

Plan finansowy Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” SP ZOZ na 2023 rok

Na podstawie bieżącej analizy wyników ekonomicznych, prognoz dotyczących przebiegu zaprogramowanych na 2023 rok procesów gospodarowania w Ośrodku, obejmujących założenia w zakresie realizacji świadczeń medycznych oraz przewidywanych nakładów inwestycyjnych a także oceny warunków zewnętrznych otoczenia, w tym przy uwzględnieniu:

- 1) istotnego ograniczenia wielkości materialnej bazy udzielania świadczeń oraz utrudnienia pracy związane z przystąpieniem do realizacji zadania pn. „Przebudowa i rozbudowa Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” – zwiększenie dostępności i jakości usług medycznych”,
- 2) założeń dotyczących przebiegu i rozwoju pandemii,
- 3) przepisów prawa dotyczących finansowania ochrony zdrowia, zatrudniania i wynagradzania,
- 4) warunków makroekonomicznych prognozowanych na rok 2023, w tym założeń odnośnie inflacji, płacy minimalnej i wzrostu skali finansowania ochrony zdrowia,
- 5) prognoz dotyczących ukształtowania się przychodów z tytułu umów finansujących z NFZ, innych przychodów medycznych, z działalności pozamedycznej,
- 6) analizy kosztów ponoszonych w okresach poprzednich oraz prognoz kosztowych,

prognozujemy na 2023 rok następujący przebieg procesów działalności i rozwoju ekonomiki.

1. Przychody

Realizacja świadczeń zdrowotnych przebiega w oparciu o umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia; nr 061/100129/REH/2017/K o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – rehabilitacja lecznicza i nr 061/100129/AOS/01/2011 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – ambulatoryjna opieka specjalistyczna. Pomoc lekarską pacjenci uzyskują w poradniach specjalistycznych; Rehabilitacyjnej, Kardiologicznej. Rehabilitacja osób niepełnosprawnych prowadzona jest w systemie stacjonarnym; w Oddziale Rehabilitacji Leczniczej oraz w Oddziale Rehabilitacji Neurologicznej a także w formie ambulatoryjnej w Zespole Pracowni Rehabilitacyjnych i w warunkach domowych oraz Oddziale Dziennym Rehabilitacji i Oddziale Dziennym Rehabilitacji Kardiologicznej.

Możliwości realizacji świadczeń medycznych będą w 2023 roku w Ośrodku wyraźnie mniejsze od efektywnego popytu na usługi rehabilitacyjne wynikające z podpisanych z NFZ umów oraz przepisów prawa pozostawiających poza limitem usługi rehabilitacyjne dla pacjentów z orzeczeniem znacznego stopnia niepełnosprawności a także posiadanych przez jednostkę zasobów kadrowych pracowników medycznych.

Realizowana przebudową i rozbudową nieruchomości Ośrodka, poprzedzona wyburzeniami starych, niespełniających standardów budynków wymusiła zmiany organizacji pracy jednostki. Na przedłużającą na 2023 rok czasową utratą 50 „miejsc” rehabilitacji stacjonarnej, zmniejszeniem o 50% powierzchni użytkowanej do ćwiczeń rehabilitacyjnych, likwidację basenu nałożyć się mogą ograniczenia w prowadzeniu rehabilitacji w związku z niezakończoną pandemią wirusa. W bieżącym roku, ze względów epidemiologicznych, kontynuowane będą działania organizacyjne mające na celu ograniczenie ryzyka transferu oraz rozprzestrzeniania się wirusa, zarówno wśród pracowników jak i pacjentów poprzez wydzielanie na oddziałach w miarę potrzeb stref „czystych i brudnych”, izolatek oraz tzw. łóżek obserwacyjnych.

Przyjęta strategia postępowania ma za zadanie, w przypadku zainfekowania pacjenta/osobę z personelu, na maksymalne spowolnienie rozprzestrzeniania się wirusa na terenie szpitala oraz ograniczenie powstałego ogniska zakażenia tylko do danej strefy.

W związku z faktem iż wirus Sars-COV2 może być roznoszony przez „bezobjawowy” personel/pacjentów oraz brakiem 100% skutecznych metod zabezpieczających przed transferem wirusa tworzą się w Ośrodku „ogniska zakażeń”, o których powstaniu jesteśmy zobowiązani informować Sanepid.

W takim przypadku Organ nadzoru sanitarnego wydaje decyzje sanitarną o czasowym wstrzymaniu przyjęć pacjentów na zakażone oddziały. Sanepid, przy skrajnej ocenie zagrożeń epidemicznych, jest władny zamknąć Szpital.

W związku ze zmniejszeniem bazy łóżkowej oraz terapeutycznej, ograniczeniom sanitarnym leczeniem w systemie stacjonarnym będziemy mogli objąć wyłącznie pacjentów najbardziej potrzebujących z najwyższej punktowanych grup JGP natomiast leczenie ambulatoryjne prowadzić będziemy w znaczącej części w warunkach domowych. Powstał alternatywny plan prowadzenia działalności medycznej także poza jednostką dla mieszkańców DPS w tym przede wszystkim z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności.

Ponadto należy zaznaczyć, że wycena świadczeń z 2022 roku ustalona przez Płatnika rekompensuje wyłącznie ustawowy wzrost wynagrodzeń. Inflacyjny wzrost kosztów jednostka corocznie równoważy wzrostem wydajności pracy oraz ilościowym oszczędnościami w poszczególnych rodzajach kosztów.

W powyższych, skrajnie trudnych warunkach pracy, prognozujemy realizację przychodów w wysokości ogółem 26 505 tys.^{2/}, z tego przychody netto ze sprzedaży wyniosą około 25 450 tys. zł. Ponadto projektujemy realizację tzw. pozostałych przychodów operacyjnych w kwocie 1 000 tys. zł (darowizny, najem, rozliczenia międzyokresowe przychodów, dofinansowania PFRON jako refundacje kosztów wynagrodzeń osób niepełnosprawnych) oraz przychodów finansowych w kwocie 55 tys. zł.

Planowany wzrost przychodów netto ze sprzedaży produktów w 2023 roku wyniesie około 30 % w stosunku do realizacji roku 2022. Prognozę wpływów ze sprzedaży sporządzono przy założeniu stopniowego wygaszania w kraju stanu epidemicznego oraz utrzymania przez NFZ ubiegłorocznego sposobu rozliczenia umów finansowych. Prognozowana na 2023 r. ilość przyjętych do rehabilitacji pacjentów, wyczerpuje wszystkie możliwości prowadzenia leczenia w obiektach będących w dyspozycji zakładu w warunkach ograniczeń związanych z prowadzeniem robót budowlanych.

Na realizację założeń planu finansowego znaczący wpływ będzie wywierać bieżąca sytuacja makroekonomiczna, w tym głównie następujące czynniki:

- 1) skala i przebieg wirusowych pandemii, charakteryzujący się dotychczas nieprzewidywalnymi wzrostami zakażeń, co z punktu widzenia Szpitala może oznaczać konieczność czasowego wyłączenia poszczególnych oddziałów, utrudnienia w realizowaniu nowych zakresów zadań, wzrost kosztów leków i materiałów medycznych,
- 2) zmiany zasad i skali finansowania publicznej ochrony zdrowia przez NFZ lub/i Budżet Państwa,
- 3) procesy inflacyjne w gospodarce, widoczne w dużej mierze w obszarze kosztów czynników energetycznych, leków oraz żywności.

Wobec powyższego zaprezentowane prognozy będą aktualizowane w miarę występowania kolejnych przesłanek pozwalających na precyzyjniejsze określenie przyszłych przychodów i kosztów.

1/ Plan inwestycyjny na rok 2023 w wersji tabelarycznej stanowi załącznik nr 1

2/ Rachunek zysków i strat na 2023 rok stanowi załącznik nr 2

2. Wydatki

Stronę „wydatkową” Planu finansowego Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” SP ZOZ określają ponoszone nakłady inwestycyjne oraz koszty funkcjonowania Ośrodka.

W 2023 roku kontynuować będziemy program modernizacji materialnej bazy udzielania świadczeń medycznych w Ośrodku Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” SP ZOZ.

Plan na 2023 r. przewiduje realizację inwestycji o wartości 30 151 tys. zł. Samodzielnie sfinansujemy nakłady w wysokości 2 673 tys., a ze środków BW, RPOWM, PFRON nakłady w kwocie 27 478 tys. zł. Kluczowe dla rozwoju jednostki zadania; pn. „Przebudowa i rozbudowa Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” – zwiększenie dostępności i jakości usług medycznych” oraz „Małopolski System Informacji Medycznej (MSIM)”^{1/} realizować będziemy do końca 2023 roku.

Projektowane do wykonania zadania inwestycyjne w 2023 roku można podzielić na cztery grupy:

Pierwsza grupa zadań polega na unowocześnianiu materialnej bazy medycznej oraz dostosowaniu jej do zakresu udzielanych świadczeń, zapewnienie bezpieczeństwa pacjentów w trakcie procesu leczenia poprzez dokonanie zakupu aparatury i sprzętu diagnostycznego oraz rehabilitacyjnego. Ich stopień zużycia, rok produkcji i jakość części wykorzystywanej aparatury medycznej i sprzętu rehabilitacyjnego powoduje, że niezbędne jest sukcesywne zastępowanie zdekapitalizowanej aparatury nowoczesnym sprzętem, spełniającym bieżące wymagania.

Projektowane do zakupu urządzenia w części stanowić będą także pierwsze wyposażenie dla nowobudowanych obiektów szpitalnych. Sprzęt rehabilitacyjny będzie miał charakter mobilny, nie wymagający istotnych nakładów towarzyszących (np. budowlanych) i w pełni zaspokoi potrzeby chorych w podstawowym zakresie.

Zakupione zostaną między innymi rejestrator holterowski EKG, elektrokardiografy, analizatory do badań morfologii oraz moczu, mikroskop, wirówki do badań analitycznych, rowery rehabilitacyjne poziome (4 szt.), rotory aktywno-pasywne (3 szt.), bieżnie (4 szt.), schody i poręcze rehabilitacyjne, stoły drenażowe oraz rehabilitacyjne (15 szt.), aparaty de elektroterapii (10 szt.), pionizatory (4 szt.), podnośniki sufitowe typu Luna (2 szt.), zestawy do krioterapii (3 szt.), atlasy rehabilitacyjne (2 szt.), soluxy (4 szt.), system do BWS – ergotrainery (2 szt.), stepery poziome (4 szt.), platformy wibrujące, bieżnie i rowery basenowe oraz drobny sprzęt rehabilitacyjny na wyposażenie sal rehabilitacyjnych.

Planowane nakłady wyniosą ok. 2 500 tys. zł.

Druga grupa zadań związana jest z kontynuacją szeroko pojętej informatyzacji Ośrodka. Planujemy zakup oprogramowania „ekonomicznego” umożliwiającego integrację z wdrażanymi w jednostce w ramach MSIM medycznymi systemami informatycznymi, a także zakup urządzeń i wyposażenia informatycznego, biurowego i audiowizualnego.

Wartość projektowanych działań wyniesie w 2023 r. 1 253 tys. zł.

Ponadto Ośrodek Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” prowadzi realizację projektu pn. „Małopolski System Informacji Medycznej (MSIM)” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa 2, Cyfrowa Małopolska, Działanie 2.1 E - administracja i otwarte zasoby, Poddziałanie 2.1.5 E - usługi w ochronie zdrowia.

MSIM jest zaawansowanym systemem informatycznym (platformą informatyczną), integrującym wszystkie małopolskie szpitale. Aby spełnić wysokie wymagania stawiane w tym zakresie jednostkom ochrony zdrowia, niezbędne są zmiany w obrębie posiadanej infrastruktury informatycznej służącej wytwarzaniu, gromadzeniu, przetwarzaniu i udostępnianiu elektronicznej dokumentacji medycznej.

W przypadku Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” dokumentacja aplikacyjna przewiduje realizację zadania inwestycyjnego w zakresie stworzenia infrastruktury informatycznej. Poza zakupem odpowiedniego oprogramowania, komputerów, serwerów, macierzy dyskowych, urządzeń sieciowych konieczna będzie częściowa przebudowa lub rozbudowa wewnętrznych instalacji sieci strukturalnej LAN i SAN, p.poż, kontroli dostępu, instalacji monitoringu. Planujemy wykonanie powyżej opisanych prac instalacyjnych wewnątrz zabytkowego budynku „Zofia”, wpisanego do rejestru pod nr A-535 oraz w innych obiektach szpitala (nie będących zabytkowymi budynkami) położonych w strefie ścisłej ochrony konserwatorskiej, wpisanej do rejestru zabytków pod nr A-498.

W ramach inwestycji nie wystąpią typowe roboty budowlane takie jak wyburzenia, zmiana układu pomieszczeń, ich przebudowa, wykonanie nowych przegród wewnętrznych, instalacji wod-kan, centralnego ogrzewania, wentylacji itp. Całość prac będzie związana z częściową przebudową (wymianą) lub rozbudową instalacji sieci LAN i SAN (okablowanie sieci strukturalnej), montażu urządzeń sieci LAN i SAN (Switche, szafy dystrybucyjne Rack), instalacji p.poż, kontroli dostępu do serwerowni oraz instalacji CCTV (monitoring).

Realizacja zadania przeprowadzona zostanie w latach 2021-2023. Nakłady łączne na program wyniosą ogółem ok. 3 000 tys. zł, z tego wydatki Ośrodka stanowić będą 10% powyższej kwoty.

Trzecia grupa zadań związana jest ze stałym dążeniem Ośrodka do kształtowania materialnej bazy udzielania świadczeń zdrowotnych zgodnie z wymogami Narodowego Funduszu Zdrowia oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie wymagań jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej.

W 2021 r. rozpoczęliśmy realizację zadania pn. „Przebudowa i rozbudowa Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” – zwiększenie dostępności i jakości usług medycznych”. Projektowane w ramach zadania nakłady wyniosą 33 500 tys. zł w tym; w roku 2021 wydaliśmy 719 tys. zł, w kolejnym roku nakłady wyniosły 10 403 tys. zł, w 2023 roku planujemy wydatkować 22 898 tys. zł. Zadanie sfinansowane zostanie ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego, Działanie 12.1 Infrastruktura ochrony zdrowia, Budżetu Województwa, ze środków PFRON oraz własnych.

W roku sprawozdawczym dokonamy zakupu budynku kotłowni (wraz z przynależną jej działką) będącego własnością Spółdzielni Mieszkaniowej w Krzeszowicach, posadowionego w obrębie naszej posesji.

Szacowane nakłady wyniosą około 200 tys. zł.

Ponadto przewidujemy realizację zadania pn. „Przebudowa i wymiana ogrodzenia terenu posesji Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu”

Szacowane nakłady wyniosą około 320 tys. zł.

Czwarta grupa zadań związana jest z zakupem pierwszego wyposażenie w urządzenia, meble dla nowobudowanych obiektów szpitalnych oraz zakupem wyposażenia uzupełniającego materialną bazę udzielania świadczeń medycznych Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice”.

W tej grupie wymienić należy zakupy mebli stanowiących wyposażenie socjalno-hotelowe sal chorych, gabinetów zabiegowych i terapeutycznych, dyżurek lekarski i pielęgniarskich sprzętu np. łóżek szpitalnych z szafkami (100 sztuk), szafki i regały na sprzęt medyczny z blatami do sporządzania leków, urządzenia do biodekontaminacji.

Projektowane nakłady wyniosą 3 500 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej (w tym finansowe) Ośrodka w 2023 roku wzrosną proporcjonalnie w stosunku do wzrostu przychodów i wyniosą ogółem 26 500 tys. zł.

W strukturze kosztów, zgodnie z charakterem świadczonych usług dominować będą wynagrodzenia pracowników. Koszty pracy wyniosą ok. 18 800 tys. zł co stanowić będzie ok. 71% kosztów i aż 74% przychodów netto ze sprzedaży. „Usługi obce” to kolejna licząca się pozycja w strukturze kosztów. Wydatki na zakup usług medycznych, żywieniowych, pralniczych, dozoru obiektów, transportowych, telekomunikacyjnych, wywozu śmieci i odpadów medycznych itp. wyniosą ok. 3 500 tys. zł co stanowić będzie blisko 14% kosztów ogółem. Trzecia istotna grupa rodzajowa to zużycie materiałów i energii o wartości 2 400 tys. zł co stanowić będzie 9 % kosztów ogółem.

W latach 2022 – 2023 struktura i poziom kosztów liczony w cenach stałych nie ulegnie istotnej zmianie, za wyjątkiem trzech przypadków;

- 1) zwiększą się (blisko dwukrotnie) koszty zużycia materiałów i energii z uwagi na zwiększenie w drugiej połowie roku powierzchni użytkowej szpitala i inflacyjny wzrost kosztów energii oraz leków i materiałów medycznych,
- 2) wzrosną koszty pracy w związku z ustawowym wzrostem minimalnych wynagrodzeń pracowników,
- 3) wzrosną koszty amortyzacji w związku z rozbudową materialnej bazy udzielania świadczeń medycznych.

3. WYNIK FINANSOWY

Pomimo istotnych ograniczeń, związanych ze stanem epidemicznym oraz przebudową i rozbudową materialnej bazy udzielania świadczeń uniemożliwiających w 2023 r. prowadzenie w Ośrodku działalności leczniczej w pełnym zakresie, efektywność pracy utrzymana zostanie na wysokim poziomie. Ekonomia analizowanego przedziału czasowego, tak jak w latach poprzednich, charakteryzować się będzie wzrostem przychodów oraz stabilizacją jednostkowych kosztów funkcjonowania jednostki, co wpłynie na wynik finansowy oraz inne parametry bilansowe.

W 2023 roku jednostka zbilansuje przychody z kosztami, wynik finansowy na działalności projektujemy zrealizować na poziomie tzw. 0+ zł.

Scenariusz przebiegu gospodarowania nie przewiduje występowania napięć w utrzymaniu płynności finansowej. Zdolność do terminowego regulowania zobowiązań będzie zachowana, określające je wskaźniki płynności kształtować się będą nawet w niesprzyjających okolicznościach na poziomie jedności. Dla utrzymania płynności finansowej w okresach wzmożonych płatności związanych z finansowaniem inwestycji korzystać będziemy mogli z kredytu obrotowego.

Plan finansowy na 2023 rok gwarantuje środki m. innymi na pełne zabezpieczenie procesu leczenia pacjentów (lekarstwa, wyroby medyczne, żywienia), na zakup niezbędnego wyposażenia rehabilitacyjnego, socjalno-hotelowego oraz biurowego, planowe zatrudnienie kadry medycznej, a także środki na finansowanie szkoleń, zabezpieczeń BHP, itp.

W kolejnych latach nowa, powiększona w stosunku do roku 2022, materialna baza udzielania świadczeń medycznych pozwoli nam na skokowe (o ok. 30%) zwiększenie podaży wykonywanych świadczeń, co zbliży jednostkę do poziomu zgłaszanego efektywnego pobytu.

Dodatkowo, zgodnie z przyjętą strategią, poszerzymy zakres rehabilitacji o schorzenia kardiologiczne oraz rozszerzymy zakres odbiorców usług o dzieci i osoby w podeszłym wieku.

Powstaną nowe oddziały rehabilitacji ambulatoryjnej: Ośrodek Rehabilitacji Diennej dla Dzieci oraz Dzienny Ośrodek Opieki Geriatrycznej.

Dodatkowe przychody oraz związane z nimi spadki jednostkowych kosztów sprzedaży pozwolą jednostce wypracować dodatkowe zyski i powrócić na ścieżkę dynamicznego wzrostu ekonomiki.

4. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Zgodnie z projekcją finansową działalności gospodarczej na 2023 rok ^{3/} należności Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu „Krzeszowice” na koniec okresu sprawozdawczego pozostaną na poziomie roku 2022 i wyniosą ok. 1 800 tys. zł, natomiast wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych zmniejszy się o kwotę 500 tys. zł.

W latach 2022-2023 zobowiązania krótkoterminowe wzrosną o ok. 1 319 tys. zł z kwoty 3 500 tys. zł do 4 819 tys. zł natomiast rezerwy na zobowiązania ogółem na koniec okresu sprawozdawczego pozostaną na poziomie 2 689 tys. zł

Sporządził

Krzeszowice, dnia 30.12.2022 rok

Zatwierdził

Główny Księgowy

mgr Edward Cieciak

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
„Krzeszowice”

Karolina Wróblewska

3/ Sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz bilans na 2023 rok stanowią odpowiednio załączniki nr 3 i 4

PLAN INWESTYCYJNY NA ROK 2023

Załącznik nr 1
do Planu finansowego na 2023

pomiar w tys. zł

Lp.	Rodzaj inwestycji	Wykonanie 2021	Wykonanie 2022	Plan 2023	Źródło środków	Środki własne 2021	Środki własne 2022	Środki własne 2023	Dotacje 2021	Dotacje 2022	Dotacje 2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Sprzęt i aparatura medyczna	-	-	2 500	ORNR BW	-	-	200	-	-	2 300
1	Urządzenia medyczne oraz aparaty rehabilitacyjne dla nowobudowanych obiektów szpitalnych	-	-	2 500	ORNR BW	-	-	200	-	-	2 300
II	Informatyzacja	1 122	725	1 253	ORNR RPO WM	112	73	215	1 010	652	1 038
1	Urządzenia i wyposażenie informatyczne, oprogramowanie	-	-	100	ORNR	-	-	100	-	-	-
2	Małopolski System Informacji Medycznej (MSIM)	1 122	725	1 153	ORNR RPO WM	112	73	115	1 010	652	1 038
III	Zadania inwestycyjno-budowlane	719	10 403	22 898	ORNR RPO WM BW	-	416	1 958	719	9 987	20 940
1	Przebudowa i rozbudowa Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzeszowice" - zwiększenie dostępności i jakości usług medycznych.	719	10 403	22 378	RPO WM ORNR BW PFRON	-	416	1 438	719	9 987	20 940
2	Zakup budynku kottowni Spółdzielni Mieszkaniowej w Krzeszowicach	-	-	200	ORNR	-	-	200	-	-	-
3	Przebudowa i wymiana ogrodzenia terenu posesji Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu	-	-	320	ORNR	-	-	320	-	-	-
IV	Zakup wyposażenia materialnej bazy udzielania świadczeń medycznych.	-	-	3 500	ORNR BW	-	-	300	-	-	3 200
1	Pierwsze wyposażenie w urządzenia, meble i sprzęt rehabilitacyjny dla nowobudowanych obiektach szpitalnych	-	-	3 500	ORNR BW	-	-	300	-	-	3 200
V	Ogółem	1 841	11 128	30 151		112	489	2 673	1 729	10 639	27 478

Krzeszowice, dnia 30.12.2022

Osoba odpowiedzialna

mgr Edward Oleś

Ośrodek Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzeszowice"

Karolina Wróblewska

Plan finansowy na 2023 rok

ORNR "Krzeszowice" w Krzeszowicach ul. Daszyńskiego 1		Rachunek zysków i strat Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzeszowice" SP ZOZ w tys. zł		
		Prognoza 2022	Plan 2023	Stopień realizacji
A	Przychody netto ze sprzedaży	18 852	25 450	1
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 610	25 400	1
II	Zmiana stanu produktów	- 800	-	
III	Dotacje Ministra Zdrowia - lekarze rezyd.			
IV	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	42	50	1
B	Koszty działalności operacyjnej	19 786	26 280	1
I	Amortyzacja	650	1 300	2
II	Zużycie materiałów i energii	1 215	2 400	2
III	Usługi obce	2 695	3 500	1
IV	Podatki i opłaty	49	80	2
V	Wynagrodzenia	12 490	15 500	1
VI	Ubezpieczenia społ. i inne świad.	2 615	3 300	1
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	72	200	3
VIII	Wartość sprzed. towar. i mater.			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 934	- 830	1
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 090	1 000	1
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Kary umowne			
IV	Inne przychody operacyjne	1 090	1 000	1
E	Pozostałe koszty operacyjne	58	200	3
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów			
II	Rezerwa na świadczenia pracownicze			
III	Rezerwa na środki PFRON			
IV	Inne koszty operacyjne	58	200	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	98	- 30	- 0
G	Przychody finansowe	39	55	
I	Odsetki	39	55	
II	Inne			
H	Koszty finansowe	15	20	
I	Odsetki	-	-	
II	Inne	15	20	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	122	5	0
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	
I	Zyski nadzwyczajne			
II	Straty nadzwyczajne			
K	Zysk / strata brutto	122	5	0
L	Podatek dochodowy	1	1	
M	Podatek odroczony			
N	Zysk (strata) netto	121	4	0

Krzeszowice, dnia 30.12.2022

Sporządził
Główny księgowy

mgr Edward Cieciak

Zatwierdził
DIREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
"Krzeszowice"

Karolina Wróblewska

PLAN FINANSOWY NA ROK 2023

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzyszowice" SP ZOZ	Plan 2023	Prognoza 2022
I.	Zysk netto	4	121
II.	Korekty razem:	2 169	2 069
1.	amortyzacja	1 300	650
2.	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	zmiana stanu rezerw		800
6.	zmiana stanu zapasów	150	-253
7.	zmiana stanu należności	0	-1
8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek	1 319	1 473
9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-600	-600
10.	inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyj. (I-II)	2 173	2 190
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.		
I.	Wpływy	0	0
1.	zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów		
2.	z aktywów finansowych (odsetki)		
II.	Wydatki	30 151	12 186
1.	Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trw.	30 151	12 186
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i p.		
3.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-30 151	-12 186
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	27 478	12 581
1.	kredyty i pożyczki - kredyt inwestycyjny Fortis		
2.	dotacje - PFRON		
3.	inne wpływy finansowe	27 478	12 581
II.	Wydatki	0	0
1.	spląty kredytów i pożyczek		
2.	z tytułu innych zobowiązań finansowych		
3.	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
4.	odsetki		
5.	inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	27 478	12 581
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)	-500	2 585
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-500	2 585
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 800	1 215
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym	3 300	3 800
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Krzyszowice, dnia 30.12.2022

Sporządził

Zatwierdził

Główny Księgowy
[Podpis]
mgr inż. Andrzej Cieciak

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
"Krzyszowice"
[Podpis]
Karolina Wróblewska

PLAN FINANSOWY NA 2023 ROK

tys. zł

ORNR "Kreszowice" SP ZOZ w Kreszowicach ul. Daszyńskiego 1		BILANS Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Kreszowice" SP ZOZ					
AKTYWA		Plan 31.12.2023	Prognoza 31.12.2022	PASywa		Plan 31.12.2023	Prognoza 31.12.2022
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		59 721	30 870	A. Kapitał (fundusz) własny		7 458	7 454
I Wartości niematerialne i prawne	270	270	270	I Kapitał (fundusz) podstawowy		7 220	7 220
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II Kapitał (fundusz) zapasowy		260	260
2. Inne wartości niematerialne i prawne	270	270	270	III Kapitał z aktualizacji wyceny			
3. Zaliczki na wartości niematerialne i p.				IV Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe	59 451	30 600	30 600	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		-26	-147
1. Środki trwałe	59 451	15 600	15 600	VI Zysk (strata) netto		4	121
a) grunty	400	400	400	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		57 525	29 328
b) budynki i budowle	47 200	13 700	13 700	I Rezerwy na zobowiązania		2 689	2 689
c) urządzenia techniczne i maszyny	400	100	100	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 089	2 089
e) inne środki trwałe	6 900	1 400	1 400	* długoterminowe		1 753	1 753
2. Środki trwałe w budowie	4 551	15 000	15 000	* krótkoterminowe		336	336
3. zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		600	600
				* długoterminowe			
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	* krótkoterminowe		600	600
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
2. inne rozliczenia międzyokresowe				1. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki - WFOŚ i GW			
				b) Z tytułu emisji dłużnych papierów			
B. Aktywa obrotowe	5 262	5 912	5 912	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy	150	300	300	d) inne - kredyt Fortis Bank			
1. Materiały	150	300	300	III Zobowiązania krótkoterminowe		4 819	3 500
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec pozostałych jednostek		4 619	3 380
3. Produkty gotowe				a) Kredyty i pożyczki			
4. Towary				b) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				c) zobowiązania z tytułu dostaw:		1 700	1 100
				* do 12 miesięcy		1 700	1 100
II Należności krótkoterminowe	1 800	1 800	1 800	* powyżej 12 miesięcy			
1. Należności od pozostałych jednostek	1 800	1 800	1 800	d) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 800	1 800	1 800	e) zobowiązania wekslowe			
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel oraz innych świadc.				f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 339	1 200
c) inne				g) z tytułu wynagrodzeń		1 500	1 000
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) inne		80	80
III Inwestycje krótkoterminowe	3 300	3 800	3 800	2. fundusze specjalne		200	120
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 300	3 800	3 800	IV Rozliczenia międzyokresowe		50 017	23 139
a) w pozostałych jednostkach	0	0	0	1. Inne rozliczenia międzyokresowe		50 017	23 139
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe		49 417	22 539
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 300	3 800	3 800	* krótkoterminowe		600	600
* Środ. pieniężne w kasie i na rachunkach	3 300	3 800	3 800				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	12	12				
Suma aktywów	64 983	36 782	36 782	Suma pasywów		64 983	36 782

Sporządził
mgr Edward Cieciak

Kreszowice, dnia 30.12.2022 rok

Zatwierdził

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
"Kreszowice"
Karolina Wroblewska

PLAN RZECZOWO FINASOWY DLA :

Ośr. Rahab. Narządu Ruchu w Krzeszowicach

Na rok :

31 gru 23

Plan rzeczowo finansowy Szpitala: KRAKOWSKIE PODSTAWIE RATUNKOWE KOD: I PU 21

Plan rzeczowo finansowy Szpitala: kod: ()

Plan na rok: 2023		Plan na okres - 01.01 2023 - 31.12.2023	Plan po zmianach korekta planu na dzień.....	różnica (kwota)	zmiana %
1	2	3	4	5	6
I	Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	25 450 000		-25 450 000	0,0%
	- świadczeń zdrowotnych na rzecz NFZ	25 400 000		-25 400 000	0,0%
	- innych usług medycznych	50 000		-50 000	0,0%
II	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	26 280 000	0	-26 280 000	0,0%
	Amortyzacja	1 300 000		-1 300 000	0,0%
	Leki i materiały medyczne	700 000		-700 000	0,0%
	Zużycie pozostałych materiałów	400 000		-400 000	0,0%
	Energia	1 300 000		-1 300 000	0,0%
	Usługi obce	3 500 000		-3 500 000	0,0%
	Podatki i opłaty	80 000		-80 000	0,0%
	Wynagrodzenia	15 500 000		-15 500 000	0,0%
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 300 000		-3 300 000	0,0%
	Pozostałe koszty rodzajowe	200 000		-200 000	0,0%
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0		0	0,0%
A	Zysk (strata) ze sprzedaży (I-II)	-830 000	0	830 000	0,0%
III	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 000 000	0	-1 000 000	0,0%
	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0		0	0,0%
	Dotacje	0		0	0,0%
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0		0	0,0%
	Inne przychody operacyjne, w tym:	1 000 000		-1 000 000	0,0%
	- z tytułu amortyzacji			0	0,0%
IV	Przychody finansowe	55 000		-55 000	0,0%
	w tym: odsetki	55 000		-55 000	0,0%
B	Razem przychody (III+IV)	1 055 000	0	-1 055 000	0,0%
V	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	200 000	0	-200 000	0,0%
	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0		0	0,0%
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0		0	0,0%
	Inne koszty operacyjne	200 000		-200 000	0,0%
VI	Koszty finansowe	20 000		-20 000	0,0%
	w tym: odsetki	20 000		-20 000	0,0%
C	Razem koszty (V+VI)	220 000	0	-220 000	0,0%
D	Ogółem przychody (I+B)	26 505 000	0	-26 505 000	0,0%
E	Ogółem koszty (II+C)	26 500 000	0	-26 500 000	0,0%
F	Wynik finansowy brutto (D-E)	5 000	0	-5 000	0,0%
G	Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 000		-1 000	0,0%
H	Wynik finansowy netto (F-G)	4 000	0	-4 000	0,0%

Stan aktywów obrotowych i zobowiązań

Lp.	Wyszczególnienie	01.01 2023	31.12 2023
I	Zapasy	150 000	
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 800 000	
	- od jednostek powiązanych	0	
	- z tytułu dostaw i usług	1 800 000	
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	3 300 000	
	- krótkoterminowe aktywa finansowe	3 300 000	
	- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 300 000	
	- środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 000	
V	Razem aktywa obrotowe	5 262 000	0
VI	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w tym:	57 525 000	
1	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	2 689 000	
	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 089 000	
2	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0	
	- kredyty i pożyczki	0	
	- inne	-	
3	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 819 000	
	- kredyty i pożyczki	0	
	- z tytułu dostaw i usług	1 700 000	
	- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych	1 339 000	
	- z tytułu wynagrodzeń	1 500 000	
	- fundusze specjalne	200 000	
	- inne	80 000	

wartość z rozliczeniami międzyokresowy

Sporządził: Edward Cieciak

Krzeszowice, dnia 30.12.2022 r.

Główny Księgowy

Główny Księgowy

DYREKTOR

Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
"Krzeszowice"

Dyrektor

Karolina Wroblewska

Plan Inwestycyjny dla Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzyszowice"
na okres:

01.01.2023 - 31.12.2023 rok

Plan inwestycyjny (w PLN)				
Okres realizacji	2023	wartość nakładów inwestycyjnych w latach następnych *	łącznie nakłady inwestycyjne	opis zadania:
zadanie nr 1		nazwa zadania		
wartość nakładów inwestycyjnych	2 500 000	0	2 500 000	Sprzęt i aparatura medyczna - urządzenia medyczne oraz aparaty rehabilitacyjne dla nowowybudowanych obiektów szpitalnych
wartość dofinansowania z budżetu Województwa	2 300 000		2 300 000	
wartość pozostałego dofinansowania			0	
środki własne	200 000		200 000	
zadanie nr 2		nazwa zadania		
wartość nakładów inwestycyjnych	1 253 000	0	1 253 000	Informatyzacja - urządzenia i wyposażenie informatyczne, oprogramowanie, Małopolski System Informacji Medycznej (MSIM)
wartość dofinansowania z budżetu Województwa	1 038 000		1 038 000	
wartość pozostałego dofinansowania			0	
środki własne	215 000		215 000	
zadanie nr 3		nazwa zadania		
wartość nakładów inwestycyjnych	22 378 000	0	22 378 000	Zadania inwestycyjno-budowlane - przebudowa i rozbudowa Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzyszowice" - zwiększenie dostępności i jakości usług medycznych
wartość dofinansowania z budżetu Województwa	20 940 000		20 940 000	
wartość pozostałego dofinansowania			0	
środki własne	1 438 000		1 438 000	
zadanie nr 4		nazwa zadania		
wartość nakładów inwestycyjnych	200 000	0	200 000	Zadania inwestycyjno-budowlane - zakup budynku kotłowni Spółdzielni Mieszkaniowej w Krzeszowicach
wartość dofinansowania z budżetu Województwa			0	
wartość pozostałego dofinansowania			0	
środki własne	200 000		200 000	
zadanie nr 5		nazwa zadania		
wartość nakładów inwestycyjnych	320 000	0	320 000	Zadania inwestycyjno-budowlane - przebudowa i wymiana ogrodzenia terenu posesji Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu "Krzyszowice"
wartość dofinansowania z budżetu Województwa			0	
wartość pozostałego dofinansowania			0	
środki własne	320 000		320 000	
zadanie nr 6		nazwa zadania		
wartość nakładów inwestycyjnych	3 500 000	0	3 500 000	Zakup wyposażenia materialnej bazy udzielania świadczeń medycznych - pierwsza wyposażenie w urządzenia, meble i sprzęt rehabilitacyjny dla nowobudowanych obiektów szpitalnych
wartość dofinansowania z budżetu Województwa	3 200 000		3 200 000	
wartość pozostałego dofinansowania			0	
środki własne	300 000		300 000	
zadanie nr 7		nazwa zadania		
wartość nakładów inwestycyjnych	0	0	0	- opis zadania, okres realizacji
wartość dofinansowania z budżetu Województwa			0	
wartość pozostałego dofinansowania			0	
środki własne			0	
RAZEM				
wartość nakładów inwestycyjnych	30 151 000	0	30 151 000	
wartość dofinansowania z budżetu Województwa	27 478 000	0	27 478 000	
wartość pozostałego dofinansowania	0	0	0	
środki własne	2 673 000	0	2 673 000	

* - łączna wartość zadań wieloletnich, rozpoczętych lub kontynuowanych

Główny Księgowy
mgr Barbara Ciolek

DYREKTOR
Ośrodka Rehabilitacji Narządu Ruchu
"Krzyszowice"
Karolina Wroblewska