

**SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI  
PLANU FINANSOWEGO  
Szpitala Ogólnego w Kolnie  
za 2012 rok**

**Kolno, luty 2013**

## 1. Informacje wstępne

Szpital Ogólny w Kolnie prowadził działalność medyczną z zakresu leczenia stacjonarnego krótkoterminowego i długoterminowego, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, rehabilitacji leczniczej, opieki psychiatrycznej oraz podstawowej opieki zdrowotnej.

Zakład prowadził działalność stacjonarną w oparciu o 145 łóżek (stan na dzień 31.12.2012r.).

W zakładzie funkcjonują oddziały:

- wewnętrzny
- ginekologiczno-położniczy
- neonatologiczny
- pediatryczny
- chirurgii ogólnej z pododdziałem ortopedii i traumatologii narządu ruchu
- paliatywno-hospicyjny
- psychiatryczny

W powyższych oddziałach hospitalizowano (wypisano) w 2012 roku 4429 osób.

Ofertę medyczną uzupełniają:

- poradnie specjalistyczne, w których udzielono 32949 porad
- Ośrodek Rehabilitacji Diennej, w której udzielono świadczeń w ilości 1857 osobodni dla 85 pacjentów
- Poradnia Rehabilitacyjna, w której udzielono 1581 porad
- gabinety fizykoterapii, fizjoterapii i masażu leczniczego, w których wykonano 46187 zabiegów 1043 pacjentom
- pracownia diagnostyki medycznej laboratoryjnej – ogółem 98449 badań, w tym:
  - badania laboratoryjne – 96212 badań
  - badania mikrobiologiczne medyczne – 1210 badań
  - badania mikrobiologiczne i fizykochemiczne wody – 1027 badań
- pracownia diagnostyki obrazowej rtg – 10947 badań
- pracownia diagnostyki obrazowej usg – 4036 badań
- pracownia diagnostyki obrazowej gastroscopia – 619 badań.

Dodatkowo w 2012 roku:

- udzielono 1249 porad pacjentom w izbie przyjęć,
- udzielono 5594 porad w nocnej i świątecznej opiece w podstawowej opiece zdrowotnej,
- udzielono 4510 porad w gabinecie podstawowej opieki zdrowotnej (lekarz rodzinny),
- blok operacyjny pracował 986,75 godzin wykonując 821 wszystkich zabiegów.

## 2. Przychody finansowe

Przychody z bieżącej działalności Szpitala Ogólnego w Kolnie osiągnięto w wysokości **15 613 555,69 zł, co stanowi 102,95 % planowanej na 2012 rok kwoty.**

Struktura przychodów w 2012 roku przedstawiała się następująco:

Usługi stacjonarne	9 103 818,68 zł
Opieka Psychiatryczna i leczenie uzależnień	1 517 397,92 zł
Usługi rehabilitacyjne	444 042,80 zł
Usługi specjalistyczne	1 789 470,50 zł
Opieka długoterminowa	614 460,00 zł
Ambulatorium POZ (nocna i świąteczna opieka)	629 646,62 zł
Podstawowa Opieka Zdrowotna – lekarz rodzinny	117 624,78 zł
Badania zlecone przez lekarzy	393 719,65 zł
Najem garaży, lokali użytkowych, i inne	535 127,23 zł
Usługi niemedyczne (badania wody)	120 200,16 zł
Pozostałe przychody i refundacje	348 047,35 zł

Szpital otrzymał należności za prawie wszystkie świadczenia wykonane w 2012 roku, w tym również wykonane poza umową z NFZ, co w znacznym stopniu wpłynęło na kondycję finansową zakładu.

Nie opłacone nadwykonania za 2012 rok przedstawiają się następująco:

Usługi stacjonarne – pediatria	39 728,00 zł
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (poradnie)	9 197,35 zł
Opieka paliatywna/hospicyjna	8 400,00 zł
<b>Razem:</b>	<b>57 325,35 zł</b>

## 3. Należności

Należności wobec Szpitala Ogólnego w Kolnie na dzień 31.12.2012r. wynoszą **1 506 656,20 zł**, w tym:

- Narodowy Fundusz Zdrowia 1 453 252,50 zł
- pozostałe należności 53 403,70 zł

#### 4. Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie na dzień 31.12.2012r.

konto podstawowe Nordea Bank Polska S.A.	0,00 zł (kredyt w rachunku – 477 557,25 zł)
konto e-Zdrowie Nordea Bank Polska S.A.	0,00 zł
konto podstawowe BS	5 462,40 zł
konto depozytowe BS	1 165,76 zł
konto ZFŚS BS	193,14 zł
konto funduszu szkoleniowego BS	5 319,84 zł
KASA	0,00 zł

#### 5. Koszty z tytułu bieżącej działalności wyniosły 15 576 570 zł, co stanowi 100,15 % planowanej na 2012 rok kwoty.

**Amortyzacja** jako odpis zużycia środków trwałych stanowi koszt w kwocie **593 830 zł**, co stanowi 98,97 % kwoty zaplanowanej do poniesienia w 2012 roku.

**Materiały:** zakupy zrealizowano na ogólną kwotę **1 957 428 zł**, co stanowi 103,65 % kwoty zaplanowanej do poniesienia w 2012 roku.

Największy udział w tej pozycji kosztów stanowią koszty:

- leki, opatrunki, nici chir. i płyny inf. 37,87 %
- żywienie chorych 19,05 %
- odczynniki 14,21 %
- sprzęt jednorazowego użytku 8,26 %
- krew 4,91 %
- środki czystości 3,41 %

Pozostałe koszty materiałowe to zakup materiałów do remontów, paliwa, części samochodowych, materiałów biurowych, odzieży roboczej, tlenu medycznego, azotu, oprogramowania i materiałów informatycznych, żeli do USG, papieru EKG, drobnego wyposażenia gospodarczego i oleju opałowego. Przekroczenie zaplanowanego w tym zakresie limitu kosztów wynika z konieczności zabezpieczenia działalności Szpitala poprzez zapewnienie materiałów niezbędnych do obsługi pacjentów (konieczność utrzymania czystości, zapewnienia druków medycznych, krwi, sprzętu jednorazowego użytku). Są to materiały, których zakup uzależniony jest od ilości obsługiwanych pacjentów oraz od ich specyfiki i potrzeb leczenia.

**Usługi obce** zrealizowano na kwotę **4 210 509 zł**, co stanowi 101,1 % kwoty zaplanowanej do poniesienia w 2012 roku.

Usługi obce stanowią 27,03 % kosztów bieżących poniesionych w 2012 roku.

Udział usług obcych bez kontraktów medycznych (lekarze, pielęgniarki, pozostałe zawody medyczne) w kosztach bieżących wynosi 3,18 %. Największymi ich nośnikami są koszty badań i analiz medycznych wykonywanych poza jednostką oraz koszty remontów urządzeń technicznych i aparatury medycznej i usługi pralnicze. Pozostałe usługi zakupywane przez Szpital to transport, telekomunikacja, usługi pocztowe, informatyczne, wywóz nieczystości, utylizacja odpadów medycznych, prenumerata czasopism, deratyzacja, usługi bankowe, dzierżawa aparatów medycznych i zbiorników tlenowych.

Ogółem koszty usług obcych bez kontraktów medycznych wynoszą **495 789 zł**.

Koszty kontraktów medycznych stanowią 23,85 % kosztów bieżących Szpitala i zostały wykonane w kwocie **3 714 720 zł**. Umowy cywilnoprawne dotyczą lekarskiej obsługi poradni specjalistycznych, dyżurów kontraktowych i umów w normalnej ordynacji jak również techników rtg i usług pielęgniarskich.

## Koszty zatrudnienia

Koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników Szpitala w kwocie **7 723 889 zł** stanowią 49,59 % kosztów bieżących, w tym:

- wynagrodzenia osobowe 6 518 597 zł
- składki ZUS 1 205 292 zł

**Podatki i opłaty kwota 74 792 zł**

w tym:

podatek od nieruchomości 52 860 zł

**Energia.** Koszty energii poniesiono na ogólną kwotę **579 985 zł**, co stanowi 93,96 % kwoty planowanej do poniesienia w 2012 roku

w tym:

energia elektryczna 213 058 zł

energia ciepła 269 092 zł

woda 37 121 zł

gaz (olej napęd.) agreg. Prądowórczy 2 024 zł

ścieki 58 690 zł

**Pozostałe koszty** poniesiono w wysokości **230 953 zł**, co stanowi 88,83 % kwoty planowanej do poniesienia w 2012 roku, w tym koszty ubezpieczenia, opłaty skarbowe, opłaty sądowe i inne.

**Inne koszty 34 017 zł**

w tym:

- Szkolenia 18 810 zł
- Odzież ochronna i świadczenia BHP 10 525 zł
- Podróże służbowe 4 682 zł

**Koszty finansowe** wynoszą ogółem **171 167 zł** i stanowią je odsetki od kredytów i zobowiązań.

- odsetki od kredytów 82 442 zł
- odsetki od zobowiązań 88 725 zł

**Ogółem koszty poniesione przez Szpital Ogólny w Kolnie wyniosły 15 576 570 zł, co stanowi 100,15 % planu na 2012 rok.**

**Wynik finansowy za 2012 rok jest dodatni i wynosi + 36 986 zł**

(pomijając amortyzację wynik wynosi + 630 816 zł).

## 6. Zobowiązania

Szpital Ogólny w Kolnie na dzień 31.12.2012r. posiada zobowiązania na łączną kwotę **6 864 794,97 zł**, w tym:

- zobowiązanie wobec Powiatu Kolneńskiego 1 801 099,65 zł
  - zobowiązanie wobec ZFŚS 252 422,68 zł
- Porozumienie za lata 2005 – 2006 spłacane w ratach miesięcznych

• zobowiązania z tytułu dostaw materiałów i usług	1 518 102,72 zł
• rozrachunki depozytowe (zabezpieczenie wykonania umowy – wymagane do 2016 roku)	442,80 zł
• składki ZUS składki za miesiąc listopad i grudzień 2012r., płatne do 15 stycznia 2013 roku i 15 lutego 2013 roku	431 454,95 zł
• wynagrodzenia osobowe za m-c grudzień 2012r. wyplata wynagrodzeń została zrealizowana 8 stycznia 2013r., po otrzymaniu środków z NFZ za grudzień 2012r.	397 029,64 zł
• kontrakty medyczne za m-c grudzień 2012r. (płatne w styczniu 2013r.)	342 046,31 zł
• potrącenia od wynagrodzeń za grudzień 2012r.	11 554,96 zł
• podatek dochodowy od osób fizycznych	75 775,00 zł
• podatek VAT podatek VAT za grudzień 2012r. jest opłacany w terminie do 25 stycznia 2013r.	11 665,00 zł
• kredyt bankowy NORDEA	1 200 000,00 zł
• kredyt w rachunku bieżącym NORDEA	477 557,25 zł
• pożyczka z NFOŚiGW (termomodernizacja)	348 482,00 zł
	<b>6 867 632,96 zł</b>

Dodatkowo jako zobowiązanie występują tzw. Przychody przyszłych okresów w kwocie **3 528 204,84 zł** tj. środki uzyskane z dotacji, dofinansowań z Ministerstwa Finansów – RPOWP, NFOŚiGW, ze środków PFRON, z Powiatu Kolneńskiego, Fundacji Szpitala Kolneńskiego, gmin, miast i innych oraz darowizny. Są to środki finansowe lub trwale przeznaczone na realizację określonych celów, które są zaksięgowane jako „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” co jest zgodne z obowiązującymi przepisami i zasadami rachunkowości. W praktyce oznacza to, że kwota ta nie jest realnym zobowiązaniem.

Kolno, dn. 26.02.2013r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Załączniki:

1. Przychody za 2012r.
2. Rozchody za 2012r.
3. Wykaz należności przejętych z bilansu na dzień 31.12.2011r. w zł.
4. Wykaz należności i zobowiązań Szpitala Ogólnego w Kolnie wg stanu na dzień 31.12.2012r.