

UCHWAŁA 628. 116 .2013
ZARZĄDU POWIATU W SIERPCU
z dnia 17 kwietnia 2013 r.

w sprawie wniesienia pod obrady Rady Powiatu w Sierpcu projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za IV kwartał 2012 roku

Na podstawie art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn.zm.) oraz § 85 ust. 1 pkt 2 i § 101 Statutu Powiatu Sierpeckiego (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2011 r. Nr 78, poz. 2488) - uchwała się, co następuje:

§ 1. Po dokonaniu analizy Sprawozdania Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu o przychodach, kosztach i wyniku finansowym za IV kwartał 2012 roku – wnosi się pod obrady Rady Powiatu w Sierpcu projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za IV kwartał 2012 roku, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

1. Jan Laskowski – Przewodniczący
2. Marek Gąsiorowski – członek
3. Sławomir Olejniczak – członek
4. Wojciech Rychter – członek
5. Krystyna Siwiec – członek


.....
.....
.....
.....
.....

UCHWAŁA NR2013
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za IV kwartał 2012 roku

Na podstawie art. 9 ust. 1 i art. 12 ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) oraz § 12 ust. 1 i § 13 ust. 17 Statutu Powiatu Sierpeckiego (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2011 r. Nr 78, poz. 2488) w związku z art. 121 ust. 1, 3, 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217) – uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za IV kwartał 2012 roku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Sierpcu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY Nr . .2013
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia 2013 roku

w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za IV kwartał 2012 roku

Zgodnie z treścią art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. Nr 217) „Nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący.”

Organ założycielski zakładu opieki zdrowotnej pełni nadzór nad gospodarką finansową podległej jednostki oraz jej działalnością m.in. poprzez analizę dokumentów wymienionych we wstępie.

Na posiedzeniu w dniu 12 kwietnia 2013 r, Rada Społeczna SPZZOZ pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za IV kwartał 2012 roku.


STAROSTA
Jan Laskowski

Uchwała Nr. ~~82~~⁸³/2013
Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu
z dnia ...^{12.04}..... 2013 r.

w sprawie: zaopiniowania sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym SPZZOZ w Sierpcu za IV kwartał 2012 r.

Na podstawie art. 48 ust.2 pkt. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (j.t Dz. U. z 2013 r. poz. 217) Rada Społeczna SPZZOZ w Sierpcu uchwała, co następuje:

§ 1.

Opiniuje się pozytywnie Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za IV kwartał 2012 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi SPZZOZ w Sierpcu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej SPZZOZ w Sierpcu

STAROSTA
Jan Łaskowski

Samodzielny Publiczny Zespół
Opiekunów Opiekni Zmieszanej
05-200 SIERPC, ul. Nowackiego 32

SPRAWOZDANIE
O PRZYCHODACH, KOSZTACH
I WYNIKU FINANSOWYM
SPZZOZ W SIERPCU
za IV kw. 2012r.

Samodzielny Publiczny Zespół
Zakładów Opieki Zdrowotnej
z siedzibą w ul. Dworkackiego 32

Plan finansowy SPZZOZ w Sierpcu na 2012 r. został zatwierdzony przez Radę Społeczną i przyjęty uchwałą Rady Powiatu w Sierpcu.

I. ZATRUDNIENIE

Tabela nr 1: Realizacja planu zatrudnienia za 2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2012 r.	Stan na 31-12-2012 r.
1	Liczba etatów przeliczeniowych	261,05	273,90
2	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	72	77

W umowach o świadczenie usług i zlecenia według stanu na 31 grudnia 2012 r. przekroczono plan o 5 umowy ponieważ zatrudniono:

- 1) lekarza anesteziologa celem dopełnienia wymaganej przez NFZ niezbędnej obsady,
- 2) stomatologa dla realizacji zwiększonego kontraktu z NFZ,
- 3) inspektorów nadzoru budowlanego w związku z remontem Oddziału Ginekologicznego, Rehabilitacyjnego i Przychodni Specjalistycznej,
- 4) lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej.

Przekroczenie umów o pracę o 12,85 etatów wiąże się z przyjęciem: p.o. ordynatora Oddziału Rehabilitacji i Ośrodka Rehabilitacji Diennej, lekarza stomatologa (staż finansowany przez MZ), ordynatora na Oddział Pediatriczny, diagnostę laboratoryjnego-zgodnie z wymogami dla realizacji umowy z NFZ oraz pielęgniarki i położne w celu zapewnienia pełnej obsady na zastępstwach urlopowych i chorobowych.

II. KONTRAKTY Z NFZ ILOŚĆ USŁUG

Tabela nr 2: Realizacja planu kontraktów z NFZ za 2012 r. (punkty) - Szpital

Lp.	Nazwa oddziału	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2012 r.		Wykonanie za 2012 r.	Stożeń realizacji %
1	Oddział Pediatriczny	24.414		26.213,78	107,37
2	Oddział Neonatologiczny-hospitalizacja - N 20, N 24, N 25	1.283	18.521	18.248,00	98,53
		17.238			
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy - hospitalizacja - N 01, N 20	31.978	47.158	40.766,99	86,45
		15.180			
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	71.964		74.222,75	103,14
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	100.240		104.909,67	104,66
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	20.886		17.026,73	81,52
7	Oddział Rehabilitacyjny	1.023.921		1.089.550,00	106,41
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	245.004		263.060,00	107,37
9	Izba Przyjęć	366 dni		366	100

W oddziałach: Pediatricznym, Chirurgicznym, Wewnętrznym, Rehabilitacyjnym i Ośrodku Rehabilitacji Diennej przekroczono plan wykonania punktów z uwagi na duże

zapotrzebowanie na świadczenia zdrowotne w tym zakresie a Szpital nie może oddać pacjentom konstytucyjnego prawa do korzystania z tych świadczeń.

W Oddziale Ginekologiczno-Położniczym stopień realizacji planu rocznego wynosi ogółem: 86,45% - odchylenie ujemne -13,55%. Na taki stan rzeczy wpływ miały trwające prace modernizacyjne Oddziału Ginekologicznego, które wymusiły jego częściowe wyłączenie z funkcjonowania.

W oddziale Neonatologicznym wykonanie planu kształtuje się na poziomie 98,53% z niewielkim odchyleniem ujemnym (-1,47%).

Tabela nr 3: Realizacja planu kontraktu z NFZ za 2012 r. (punkty) – poradnie specjalistyczne

Lp.	Nazwa poradni	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2012 r.	Wykonanie za 2012 r.	Stopień realizacji %
1	Poradnia Alergologiczna	5.720	1.554,50	27,18
2	Poradnia Endokrynologiczna	4.286	4.642,00	108,31
3	Poradnia Gastroenterologiczna	5.737	5.970,50	104,07
4	Poradnia Kardiologiczna	17.487	17.939,50	102,59
5	Poradnia Dermatologiczna	23.108	26.763,00	115,82
6	Poradnia Neurologiczna	13.425	12.994,00	96,79
7	Poradnia Onkologiczna	6.598	7.376,50	111,80
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	6.923	9.140,50	132,03
9	Poradnia Reumatologiczna	3.732	3.647,00	97,72
10	Poradnia Neonatologiczna	1.678	2.957,00	176,22
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	22.286	23.051,00	103,43
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	50.298	61.619,00	122,51
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	4.656	4.789,00	102,86
14	Poradnia Okulistyczna	10.029	11.263,50	112,31
15	Poradnia Otolaryngologiczna	5.801	5.259,00	90,66
16	Poradnia Zdrowia Psychicznego	10.918	12.341,00	113,03
17	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	17.200	17.709,00	102,96
18	Poradnia Urologiczna	6.001	5.520,00	91,98
19	Poradnia Diabetologiczna	4.210	3.919,50	93,10
Razem		220.093	238.455,50	108,34

W zakresie Poradni Specjalistycznych zrealizowano plan za 2012 r. z dużą nadwyżką (8,34%) co też znalazło swoje odzwierciedlenie we wzroście przychodów. Dzięki bieżącej kontroli, co do wykonywania świadczeń zdrowotnych uzyskaliśmy zwiększenia kontraktu, jak również przesunięcia z poradni, które nie wykonały kontraktu na poradnie, w których ten kontrakt przekroczone.

Tabela nr 4 : Realizacja planu kontraktu z NFZ za 2012 r. (punkty) –
świadczenia kosztochłonne

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2012 r.	Wykonanie za 2012 r.	Stopień realizacji %
1	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego- gastroskopia	4.635	4.698,00	101,36

Badania endoskopowe – plan wykonano na poziomie 101,36%.

Tabela nr 5: Realizacja planu kontraktu z NFZ za 2012 r. (punkty) – Stomatologia

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2012 r.	Wykonanie za 2012 r.	Stopień realizacji %
1	Poradnia Stomatologiczna	180.000	244.528,00	135,85

W Poradni Stomatologicznej przekroczono pierwotny plan punktów z NFZ o 35,85% w stosunku do zawartej umowy. Od maja 2012 r. zwiększono kontrakt o 60 tys. punktów, zaś kolejnym aneksem zwiększono o 4.977 punkty.

III. PRZYCHODY

Tabela nr 6: Realizacja planu przychodów za 2012 r. z odpłatnych świadczeń
medycznych poza NFZ

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana wartość w zł na 2012 r.	Wykonanie za 2012 r.	Stopień realizacji %
1	Odpłatne świadczenia medyczne (hospitalizacje, porady, badania)	890.000,00	836.722,36	94,01

W przychodach z odpłatnych świadczeń plan wykonano na poziomie 94,01% - odchylenie ujemne (-5,99%).

Tabela nr 7: Realizacja planu przychodów za 2012 r. ze świadczeń niemedycznych

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana wartość na 2012 r.	Wykonanie za 2012 r.	Stopień realizacji %
1	Czynsze, dzierżawy, inne	70.000,00	82.127,38	117,32
2	Przychody finansowe	19.000,00	11.584,50	60,97
3	-Pozostałe przychody operacyjne -Środki finansowe od Ministra Zdrowia na lekarza rezydenta i staż	80.000,00	588.748,41	735,94
		94.618,00	91.972,96	97,20
Razem		263.615,00	774.433,25	293,77

W przychodach ze świadczeń niemedycznych wykazanych w tabeli zrealizowano plan na poziomie 293,77% tj. więcej o 193,77%. Znaczącą pozycję stanowią przychody z czynszów, dzierżaw i innych, których nadwyżka wyniosła 12.127,38 zł tj. więcej o 17,32%.

W pozostałych przychodach operacyjnych osiągnięto dużą nadwyżkę w związku ze zmianą zasad rozliczania niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji. Zasady przeksięgowania niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych z Funduszu Założycielskiego na rozliczenie międzyokresowe przychodów regulują postanowienia art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742). Przywołana ustawa stanowi iż „wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.).

Przychody finansowe są niższe od planowanych, głównie z powodu spadku odsetek bankowych.

Tabela nr 8: Realizacja planu przychodów ogółem za 2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2012 r.	Wykonanie za 2012 r.	Stopień realizacji %
1	Leczenie szpitalne- oddziały	15.797.530,00	15.821.681,84	100,15
2	Rehabilitacja stacjonarna i dzienna	1.447.013,55	1.507.940,50	104,21
3	Lecznictwo specjalistyczne- poradnie	1.839.335,30	1.986.720,05	108,01
4	Opieka Psychiatryczna i Leczenia Uzależnień	253.062,00	270.342,00	106,83
5	Stomatologia	183.600,00	249.418,56	135,85
6	Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	41.715,00	41.715,00	100,00
Razem kontrakt z NFZ wg umów		19.562.255,85	19.877.817,95	101,61
7	Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ – tabela nr 6	890.000,00	836.722,36	94,01
8	Przychody ze świadczeń niemedycezych - tabela nr 7	263.615,00	774.433,25	293,77
Przychody ogółem		20.715.870,85	21.488.973,56	103,77

Zestawienie zbiorcze przychodów z różnych obszarów pokazuje dobrą tendencję - również w zakresie realizacji kontraktu z NFZ - plan został zrealizowany w 101,61%.

Dodatkowo rentowność SPZZOZ została podniesiona przez wykonane ponad plan świadczenia niemedycezne wykazane w tabeli nr 7 wobec czego przychody ogółem przekroczyły plan o 3,77%.

IV. KOSZTY

Samochódzki Publiczny Zespół
Zakładów Opieki Zdrowotnej
08-215 0000, ul. Słowackiego 32

Tabela nr 9: Realizacja planu kosztów za 2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan kosztów na 2012 r.	Wykonanie kosztów za 2012 r.	Stopień realizacji planu %
1	Zużycie materiałów i energii	2.650.000,00	2.500.718,01	94,37
2	Usługi obce	4.900.000,00	5.515.367,60	112,56
3	Podatki i opłaty (VAT, PFRON, podatek od nieruchomości)	275.000,00	287.150,00	104,42
4	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i zlecenia	9.780.000,00	10.089.321,70	103,16
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	2.050.000,00	2.093.492,84	102,12
6	Koszty reprezentacji i reklamy	3.000,00	6.535,83	217,86
7	Koszty krajowych podróży służbowych	6.000,00	11.221,52	187,03
8	Amortyzacja	635.000,00	634.176,19	99,87
9	Pozostałe koszty (ubezpieczenia majątku zakładu)	170.000,00	177.546,12	104,44
Razem koszty rodzajowe		20.469.000,00	21.315.529,81	104,14
10	Koszty finansowe	480.000,00	470.901,53	98,10
11	Pozostałe koszty operacyjne	45.000,00	112.164,52	249,25
Koszty ogółem		20.994.000,00	21.898.595,86	104,31

SPZZOZ wygenerował koszty na poziomie 21.898.595,86 zł tj. wykonanie planu 104,31% - przekroczenie o 4,31%

Główny ciężar kosztów rodzajowych stanowią wynagrodzenia w kwocie: 10.089.321,70 tj. 103,16% planu na 2012 r. oraz ubezpieczenia społeczne. Przekroczenie planu wynagrodzeń i pochodnych wiąże się ze wprowadzeniem poniższych zmian:

- wzrost najniższego wynagrodzenia do poziomu 1.500 zł brutto (dotyczy ok. 30 pracowników SPZZOZ)
- zwiększenie pochodnych od wzrostu wynagrodzeń
- wzrost od lutego 2012 r. składki rentowej, co w przypadku naszej jednostki skutkuje wzrostem kosztów o ok. 20 tys. zł w skali miesiąca.

Znaczącą pozycję kosztów stanowią również usługi obce. Ich zakup o wartości 5.515.367,60 zł spowodował przekroczenie planu o 12,56%. Są to głównie koszty bezpośrednio związane z wykonywaniem świadczeń medycznych (kontrakty i dyżury medyczne), a także wydatki na zakup badań medycznych w obcych jednostkach, transport oraz konserwację i naprawę sprzętu celem ciągłego utrzymania go w gotowości do pracy. Ponadto w celu utrzymania i realizacji kontraktu z NFZ w 2012 r. pozyskano kardiologa, reumatologa, specjalistę rehabilitacji medycznej, alergologa dziecięcego oraz internistę i diagnostę laboratoryjnego.

Jakość zakupionych „usług zewnętrznych” warunkuje jakość usług świadczonych przez Szpital, dlatego też, mimo dokładania wszelkich starań, nie zawsze możliwe jest ograniczenie wartości ich zakupu do planowanego poziomu (np. z uwagi na niską, ależutującą na jakość czy konieczność zakupu kosztochłonnych badań w jednostkach

8

zewnątrznych dla diagnozowanych pacjentów). W I półroczu nastąpiła również realizacja zaleceń pokontrolnych z 2009 r. dotycząca wydobycia z niecki złoża biologicznego odpadu w postaci ustabilizowanych komunalnych osadów ściekowych. – obciążenie budżetu kwotą ok. 20 tys. zł. Wydatek ten znalazł odbicie w obciążeniu budżetu jednostki w 2012 r.

Koszt reprezentacji i reklamy przekroczone o 117,86%. Są to m.in. koszty poniesione na organizację otwarcia Oddziału Ginekologicznego po jego modernizacji.

Koszt podróży służbowych został przekroczony ponad plan o 87,03% głównie z powodu wyjazdów służbowych do NFZ.

Koszty ubezpieczenia majątku przekroczyły plan o 4,44% - zmiana kwoty ubezpieczenia od lipca 2012 r.

Koszty zużycia materiałów i energii poniesiono w kwocie: 2.500.718,01 zł tj. 93,37% planu na 2012 r. Zachowana jest tendencja oszczędnościowa – około 150 tys. zł poniżej planu.

Przekroczenie wykonania planu w obszarze pozostałych kosztów operacyjnych spowodowane było koniecznością poniesienia kosztów egzekucyjnych, zastępstw procesowych oraz nałożenia na jednostkę opłaty prolongacyjnej na rzecz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

V. PRZYCHODY I KOSZTY WEDŁUG MIEJSC POWSTAWANIA

Tabela nr 10: Wykonanie przychodów i kosztów SPZZOZ za 2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Lecznictwo stacjonarne	17.478.405,30	18.071.725,06	-593.319,76
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	2.542.163,01	2.447.350,35	94.812,66
3	Usługi zewnętrzne	868.072,34	796.454,40	71.617,94
Wynik ze sprzedaży		20.888.640,65	21.315.529,81	-426.889,16
4	Przychody finansowe i koszty finansowe	11.584,50	470.901,53	-459.317,03
5	Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne (bez środków finansowych na lekarza rezydenta)	588.748,41	112.164,52	476.583,89
Wynik finansowy		21.488.973,56	21.898.595,86	-409.622,30

Wynik finansowy SPZZOZ za 2012 r. wynosi: -409.622,30 zł (strata) – jest mniejsza niż wykonanie kosztów amortyzacji, które wynoszą: 634.176,19 zł. Na poprawę wyniku ze sprzedaży miała wpływ zwiększona sprzedaż w IV kw 2012 r. w porównaniu do III kw 2012 r. Natomiast na ogólną poprawę wyniku finansowego miały również wpływ pozostałe przychody operacyjne wprowadzone do ewidencji księgowej na podstawie ustawy opisanej pod tabelą nr 7.

Tabela nr 11: Realizacja planu przychodów i kosztów SPZZOZ za 2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan przychodów na 2012r	Wykonanie przychodów za 2012 r.	Stopień realizacji planu %	Plan kosztów na 2012 r.	Wykonanie kosztów za 2012 r.	Stopień realizacji planu %
1	Lecznictwo stacjonarne	17.399.873,55	17.478.405,30	100,45	17.469.000,00	18.071.725,06	103,45
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	2.314.597,30	2.542.163,01	109,83	2.190.000,00	2.447.350,35	111,75
3	Usługi zewnętrzne	902.400,00	868.072,34	96,20	810.000,00	796.454,40	98,33
Wynik ze sprzedaży		20.616.870,85	20.888.640,65	101,32	20.469.000,00	21.315.529,81	104,14
4	Przychody finansowe i koszty finansowe	19.000,00	11.584,50	60,97	480.000,00	470.901,53	98,10
5	Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne (bez środków fin. na lekarza rezydenta)	80.000,00	588.748,41	735,94	45.000,00	112.164,52	249,25
Wynik finansowy		20.715.870,85	21.488.973,56	103,73	20.994.000,00	21.898.595,86	104,31

Realizacja planu zakresie przychodów:

Realizacja przychodów ze sprzedaży osiągnęła poziom 101,32% co wartościowo dało kwotę wykonania ponad plan około 272 tys. zł – nadwyżka pochodzi głównie ze zwiększonego kontraktu z NFZ oraz wykorzystania możliwości przesunięć między zakresami umowy.

Pozostałe przychody operacyjne ukształtowały się na wysokim poziomie wykonania, głównie z tytułu przywołanej ustawy (wyjaśnienie do tabeli nr. 7), wpłynęły one na podniesienie rentowności jednostki, także zakładany plan przychodów ogółem na 2012 r. został przekroczony o 3,73%.

Realizacja planu w zakresie kosztów:

Plan realizacji kosztów został przekroczony o 4,31% - wyjaśnienie do tabeli nr. 9. Wzrost przychodów spowodowany został zwiększeniem skali wykonanych usług bez zmiany ceny za punkt; co znalazło odzwierciedlenie we wzroście kosztów zmiennych, które rosną proporcjonalnie do wielkości produkcji (przy innych wielkościach ekonomicznych nie zmienionych).

Tabela nr 12: Realizacja planu przychodów za 2012 r. w oddziałach Szpitala

Lp.	Nazwa oddziału	Plan przychodów ogółem na 2012 r.	Wykonanie przychodów za 2012 r.			Stopień realizacji %
			Przychody z kontraktu NFZ	Pozostałe przychody	Razem przychody	
1	2	3	4	5	(4+5) 6	(6:3)7
1	Oddział Pediatriczny	1.279.528,00	1.363.116,56	9.800,00	1.372.916,56	107,30
2	Oddział Neonatologiczny	963.092,00	948.896,00		948.896,00	98,53
3	Oddział	2.452.216,00	2.119.883,48	1.612,00	2.121.495,48	86,51

	Ginekologiczno-Położniczy					
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	3.749.128,00	3.859.583,00	1.560,00	3.861.143,00	102,99
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	5.307.095,00	5.453.014,84	*93.428,96	5.546.443,80	104,51
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1.086.072,00	885.389,96		885.389,96	81,52
7	Oddział Rehabilitacyjny	1.177.509,15	1.218.574,50		1.218.574,50	103,49
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	269.504,40	289.366,00		289.366,00	107,37
9	Izba Przyjęć	1.072.014,00	1.191.798,00		1.191.798,00	111,17
10	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego- Gastroskopia (zadaniowa)	43.715,00	42.282,00	100,00	42.382,00	96,95
Razem		17.399.873,55	17.371.904,34	106.500,96	17.478.405,30	100,45

Objaśnienie: * przychody na lekarzy rezydentów doliczone ponieważ na oddziale powstają koszty

W przedstawionej tabeli oddziałów Szpitala plan ogółem przychodów został zrealizowany z nadwyżką. Oddziały takie jak: Pediatriczny, Chirurgii Ogólnej, Chorób Wewnętrznych, Rehabilitacyjny, Ośrodek Rehabilitacji Diennej i Izba Przyjęć zrealizowały plan przychodów z nadwyżką. Niewielkie odchylenie ujemne w realizacji planu widoczne jest w Oddziale Neonatologicznym i Badaniach Endoskopowych. W Oddziale Ginekologiczno-Położniczym nie zrealizowano planu (-13,49%) głównie z powodu prac modernizacyjnych, które wymusiły jego wyłączenie z funkcjonowania (około miesiąca) i ograniczyły działanie w czasie remontu.

Tabela nr 13: Wykonanie przychodów i kosztów za 2012 r. w oddziałach Szpitala

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Oddział Pediatriczny	1.372.916,56	1.412.904,52	-39.987,96
2	Oddział Neonatologiczny	948.896,00	1.022.226,59	-73.330,59
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	2.121.495,48	3.286.582,17	-1.165.086,69
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	3.861.143,00	4.223.863,31	-362.720,31
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	5.546.443,80	4.386.395,76	1.160.048,04
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	885.389,96	1.250.562,60	-365.172,64
7	Oddział Rehabilitacyjny	1.218.574,50	1.247.819,40	-29.244,90
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	289.366,00	232.215,92	57.150,08
9	Izba Przyjęć	1.191.798,00	935.335,11	256.462,89
10	Badania endosk. przew. pokarm. gastroskopia (zadaniowa)	42.382,00	73.819,68	-31.437,68
Razem		17.478.405,30	18.071.725,06	-593.319,76

Najbardziej rentownymi oddziałami są: Oddział Chorób Wewnętrznych, Izba Przyjęć i Ośrodek Rehabilitacji Diennej.

Najwyższa strata powstała w:

- Oddziale Ginekologiczno-Położniczym – zmniejszone przychody z powodu remontu,
- Anestezjologii i Intensywnej Terapii – brak pacjentów kwalifikujących się na ten oddział,
- Chirurgicznym – oddział ten ponosi znaczący ciężar utrzymania Bloku Operacyjnego.

Tabela nr 14: Realizacja planu przychodów za 2012 r. w poradniach Specjalistycznych i Stomatologii

Lp.	Nazwa poradni	Plan przychodów ogółem na 2012 r.	Wykonanie przychodów za 2012 r.			Stopień realizacji %
			Przychody z kontraktu NFZ	Pozostałe przychody	Razem przychody	
1	2	3	4	5	(4+5) 6	(6:3)7
1	Poradnia Alergologiczna	57.772,00	15.700,45		15.700,45	27,18
2	Poradnia Endokrynologiczna	47.146,00	51.062,00		51.062,00	108,31
3	Poradnia Gastroenterologiczna	57.370,00	58.140,00		58.140,00	101,34
4	Poradnia Kardiologiczna	174.870,00	179.395,00		179.395,00	102,59
5	Poradnia Dermatologiczna	196.418,00	227.485,50	30,00	227.515,50	115,83
6	Poradnia Neurologiczna	137.250,00	129.105,00	2.719,00	131.824,00	96,05
7	Poradnia Onkologiczna	79.176,00	88.518,00		88.518,00	111,80
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	72.691,50	95.938,50	74,00	96.012,50	132,08
9	Poradnia Reumatologiczna	38.439,60	37.564,10		37.564,10	97,72
10	Poradnia Neonatologiczna	15.605,40	26.523,60		26.523,60	169,96
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	200.574,00	206.244,00	18,00	206.262,00	102,84
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	473.801,20	579.119,90	506,40	579.626,30	122,34
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	44.232,00	45.495,50		45.495,50	102,86
14	Poradnia Okulistyczna	111.275,50	107.003,25	16.273,00	123.276,25	110,78
15	Poradnia	66.709,50	49.960,50	10.832,00	60.792,50	91,13

8

	Otolaryngologiczna					
16	Poradnia Zdrowia Psychicznego	98.262,00	111.069,00		111.069,00	113,03
17	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	154.800,00	159.273,00		159.273,00	102,89
18	Poradnia Urologiczna	57.609,60	52.296,00		52.296,00	90,78
19	Poradnia Diabetologiczna	39.995,00	37.168,75		37.168,75	92,93
20	Poradnia Stomatologiczna	190.600,00	249.418,56	5.230,00	254.648,56	133,60
Razem		2.314.597,30	2.506.480,61	35.682,40	2.542.163,01	109,83

Ogólnie w Przychodni Specjalistycznej uzyskano większe przychody niż planowano o 9,83% głównie ze zwiększenia kontraktu z NFZ oraz wykorzystania możliwości odzyskania przychodów z przesunięć między zakresami.

W większości poradni stopień realizacji planu przychodów został znacząco przekroczony.

W nielicznych poradniach poziom realizacji planu jest trochę niższy od 100%, zaś w Poradni Alergologicznej odnotowano najniższe wykonanie planu na poziomie: 27,18% - odchylenie ujemne (-72,82%).

Tabela nr 15: Wykonanie przychodów i kosztów za 2012 r. w Poradniach
Specjalistycznych i Stomatologii

Lp.	Nazwa poradni	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	Poradnia Alergologiczna	15.700,45	34.856,26	-19.155,81
2	Poradnia Endokrynologiczna	51.062,00	61.459,50	-10.397,50
3	Poradnia Gastroenterologiczna	58.140,00	55.397,23	2.742,77
4	Poradnia Kardiologiczna	179.395,00	156.631,85	22.763,15
5	Poradnia Dermatologiczna	227.515,50	207.077,05	20.438,45
6	Poradnia Neurologiczna	131.824,00	106.357,62	25.466,38
7	Poradnia Onkologiczna	88.518,00	96.303,95	-7.785,95
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	96.012,50	97.383,71	-1.371,21
9	Poradnia Reumatologiczna	37.564,10	60.849,50	-23.285,40
10	Poradnia Neonatologiczna	26.523,60	22.506,42	4.017,18
11	Poradnia Ginekologiczno- Położnicza z badaniami cytologii	206.262,00	175.152,19	31.109,81
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	579.626,30	555.796,18	23.830,12
13	Poradnia Chirurgii Urazowo- Ortopedycznej	45.495,50	34.429,74	11.065,76
14	Poradnia Okulistyczna	123.276,25	73.181,80	50.094,45
15	Poradnia Otolaryngologiczna	60.792,50	58.846,57	1.945,93
16	Poradnia Zdrowia Psychicznego	111.069,00	118.413,99	-7.344,99

8

17	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	159.273,00	100.092,03	59.180,97
18	Poradnia Urologiczna	52.296,00	62.309,29	-10.013,29
19	Poradnia Diabetologiczna	37.168,75	51.855,29	-14.686,54
20	Poradnia Stomatologiczna	254.648,56	318.450,18	-63.801,62
Razem		2.542.163,01	2.447.350,35	94.812,66

Ogólnie w Przychodni Specjalistycznej uzyskano wynik finansowy w wysokości: 94.812,66 zł.

Do poradni o najlepszych wynikach należą: Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu, Okulistyczna, Ginekologiczna, Neurologiczna, Dermatologiczna, Kardiologiczna i Chirurgii Ogólnej.

Największą stratę odnotowano w Poradniach: Stomatologicznej, Reumatologicznej, Alergologicznej, Diabetologicznej, Endokrynologicznej i Urologicznej.

DYREKTOR

Dorota Kozłowska