosztów w omawianym okresie stanowią wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi oraz usługi obce w skład których wchodzi koszty kontraktów personelu medycznego. Wskaźnik wynagrodzeń i pochodnych do przychodów NFZ w analizowanym okresie wyniósł ~166,60%. To konsekwencja nie tylko realizacji zapisów ustawy o sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, ale również niskiej wyceny świadczeń medycznych. Ponadto należy zaznaczyć, że podmiot rozpoczął działalność od 1 lipca 2022 r. co przełożyło się na niewielką sprzedaż w początkowym okresie przy konieczności utrzymania stałego potencjału w zakresie personelu medycznego. Dodatkowo należy wskazać na wysokość poniesionych kosztów w okresie sprawozdawczym z tytułu zawartych kontraktów medycznych z lekarzami specjalistami oraz lekarzami diagnostyki obrazowej, który wyniósł 388.662,50 zł. Przyjęto w założeniach wysokość stawki godzinowej w wysokości 200 zł/1h, co w większości przypadków udało się uzyskać. Nie mniej jednak w przypadku grupy specjalistów z zakresów ortopedii oczekiwania finansowe przewyższyły planowane wydatki i osiągnęły kwotę 240,00 zł/1h. Brak dostępności na terenie Powiatu Średzkiego lekarzy specjalistów oraz odległość od dużego ośrodka akademickiego powoduje wzrost żądań płacowych. Nie spełnienie oczekiwań lekarzy było realnym zagrożeniem nie uruchomienia działalności medycznej w Średzkim Centrum Zdrowia. Ponadto dostępność czasu pracy zatrudnionych specjalistów wpłynęła na konieczność skorygowania liczby godzin pracy poszczególnych poradni, co w rezultacie przyniosło mniejsze wydatki niż określone w planie finansowym.

Wysokość zaplanowanych wydatków z tytułu wpłaty wynagrodzeń wynikających z umów o pracę oraz umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi w okresie od 1 lipca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. określono na kwotę 762.000,00 zł. Natomiast faktyczne koszty z tego tytułu wyniosły w analogicznym okresie kwotę 691.163,52 zł (~90,70% realizacji planu), a w całym 2022 r. kwotę 1.059.427,07 zł.

Pozostałe koszty wykazane w planie finansowym jako koszty stałe w wysokości 287.549,38 zł dotyczące m.in. zabezpieczenia działalności podstawowej w leki, sprzęt jednorazowy, środki opatrunkowe, dostępność do badań i usług diagnostycznych, działalności pomocniczej zostały zrealizowane w okresie od 1 lipca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. na poziomie 281.014,04 zł, co stanowi ~97,73% wykonania planu.

V. Źródło finansowania wydatków wskazanych w planie finansowym.

Do momentu rozpoczęcia działalności medycznej jedynym źródłem finansowania Wydatków wymienionych w planie finansowym były otrzymane dotacje oraz pożyczka od organu tworzącego. Natomiast od 1 lipca 2022 r. Średzkie Centrum Zdrowia otrzymało również środki finansowe z tytułu umowy o udzielanie świadczeń w wysokości adekwatnej do poziomu jego wykonania. Dodatkowo w omawianym okresie podmiot otrzymał dotację od Fundacji Legnickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej.,

✓ Środki finansowe przekazane w formie pożyczki

W dniu 29 października 2021 r. pomiędzy Powiatem Średzkim, a Średzkim Centrum Zdrowia Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Środzie Śląskiej zawarto umowę pożyczki w kwocie 1.000.000,00 zł z przeznaczeniem na bieżące funkcjonowanie oraz zakup wyposażenia i sprzętu medycznego niezbędnego do uruchomienia działalności medycznej podmiotu leczniczego. W dniu 30 grudnia 2021 r. zawarto aneks do umowy pożyczki z dnia 29 października 2021 r. zmieniający wartości udzielonej pożyczki do kwoty 280.000,00 zł. Pozostałe elementy umowy nie uległy zmianie. W dniu 1 kwietnia 2022 r. podpisano kolejny aneks zwiększając wysokość przyznanej pożyczki do kwoty 500.000,00 zł, a następnie dokonano znów zmiany wysokości pożyczki do kwoty 1.000.000 zł aneksem z dnia 26 maja 2022 r. Kwota pożyczki uległa jeszcze podwyższeniu zgodnie z zawartym aneksami w dniu 3 października 2022 r. oraz 07 listopada 2022 r. do kwoty łącznej 1.550.000,00 zł. Zgodnie z zawartym aneksem określono termin zwrotu pożyczki w następujących terminach:

- 500.000,00 zł do dnia 31.12.2023 r.,
- 500.000,00 zł do dnia 31.12.2024 r.
- 550.000,00 zł do dnia 31.12.2025 r.

Średzkie Centrum Zdrowia SPZOZ w Środzie Śląskiej w ramach zawartej umowy otrzymało do 31 grudnia 2022 r. kwotę pożyczki w wysokości 1.550.000,00 zł w następujących transzach tj.:

- 29 października 2021 r. kwotę 100.000,00 zł,
- 28 grudnia 2021 r. kwotę 180.000,00 zł,
- 19 kwietnia 2022 r. kwotę 50.000,00 zł,
- 27 kwietnia 2022 r. kwotę 80.000,00 zł,
- 29 kwietnia 2022 r. kwotę 30.000,00 zł,
- 05 maja 2022 r. kwotę 30.000,00 zł,

- 17 maja 2022 r. kwotę 30.000,00 zł,
- 27 maja 2022 r. kwotę 100.000,00 zł,
- 28 czerwca 2022 r. kwotę 100.000,00 zł.
- 27 lipca 2022 r. kwotę 200.000,00 zł,
- 25 sierpnia 2022 r. kwotę 100.000,00 zł,
- 31 października 2022 r. kwotę 150.000,00 zł,
- 29 listopada 2022 r. kwotę 100.000,00 zł,
- 27 grudnia 2022 r. kwotę 300.000,00 zł.

✓ Środki finansowe przekazane w formie dotacji

W dniu 3 stycznia 2022 r. zawarto umowę nr 1/2022 w sprawie udzielenia w roku 2022 r. dotacji dla Średzkiego Centrum Zdrowia SP ZOZ w Środzie Śląskiej na realizację zadania polegającego na przygotowaniu pomieszczeń oraz zakupie wyposażenia i sprzętu medycznego w celu uruchomienia usług medycznych w ramach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej z Powiatem Średzkim. Wartość przyznanej dotacji wynosi 910.000,00 zł. W dniu 25 czerwca 2022 r. zawarto aneks nr 1 do umowy nr 1/2022 podwyższając wartość dotacji do kwoty 1.400.000,00 zł. Ponadto 31 października 2022 r. zawarto z Powiatem Średzkim umowę dotacji nr 2/2022 na zakup głowicy ultrasonograficznej L12-5 marki PHILIPS do aparatu USG na kwotę 32.630,00 zł.

Średzkie Centrum Zdrowia SPZOZ w Środzie Śląskiej w ramach zawartej umowy otrzymało do 31 grudnia 2022 r. od Powiatu Średzkiego kwotę dotacji w wysokości 1.432.630,00 zł, wypłaconą w następujących transzach tj.:

- 18 stycznia 2022 r. kwotę 30.000,00 zł,
- 26 stycznia 2022 r. kwotę 215.000,00 zł,
- 16 lutego 2022 r. kwotę 22.000,00 zł,
- 23 lutego 2022 r. kwotę 143.000,00 zł,
- 03 marca 2022 r. kwotę 50.000,00 zł,
- 10 marca 2022 r. kwotę 50.000,00 zł,
- 23 marca 2022 r. kwotę 110.000,00 zł,
- 29 marca 2022 r. kwotę 100.000,00 zł,
- 17 maja 2022 r. kwotę 50.000,00 zł,
- 21 czerwca 2022 r. kwotę 95.000,00 zł,
- 05 września 2022 r. kwotę 100.000,00 zł,
- 31 października 2022 r. kwotę 32.630,00 zł,
- 29 listopada 2022 r. kwotę 435.000,00 zł.

✓ **Środki finansowe przekazane w formie darowizny**

W dniu oficjalnego otwarcia Średzkiego Centrum Zdrowia tj. 24 czerwca 2022 r. przedstawiciele Fundacji Legnickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej przekazali na ręce Dyrektora podmiotu voucher w wysokości 10.000,00 zł. W związku z powyższym podmiot wystąpił z oficjalnym wnioskiem o przekazanie wsparcia finansowego w wysokości 10.000,00 zł i przekazania na konto Średzkiego Centrum Zdrowia. Darowizna wpłynęła na konto bankowe w dniu 29 lipca 2022 r.

✓ **Środki finansowe otrzymane w ramach umowy zawartej z NFZ**

Na konto Średzkiego Centrum Zdrowia w ramach zawartej umowy o udzielanie świadczeń w rodzaju AOS z NFZ w 2022 r. wpłynęła kwota 461.894,05 zł. Środki te zostały przeznaczone na realizację bieżącej działalności. Zaznaczyć należy, że zgodnie z ogólnymi warunkami umów i zasadami rozliczeń NFZ okres rozliczeniowy roku poprzedniego kończy się 14 lutego roku następnego, w którym to okresie następuje ostateczne rozliczenie kontraktu. Z tytułu zawartej umowy w okresie od 1 lipca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Średzkie Centrum Zdrowia zafakturowało sprzedaż usług medycznych o wartości 635.721,93 zł. Pozostałe środki z tytułu realizacji tej umowy wpłynęły w 2023 r.

VI. Analiza zatrudnienia

Wielkość i struktura przeciętnego zatrudnienia w 2022 r.

Zatrudnienie w ramach umowy cywilno-prawnej.

Lp.	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie 2022
1	Lekarze	13
2	Lekarze rezydenci	2
3	Pielęgniarka naczelna	
4	Pielęgniarka koordynująca	
5	Pielęgniarki oddziałowe	
6	Pielęgniarki odcinkowe	4
7	Salowe	
8	Farmaceuci	
9	Technik farmacji	
10	Technicy RTG	4

11	Fizjoterapeuci	
12	Opiekunowie medyczni	
13	Asystent pacjenta	
14	Terapeuta zajęciowy	
15	Psycholog	
16	Koordinator rejestracji	
17	Rejestratorka/Sekretarka medyczna	
18	Sprzątaczk	
19	Zarząd i administracja	4

Zatrudnienie w ramach umowy o pracę.

Lp.	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie 2022
1	Lekarze	
2	Lekarze rezydenci	
3	Pielęgniarka naczelna	
4	Pielęgniarka koordynująca	
5	Pielęgniarki oddziałowe	
6	Pielęgniarki odcinkowe	1
7	Salowe	
8	Farmaceuci	
9	Technik farmacji	
10	Technicy RTG	
11	Fizjoterapeuci	
12	Opiekunowie medyczni	
13	Asystent pacjenta	
14	Terapeuta zajęciowy	
15	Psycholog	
16	Koordinator rejestracji	1
17	Rejestratorka/Sekretarka medyczna	2
18	Sprzątaczk	2
19	Zarząd i administracja	4



Signed by /
Podpisano przez:

Paweł Marcin
Nakonieczny

Date / Data:
2023-02-28 14:44

Z-ca Dyrektora / Główny Księgowy



Signed by /
Podpisano przez:

Joanna
Waluchowska

Date / Data:
2023-02-28 14:36

Dyrektor