

**SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI
PLANU FINANSOWEGO
Szpitala Ogólnego w Kolnie
za 2010 rok**

Kolno luty 2011

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 31.12.2010r.).

W zakładzie funkcjonują oddziały:

- chorób wewnętrznych
- ginekologiczno-położniczy
- neonatologiczny
- pediatryczny
- chirurgii ogólnej
- paliatywno-hospicyjny
- psychiatryczny

W powyższych oddziałach hospitalizowano w 2010 roku 8 720 osób.

Ofertę medyczną uzupełniają:

- poradnie specjalistyczne, w których udzielono około 34 288 porad
- dział rehabilitacji:
 - w poradni rehabilitacyjnej udzielono 1 497 porad,
 - zabiegów fizjoterapeutycznych wykonano 46 577
- pracownia diagnostyki medycznej laboratoryjnej – 113 747 badań
- pracownia diagnostyki obrazowej rtg – 10 881 zdjęć
- pracownia diagnostyki obrazowej usg – 3 575 badań
- pracownia diagnostyki obrazowej gastroscopia – 325 badań.

W 2010 roku udzielono porad 6 411 pacjentom w izbie przyjęć i podstawowej opiece zdrowotnej, natomiast blok operacyjny pracował 1 115 godzin wykonując 844 wszystkich zabiegów.

2. Przychody finansowe

Zaplanowane na 2010 rok przychody Szpitala Ogólnego w Kolnie w wysokości **15 896 542 zł** wykonane zostały w 92% planu tj. w kwocie **14 560 241 zł**. Wskaźnik wykonania planu finansowego na 2010 rok wynika z faktu przesunięcia dofinansowania w kwocie 1 495 516 zł z PROWP projektu pt. „Poprawa efektywności energetycznej poprzez termomodernizację Szpitala Ogólnego w Kolnie” na 2011 rok.

Usługi stacjonarne zostały wykonane w kwocie	8 416 097 zł
Opieka Psychiatryczna i leczenie uzależnień w kwocie	1 095 631 zł
Kontrakt na usługi rehabilitacyjne został zrealizowany na kwotę	395 281 zł
Usługi specjalistyczne zostały zrealizowane na kwotę	1 410 939 zł
Opieka długoterminowa została zrealizowana na kwotę	506 800 zł
Ambulatorium POZ w kwocie	680 132 zł

POZ – Lekarz rodzinny w kwocie	1 251 zł
Badania zlecone przez lekarzy zrealizowano na kwotę	469 719 zł
Najem garaży, lokali użytkowych – wykonano na kwotę	484 338 zł
Sprzedaż leków wykonano w kwocie	1 055 zł
Pozostałe przychody w kwocie	511 168 zł
Przychody inwestycyjne w kwocie	587 830 zł
w tym:	
Dotacja z Urzędu Gminy Kolno w kwocie	5 000 zł
Dotacja inwestycyjna z Powiatu kolneńskiego na „Budowę parkingów przy Szpitalu Ogólnym w Kolnie” – I etap	101 800 zł
Dotacja inwestycyjna z Powiatu kolneńskiego na „Zakup specjalistycznej aparatury medycznej do Poradni Kardiologicznej Szpitala Ogólnego w Kolnie”	50 000 zł
Dofinansowanie projektu „Zakup specjalistycznej aparatury medycznej do Poradni Kardiologicznej” w kwocie	431 030 zł

Ogółem przychody zostały zrealizowane na kwotę 14 560 241 zł, co stanowi 92% planowanych przychodów na 2010 rok.

Nadwykonanie od 01.01.2010r. do 31.12.2010r. wynosi 695 237 zł w tym:

• Oddział Położniczo-Ginekologiczny Hosp.	107 657 zł
• Oddział Dziecięcy	237 915 zł
• Oddział Wewnętrzny	214 925 zł
• Oddział Chirurgiczny	12 412 zł
• Usługi specjalistyczne	35 zł
• Usługi rehabilitacyjne	21 312 zł
• Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	100 981 zł

Szpital Ogólny w Kolnie podpisał z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Białymstoku ugodę dotyczącą zapłaty za procedury medyczne wykonane ponad limit określony w umowach o udzielanie świadczeń zdrowotnych na 2010 rok na łączną kwotę **269 994,41 zł**, w tym:

1) za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.:

• oddział chorób wewnętrznych	64 489,50 zł
• oddział chirurgii ogólnej	8 088,60 zł
• oddział pediatriczny	71 374,50 zł
• oddział położniczo-ginekologiczny	64 596,60 zł
• oddział psychiatryczny ogólny	26 968,50 zł
• poradnia zdrowia psychicznego	21 150,80 zł
• poradnia terapii uzależnień od alkoholu	3 322,20 zł

2) za okres od 01.01.2010r. do 30.06.2010r.:

• poradnia endokrynologiczna	1 113,00 zł
------------------------------	-------------

• poradnia neurologiczna	1 178,85 zł
• poradnia chorób płuc i gruźlicy	2 870,94 zł
• poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej	2 986,20 zł
• poradnia urologiczna	1 854,72 zł

Kwota wynikająca z podpisanej ugody nie jest jednak ujęta z sprawozdaniu z realizacji planu finansowego na 2010 rok, ponieważ w chwili obecnej jest weryfikowana poprzez system informatyczny NFZ i może ulec nieznacznym zmianom. Dopiero po pozytywnej weryfikacji raportów przez NFZ istnieje możliwość wystawienia faktur VAT będących dowodami księgowymi, na podstawie których Szpital może ująć wymienione kwoty w sprawozdaniu.

Szpital wykonuje świadczenia medyczne pacjentom ich potrzebującym, co jest w pełni uzasadnione statutowymi i ustawowymi zadaniami naszej jednostki. Pomimo ciągłego wzrostu udzielanych świadczeń w naszej placówce POW NFZ w Białymstoku nie wypłaca Szpitalowi pełnej należności na świadczenia wykonane ponad limit. Jest to sytuacja bardzo niekorzystna z punktu widzenia finansów naszej jednostki ze względu na brak możliwości odmowy udzielenia świadczenia osobom w sytuacji zagrożenia zdrowia lub życia. Szpital zaś ponosi takie same koszty w przypadku pacjentów ponadlimitowych jak i mieszczących się w limicie wyznaczonym przez POW NFZ w Białymstoku.

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”.

Sytuacja ta jest tym bardziej trudna, iż wszystkie jednostki stacjonarnej opieki medycznej w naszym regionie mają ograniczone limity świadczeń przez co pacjenci mają ograniczony dostęp do opieki medycznej.

3. Należności

Należności wobec Szpitala Ogólnego w Kolnie na dzień 31.12.2010r. wynoszą **1 433 713 zł**, w tym:

• Narodowy Fundusz Zdrowia	1 383 154 zł
• pozostałe należności	50 559 zł

4. Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2010r.

konto podstawowe BS	- 144 689 zł
konto podstawowe PKO BP	569 zł
konto depozytowe	1 262 zł
konto ZFŚS	777 zł
konto funduszu szkoleniowego	1 391 zł
konto podstawowe BS – unijne „kardiologia”	47 118 zł

5. Koszty

Amortyzacja jako odpis zużycia środków trwałych stanowi koszt w kwocie **544 311 zł**

Materiały: zakupy zrealizowano na ogólną kwotę **1 654 596 zł**

Największy udział w tej pozycji kosztów stanowią koszty:

• leki, opatrunki, nici chir. i płyny inf.	39,49 %
• żywienie chorych	18,54 %
• odczynniki	11,25 %
• sprzęt jednorazowego użytku	8,36 %
• materiały do remontu	4,61 %
• krew	4,07 %

Pozostałe koszty materiałowe to zakup paliwa, części samochodowych, materiałów biurowych, bielizny i pościeli, odzieży roboczej, tlenu medycznego, azotu, oprogramowania i materiałów informatycznych, żeli do USG, papieru EKG, drobnego sprzętu medycznego, drobnego wyposażenia gospodarczego i oleju opałowego.

Usługi obce zrealizowano na kwotę **4 160 859 zł**

Usługi obce stanowią 26,6 % ogółu kosztów poniesionych w 2010 roku.

Udział usług obcych bez kontraktów z lekarzami w kosztach rodzajowych ogółem wynosi 4,03 % . Największymi ich nośnikami są koszty badań i analiz medycznych wykonywanych poza jednostką oraz koszty remontów urządzeń technicznych i aparatury medycznej, usługi pralnicze oraz raty leasingowe (za gastrokop). Pozostałe usługi zakupowane 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 z lekarzami wynoszą **629 261 zł**.

Koszty kontraktów z lekarzami stanowią 22,6 % ogółu kosztów Szpitala i zostały wykonane w kwocie **3 531 598 zł**. Umowy cywilnoprawne dotyczą obsługi poradni specjalistycznych, dyżurów kontraktowych i umów w normalnej ordynacji.

Koszty zatrudnienia

Koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników Szpitala Ogólnego w kwocie **7 669 849 zł** stanowią 49,08 % ogółu kosztów w tym:

• wynagrodzenia osobowe	6 355 949 zł
• składki ZUS	1 081 119 zł
• odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	232 781 zł

Podatki i opłaty kwota **51 055 zł**

w tym:

podatek od nieruchomości 49 409 zł

Energia. Koszty energii poniesiono na ogólną kwotę **556 925 zł**

w tym:

energia elektryczna	179 632 zł
energia cieplna	303 828 zł
woda	26 945 zł
gaz (olej napęd.) agreg. prądotwórczy	1 553 zł
ścieki	44 967 zł

Pozostałe koszty **263 759 zł**

w tym koszty ubezpieczenia, opłaty skarbowe, opłaty sądowe, zwrot należności do NFZ za 2009 rok

Inne koszty **40 967 zł**

w tym:

• Szkolenia	25 244 zł
-------------	-----------

- Odzież ochronna i świadczenia BHP 11 439 zł
- Podróże służbowe 4 284 zł

Koszty finansowe wynoszą ogółem **97 682 zł** i stanowią je odsetki od kredytów, zobowiązań.

- Odsetki od kredytu 74 963 zł
- Odsetki od zobowiązań 22 719 zł

Koszty inwestycyjne w kwocie 587 830 zł
w tym:

- Zakup sprzętu komputerowego do Poradni Terapii Uzależnień od Alkoholu i Współuzależnień – środki z dotacji z Urzędu Gminy Kolno w kwocie 5 000 zł
- Budowa parkingów przy Szpitalu Ogólnym w Kolnie – I etap – środki Powiatu Kolneńskiego 101 800 zł
- Realizacja projektu pt. „Zakup specjalistycznej aparatury medycznej do Poradni Kardiologicznej Szpitala Ogólnego w Kolnie” - środki RPOWP 431 030 zł
- Realizacja projektu pt. „Zakup specjalistycznej aparatury medycznej do Poradni Kardiologicznej Szpitala Ogólnego w Kolnie” - środki Powiatu Kolneńskiego 50 000 zł

Ogółem koszty poniesione przez Szpital Ogólny w Kolnie wyniosły 15 627 833 zł, co stanowi 92,2% planu na 2010 rok.

Wynik finansowy za 2010 rok wynosi – 1 067 592 zł

Wynik finansowy zmienia się znacznie po zaksięgowaniu faktur wynikających z ugody z NFZ o około 269 994 zł i będzie wynosił około – 797 598 zł. Należy tu zauważyć, że NFZ nie zapłacił Szpitalowi należności za pozostałe procedury wykonane ponad limit przewidziany w umowach na 2010 rok tj. kwoty 425 243 zł. Podkreślamy również, że znaczącym kosztem działalności Szpitala są odpisy amortyzacyjne, których wysokość jest niezależna od nas i stanowi 51% wyniku finansowego. Jest to związane z faktem, że Szpital w ostatnim czasie zakupił sprzęt medyczny o dużej wartości (uzyskując współfinansowanie ze środków RPOWP), co generuje wysoki koszt amortyzacji.

6. Zobowiązania

Szpital Ogólny w Kolnie na dzień 31.12.2010 roku posiada zobowiązania na łączną kwotę **5 802 844,39 zł**, w tym:

- zobowiązanie wobec Powiatu Kolneńskiego 1 526 099,65 zł
- zobowiązanie wobec ZFŚS 399 844,61 zł
zaległość za 2005, 2006 i 2010 rok
- zobowiązania z tytułu dostaw materiałów i usług 1 432 371,34 zł
- składki ZUS 361 184,62 zł

składki za miesiąc listopad i grudzień, płatne do 15 stycznia 2011 roku i 15 lutego 2011 roku

- wynagrodzenia osobowe za m-c grudzień 2010r 373 336,77 zł
wypłata wynagrodzeń zostanie zrealizowana do 10 stycznia, po otrzymaniu

środków z NFZ za zrealizowane świadczenia w grudniu 2010r.	
• kontrakty za m-ce XI-XII.2010	660 203,75 zł
• potrącenia od wynagrodzeń za grudzień 2010r.	10 447,77 zł
• podatki i opłaty	70 081,00 zł
• podatek VAT	8 743,14 zł
podatek VAT za grudzień 2010r. jest opłacany w terminie do 25 stycznia 2011r.	
• poz. rozrach. z pracownikami	167,30 zł
• kredyt bankowy NORDEA	800 000,00 zł
• rozliczenia międzyokresowe	15 675,09 zł
• kredyt w rachunku bieżącym	144 689,35 zł

Kolno, dn. 21.02.2011r.

Sporządził: Główny Księgowy
Ewa Ciołkowska

Zatwierdził: Dyrektor Szpitala Ogólnego w Kolnie
mgr Krystyna Marianna Dobrołowicz

Załączniki:

1. Przychody za 2010r.
2. Rozchody za 2010r.
3. Wykaz należności przejętych z bilansu na dzień 31.12.2009r. w zł.
4. Wykaz zobowiązań wg stanu na dzień 31.12.2010r.