

KOREKTA Z REALIZACJI
PLANU FINANSOWO-RZECZOWEGO
Szpitala Ogólnego w Kolnie
za 2009 rok

Kolno marzec 2010

1. Informacje wstępne

Szpital Ogólny w Kolnie prowadził działalność medyczną z zakresu leczenia stacjonarnego krótkoterminowego i długoterminowego oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Zakład prowadził działalność stacjonarną w oparciu o 157 łóżek (stan na dzień 31.12 2009).

W zakładzie funkcjonują oddziały:

- chorób wewnętrznych z pododdziałem dla przewlekle chorych
- ginekologiczno-położniczy
- neonatologiczny
- pediatriczny
- chirurgii ogólnej
- paliatywno-hospicyjny
- psychiatryczny

W powyższych oddziałach hospitalizowano w 2009 roku 5130 osoby.

Ofertę medyczną uzupełniają:

- poradnie specjalistyczne w których udzielono około 37 262 porad
- dział rehabilitacji 18 212 porad
- pracownia diagnostyki medycznej laboratoryjnej 134 168 badań
- pracownia diagnostyki obrazowej rtg 11 049 zdjęć
- pracownia diagnostyki obrazowej usg 3 620 badań
- pracownia diagnostyki obrazowej gastroscopia 461 badań.

W 2009 roku udzielono porad 4 047 pacjentom w izbie przyjęć, natomiast blok operacyjny pracował 1 062 godzin wykonując 889 wszystkich zabiegów.

2. Przychody finansowe

Zaplanowane na 2009 rok przychody Szpitala Ogólnego w Kolnie wyniosły w kwocie **16 338 780 zł** wykonane zostały w 93,35% do planu

Usługi stacjonarne zostały wykonane w 90,25 % w kwocie 8 571 604 zł

Opieka Psychiatryczna i leczenie uzależnień w 98,89 % w kwocie 1 082 932 zł

Kontrakt na usługi rehabilitacyjne został zrealizowany na kwotę 381 974 zł

tj. w 96,68 % w stosunku do planu.

Usługi specjalistyczne zostały zrealizowane na kwotę 1 360 246 zł
tj. w 91,49 % w stosunku do planu.

Opieka długoterminowa została zrealizowana 98,36% na kwotę	538 800 zł
Ambulatorium POZ w kwocie	691 215 zł
tj. w 99,96% w stosunku do planu	
Badania zlecone przez lekarzy zrealizowano na kwotę	454 448 zł
tj. 100,10%.	
Najem garaży, lokali użytkowych – wykonano na kwotę	443 706 zł
tj. w 99,93 %.	
Sprzedaż leków wykonano w kwocie	1 733 zł
Pozostałe przychody w kwocie	452 837 zł
Dotacja z Urzędu Miasta Kolno	10 000 zł
Dotacja ze Starostwa Powiatowego Kolno	100 000 zł
Dofinansowanie projektu Blok Operacyjny na miarę czasów-wyposażenie sal operacyjnych	1 162 277 zł

Ogółem przychody zostały zrealizowane na kwotę 15 251 772 zł, co stanowi 93,35% planowanych przychodów.

Świadczenia wykonane ponad limit w usługach stacjonarnych i poradniach specjalistycznych wyniosły w kwocie 1 086 171 zł tj:

Oddział wewnętrzny	478 737 zł
Oddział dziecięcy	444 516 zł
Oddział położniczo-ginekologiczny	510 zł
Oddział chirurgiczny	2 448 zł
Oddział psychiatryczny	4 208 zł
Poradnia zdrowia psychicznego	6 864 zł
Oddział dziennej rehabilitacji	3 849 zł
Zabiegi fizykoterapeutyczne	8 240 zł
Poradnie specjalistyczne	127 567 zł
Opieka długoterminowa :	
(oddział paliatywno-hospicyjny i przewlekle chorych)	9 232 zł

Szpital wykonywał świadczenia medyczne pacjentom ich potrzebującym, co jest w pełni uzasadnione statutowymi i ustawowymi zadaniami naszej jednostki. Szpital Ogólny w Kolnie został utworzony celem zapewnienia opieki szpitalnej, diagnostyki, rehabilitacji i leczenia specjalistycznego ludności zamieszkałej na terenie powiatu kolneńskiego i innej

(§ 5 Statutu Szpitala Ogólnego w Kolnie zatwierdzonego Uchwałą Nr XXIV/114/04 Rady Powiatu Kolneńskiego z dnia 7 października 2004r.). Należy zaznaczyć, że zgodnie z § 9 w/w Statutu: „Osobie potrzebującej natychmiastowego udzielania świadczeń zdrowotnych ze względu na zagrożenie życia lub zdrowia, żadne okoliczności nie mogą stanowić podstawy do odmowy udzielania świadczeń”. Odmowa udzielania świadczeń medycznych przez personel Szpitala spowodowałaby naruszenie art. 160 k.k. stanowi, że „kto naraża człowieka na bezpośrednie niebezpieczeństwo utraty życia albo ciężkiego uszczerbku na zdrowiu, podlega karze pozbawienia wolności do lat 3” oraz art. 162 k.k., który stanowi, że „kto człowiekowi znajdującemu się w położeniu grożącym bezpośrednim niebezpieczeństwem utraty życia albo ciężkiego uszczerbku na zdrowiu nie udziela pomocy, mogąc jej udzielić bez narażenia siebie lub innej osoby na niebezpieczeństwo utraty życia albo ciężkiego uszczerbku na zdrowiu podlega karze pozbawienia wolności do lat 3”.

Świadczeń medycznych udziela wykwalifikowany personel medyczny – lekarze posiadający prawo wykonywania zawodu, pielęgniarki, położne. Podstawowym źródłem obowiązku działania lekarza jest art. 30 ustawy z dnia 5 grudnia 1996 r. o zawodzie lekarza, który stanowi: „Lekarz ma obowiązek udzielać pomocy lekarskiej w każdym przypadku, gdy zwłoka w jej udzieleniu mogłaby spowodować niebezpieczeństwo utraty życia, ciężkiego uszkodzenia ciała lub ciężkiego rozstroju zdrowia, oraz w innych przypadkach niecierpiących zwłoki”. Nie ma wątpliwości, że źródłem obowiązku lekarza jako gwaranta ochrony dóbr pacjenta jest stosunek pracy albo umowa cywilnoprawna, na podstawie której lekarz zobowiązuje się do świadczenia usług medycznych w zakresie wyznaczonym przez zakład pracy.

Szpital Ogólny w Kolnie jest jedyną stacjonarną jednostką ochrony zdrowia działającą na terenie powiatu kolneńskiego. Działa 24 godziny na dobę. Pacjenci korzystający z usług tej placówki nie uzyskają pomocy w sąsiadujących rejonach. Pacjentów obsługiwanych przez ten szpital nie są w stanie przejąć jednostki z innych regionów. Nie wyobrażamy sobie sytuacji, w której mieszkańcy powiatu kolneńskiego pozostaną bez opieki lekarskiej i szpitalnej.

Przekroczenie limitów w poradniach specjalistycznych przewidzianych umową z NFZ wynika z faktu, że kontrakt na rok 2009 był zaplanowany na dwa półrocza oddzielnie. W pierwszym półroczu 2009r przyjmowaliśmy pacjentów oczekując zapłaty nadwykonań. Jednak twarde stanowisko NFZ zmusiło Szpital do znacznego ograniczenia przyjęć pacjentów w poradniach specjalistycznych i tworzenia dłuższych kolejek oczekujących. Zatem w drugim półroczu 2009 roku udało się znacznie ograniczyć przekroczenia limitów w poradniach specjalistycznych.

Gdyby wszystkie świadczenia wykonane ponad limit zostały opłacone przez NFZ ogółem przychody finansowe Szpitala Ogólnego w Kolnie wyniosłyby 16 337 943 zł
a wynik finansowy + 307 430 zł

W związku z zaistniałą sytuacją Szpital zmuszony jest wystąpić na drogę sądową z pozwem o zapłatę kwoty 1 086 171 zł przez POW NFZ z tytułu świadczeń medycznych wykonanych ponad limit przewidziany w umowie na 2009 rok. Przedmiotowy wniosek zostanie złożony do Sądu Rejonowego w Białymstoku do dnia 19.03.2010r. W przypadku pozytywnego rozstrzygnięcia sprawy sądowej przed zatwierdzeniem bilansu za 2009rok szpitalłoży jego korektę.

3. Należności

Należności wobec Szpitala Ogólnego w Kolnie na dzień 31.12.2009r. wynoszą:
w tym:

• Narodowy Fundusz Zdrowia	1 467
148 zł	
• pozostałe należności	46 165 zł
• odpis aktualizacyjny wartości należnych (nadwykonanie NFZ)	1 086 171 zł
Razem	2 599 484 zł

Szpital Ogólny wystawił faktury dla Narodowego Funduszu Zdrowia za procedury medyczne wykonane ponad limit za 2009 rok na kwotę **1 086 171 zł**.

4.Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2009r. wynosi 211 623,69 zł.

5.Koszty

Amortyzacja jako odpis zużycia środków trwałych stanowi koszt w kwocie **444 820 zł**

Materiały: zakup zrealizowano na ogólną kwotę **1 739 474 zł**

Największy udział w tej pozycji kosztów stanowią koszty:

• leków	41,11 %
• żywienie chorych	18,05 %
• sprzęt jednorazowego użytku	7,98 %
• odczynniki	10,28 %
• materiały do remontu	4,43 %

Usługi obce (bez kontraktów z pracownikami)

Udział usług obcych w kosztach rodzajowych ogółem wynosi 16,49 % . Największymi ich nośnikami są koszty badań i analiz medycznych wykonywanych poza jednostką oraz koszty remontów urządzeń technicznych, usługi pralnicze oraz raty leasingowe.

Ogółem koszty usług obcych bez kontraktów z pracownikami wynoszą **686 833 zł**.

Koszty kontraktów stanowią 21,70 % ogółu kosztów Szpitala i zostały wykonane w kwocie **3 478 915 zł**. Umowy cywilnoprawne dotyczą poradni specjalistycznych, dyżurów kontraktowych i umów w normalnej ordynacji.

Koszty zatrudnienia

Koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników Szpitala Ogólnego w kwocie **7 645 297 zł** stanowią 47,69% ogółu kosztów w tym:

- | | |
|---|--------------|
| • wynagrodzenia osobowe | 6 338 166 zł |
| • składki ZUS | 1 082 584 zł |
| • odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych | 224 547 zł |

Podatki i opłaty kwota **51 122 zł**

Energia. Koszty za energię zostały wykonane na ogólną kwotę **489 786 zł** .

Pozostałe koszty to ubezpieczenia, opłaty skarbowe, opłaty sądowe, kary grzywny stanowią one kwotę **171 055 zł**.

Inne koszty w tym : **25 801 zł**

- | | |
|-------------------------------------|-----------|
| • Szkolenia | 10 750 zł |
| • Odzież ochronna i świadczenia BHP | 10 626 zł |
| • Podróże służbowe | 4 425 zł |

Koszty finansowe wynoszą ogółem **25 133 zł** i stanowią je odsetki od kredytów, zobowiązań.

- | | |
|-------------------------|-----------|
| • Odsetki od kredytu | 6 815 zł |
| • Odsetki od zobowiązań | 18 318 zł |

Wydatki inwestycyjne w kwocie **1 272 277 zł**

Realizacja projektu termomodernizacji	10 000 zł
Zakup sprzętu na Blok Operacyjny	100 000 zł
Zakup sprzętu na Blok Operacyjny – środki unijne	1 162 277 zł

Ogółem koszty poniesione przez Szpital Ogólny w Kolnie w kwocie **16 030 513 zł**.

7.Wynik finansowy za 2009 rok wynosi – **778 741 zł**.

8. Zadłużenie

Szpital Ogólny w Kolnie na dzień 01.01.2009 roku posiadał zobowiązania na łączną kwotę
3 925 190,00 zł

Według stanu na dzień 31.12.2009r. pozostało zobowiązań na kwotę **4 730 410 zł**
w tym:

• zobowiązanie wobec Powiatu Kolneńskiego na kwotę	1 526 100 zł
• zobowiązanie wobec ZFŚS na kwotę	359 523 zł
• zobowiązania z tytułu dostaw materiałów i usług na kwotę	948 102 zł
• składki ZUS na kwotę	380 980 zł
• wynagrodzenia osobowe za m-c grudzień 2009r na kwotę	385 968 zł
• kontrakty za m-ce 11-12.2009r. na kwotę	417 309 zł
• potrącenia od wynagrodzeń za grudzień 2009r. w kwocie	10 614 zł
• podatki i opłaty	72 582 zł
• podatek vat	8 015 zł
• poz.rozrach.z pracownikami	167 zł
• kredyt bankowy NORDEA	600 000 zł
• rozliczenia międzyokresowe	21 050 zł

W 2009 roku Szpital Ogólny w Kolnie otrzymał dofinansowanie na zakup sprzętu medycznego na Blok Operacyjny z PROWP na lata 2007-2013

z budżetu środków europejskich kwotę	1 277 070,04 zł
wkład własny beneficjenta wyniósł w kwocie	141 896,68 zł
natomiast całkowita wartość projektu wyniosła	1 614 133,36 zł

W/g tego programu zakupiono następujący sprzęt: laparoskop, aparat do znieczulenia, myjkę ultradźwiękową do narzędzi, stoły operacyjne, lampy operacyjne, respiratory, defibrylatory, szafę klimatyzacyjną, pompy infuzyjne, aparaty do szybkiego tłoczenia płynów, stymulator zewnętrzny pracy serca, materace do ogrzewania pacjentów, pulsoksymetr, elektrokoagulatory, ssaki, kardiomonitor, przyłóżkowy aparat RTG i ramię C. Szpital zaangażował własne środki w kwocie 237 063,32 zł oraz dotację ze Starostwa Powiatowego w Kolnie w kwocie 100 000,00 zł

Obecnie przeprowadzany jest remont Bloku Operacyjnego na który zaciągnięto kredyt bankowy w kwocie 1 miliona złotych.

W wyniku projektu blok operacyjny zostanie całkowicie dostosowany do wymagań prawa polskiego zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006 r. w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 213, poz. 1568).

Załączniki:

1. Przychody za 2009r.
2. Rozchody za 2009r.
3. Wykaz należności przejętych z bilansu na dzień 31.12.2008r. w zł.