



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

62-600 Koło, ul. Księcia Józefa Poniatowskiego 25
tel.: (63) 26-26-100, fax.: (63) 27-20-850
NIP: 666-18-89-172, REGON: 000308554



CZĘŚĆ OPISOWA - WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA ROK 2019



A. Wykonanie planu przychodów.

I. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia

1. Plan roczny przychodów ustalony na kwotę 41 217 254 zł na dzień 31.12.2019r został wykonany w wysokości 41 305 287,02 zł, co stanowi 100,21 %.

W związku z wejściem w życie z dniem 01.10.2017r przepisów o tzw. „sieci szpitali” plan na rok 2019 zawiera:

A- plan ustalony dla świadczeń objętych ryczałtem

B- świadczeń wykonywanych na podstawie umowy tzw. sieciowej, ale odrębnie finansowanych (np. Nocna i Świąteczna Pomoc Lekarska, Izba Przyjęć, czy też świadczenia nielimitowane tj.) oraz

C - świadczeń wykonywanych na podstawie odrębnych umów (np. Ratownictwo medyczne czy też POZ) :

Ad. A Tzw. „ryczałt” obejmuje leczenie szpitalne prowadzone na:

- oddziałach wewnętrznym I i II;
- oddziale pediatrii;
- oddziale położniczo- ginekologicznym;
- oddziale chirurgii ogólnej oraz
- w AOS- Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna, czyli poradniach przyszpitalnych (kardiologicznej, chirurgii ogólnej, ginekologiczno- położniczej, urologicznej)

Plan ryczałtu ustalony na kwotę 24 449 055,00 zł wykonano w kwocie 24 449 055,00zł, co stanowi 100,00 % .

Ad. B.

a- Nocna i Świąteczna Pomoc Lekarska- rozliczana jest w formie uproszczonej jako równa stawka miesięczna. Szpital miał do wyboru dwie opcje: wyżej wycenianą z dwoma zespołami lekarsko- pielęgniarskimi oraz niżej wycenianą z jednym zespołem ze skoordynowaną opieką szpitalną (tu można posiłkować się lekarzami pełniącymi

dyżury na oddziałach).

. Przyznana przez NFZ

kwota 1 502 232,00 wykonana została w wysokości 100,15 %. Natomiast przychody z nocnej i świątecznej pomocy lekarskiej UE stanowią kwotę 2 232,00

b- Izba Przyjęć- plan ustalony na podstawie umowy z NFZ w kwocie 1 782 125,00

wykonany został w 100,00 %, Natomiast przychody z Izby Przyjęć UE wypłacane są na podstawie faktycznego wykonania i stanowią one kwotę 11 778,54

c- Pozostałe przychody z NFZ zaplanowano na kwotę 153 762,00 zł a wykonano na kwotę 193 606,84 zł (125,91 %). W pozycji tej zawarte zostały przychody z tytułu badań kosztochłonnych (gastroscopia i kolonoskopia);

d- świadczenia nielimitowane, t.j.:

- Neonatologia N20, N24, N25- plan 1 503 064,00 wykonanie 1 176 113,80 (78,25%)

- Położnictwo i ginekologia N01,N20 plan 1 542 104,00 wykonanie 1 317 513,02 (85,44%)

e- chirurgia ogólna- świadczenia poza pakietem onkologicznym: zaplanowane na 114 504,00 wykonanie 197 881,24 (172,82%)

f- AOS w zakresach nie objętych ryczałtem (poradnia diabetologiczna, onkologiczna i pulmonologiczna działające od 01.09.2018)plan na 2019 ustalony na kwotę w łącznej kwocie 360 850,00 wykonany został w kwocie 195 708,93zł (54,24 %).

g- podwyżki dla pielęgniarek i położnych, lekarzy oraz ratowników zaplanowane zostały w kwocie 4 526 503,00 a wykonane w kwocie 4 571 288,35- a więc 100,99 %.

Ad. C Świadczenia wykonywane na podstawie odrębnych umów

a- Podstawowa opieka zdrowotna w zakresie:

- lekarz rodzinny i pielęgniarka;

- położna środowiskowa;

- transport sanitarny.

Umowy podpisane z NFZ w tym zakresie realizowane są na podstawie faktycznego wykonania. Kwota zaplanowana przez szpital na podstawie wykonania za rok 2018 wynosiła 952 755,00 została wykonana w wysokości 1 175 523,84 tj (123,38%)

b- Ratownictwo Medyczne. Zaplanowana kwota 3 493 076,00 - wykonana została

w wysokości 3 959 566,86 co stanowi 113,35%. Do 31.03.2019 umowa była zawarta z NFZ , od kwietnia 2019 została podpisana umowa z Wielkopolskim Centrum Ratownictwa Medycznego w Koninie, zostały wynegocjowane wyższe stawki, a listopadzie i grudniu została zwiększona wartość świadczeń dla ratownictwa medycznego.

II. Pozostałe przychody.

Zaplanowane zostały w wysokości 715 000,00 zł a wykonane w kwocie 767 879,28 zł- a więc 107,40 %. Obejmują one przychody ze sprzedaży usług, takich jak: wynajem pokoi,

wynajem pomieszczeń, ksero, zabezpieczenie imprez.

B. Wykonanie planu kosztów działalności operacyjnej.

Koszty działalności operacyjnej zaplanowane zostały na kwotę 40 000 000,00 zł

a wykonane w kwocie 42 250 361,62 zł , a więc w 105,63 %. W poszczególnych pozycjach przedstawiają się one następująco :

1. amortyzacja- 1 367 481,46 zł (130,24 % planu)
2. zużycie materiałów i energii- 4 025 463,987 zł (105,93 % planu)
3. usługi obce- 18 328 758,21 zł (107,82 % planu)
4. podatki i opłaty- 77 876,82 zł (51,92 % planu)
5. wynagrodzenia- 14 975 941,74 zł (101,19 % planu)
6. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia- 3 110 812,18 zł (109,15 % planu)
7. pozostałe koszty rodzajowe- 364 027,23 zł (104,01 % planu)

Wykonanie kosztów w czterech pozycjach przekracza 100 % zaplanowanych kwot. Są to:

- amortyzacja- w 2019 roku SPZOK otrzymał siedem partii sprzętu komputerowego z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu w ramach projektu „ Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie EDM oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa” (dalej EDM)
- zużycie materiałów i energii- wzrosły zakupy leków i sprzętu jednorazowego użytku, zużycie wody i tlenu medycznego. Przyczyną jest większa liczba pacjentów.
- usługi obce- zobowiązania te powstały w wyniku wzrostu wydatków na niemal wszystkie (poza wyżywieniem) koszty usług zewnętrznych, t.j. pranie, sprzątanie, badania laboratoryjne, badania RTG oraz na konserwację i naprawę sprzętu i aparatury medycznej. Powodem tej sytuacji jest wzrost kosztów pracy a w przypadku usług medycznych dodatkowo wzrost liczby badań. Wzrosły również koszty kontraktów lekarskich- a to z uwagi na brak lekarzy na rynku i trudności w zapewnieniu ciągłości pracy szpitali. Dyrektor dzięki swoim staraniom pozyskuje lekarzy z zewnątrz i SPZOK w Kole dzięki temu nie ma takich problemów, ale ceną za to jest wzrost kosztów.
- wynagrodzenia- ich wzrost wiąże się z wynegocjowanym przez związki zawodowe włączeniem kwoty tzw. „zembalowego” do wynagrodzenia zasadniczego- jest on finansowany przez NFZ.

C. Strata ze sprzedaży wyniosła -945 074,60 przy zaplanowanym zysku 1 217 254- a więc -77,64%

D. Pozostałe przychody operacyjne.

W pozycji tej zawarte zostały przychody z otrzymanych dotacji, darowizny, sprzętu z EDM – unia europejska, rozwiązanie rezerwy oraz rozliczenie środków na realizację wypłat dla rezydentów - łącznie wykonano 2 297 540,04 zł przy zaplanowanej kwocie 1 800 000,00 zł a więc 127,64% planu.

E. Pozostałe koszty operacyjne.

Zaplanowane na rok 2019 - 1 700 000,00 łącznie wykonanie 1 518 936,82zł (89,35%)

Największy udział, bo 48,63% wykonania stanowi odszkodowanie wypłacone po wyroku sądowym (dotyczy Kornel Pietrzyk) + renta wypłacana co m-c w kwocie 1 657,00 , renta Julia Zawadzka co m-c kwota 3 840,00 + na początku roku opłata kosztów leczenia-rehabilitacja 20 338,00, a także koszty operacyjne lat ubiegłych dotyczy ZUS 41,91%

F. Zysk z działalności operacyjnej

zaplanowany został w kwocie 1 317 254,00 a rachunek wyników wykazuje stratę w wysokości -166 471,38, co stanowi – 12,64 % planu. Największy wpływ miały tu prawomocne wyroki sądowe podlegające realizacji oraz składki na ubezpieczenia społeczne za lata 2012-2014 należne do zapłaty po kontroli ZUS. Są to sprawy z lat 2011-2014.

G. Przychody Finansowe.

Przychody finansowe to otrzymane i należne odsetki od należności, odsetki od środków na rachunkach bankowych- zamknęły się kwotą 37 591,85, co stanowi 125,31 % planowanej kwoty.

H. Koszty finansowe.

Do kosztów finansowych zaliczamy odsetki naliczone od zobowiązań, odsetki od rat leasingowych , odsetki naliczone od kredytów, prowizje od kredytów, odsetki od zaległych składek społecznych i od układu ratalnego- łączna kwota 913 510,86 zł- to jest 114,19 % planu.

I. ZYSK Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ- zaplanowane zostało 547 254,00 zł a wykonanie wykazuje stratę w kwocie -1 042 390,39 co stanowi -190,48 % planowanej kwoty.

K. Zysk brutto- jak w pozycji I

L. Podatek dochodowy- w kwocie 43 352,00

N. ZYSK NETTO zaplanowany w kwocie 532 254,00 a wykonanie wykazuje STRATĘ w kwocie -1 085 742,39 a więc w -203,99 %

Na taki wynik finansowy wpływ miały zarówno wyższe od zaplanowanych wydatki na remonty jak i wspomniane w punkcie E wyroki sądowe i zobowiązania wobec ZUS. W sprawach, w których wydane są już prawomocne wyroki sądowe SPZOZ złożył wniosek o kolejny układ ratalny.

Należy również podkreślić, że trwa rozbudowa szpitala o blok operacyjny finansowana ze środków Powiatu.

Sporządził:

(podpis na oryginale)

GŁÓWNY KS.
Aneta Kądzina

Z poważaniem

Dyrektor

(podpis na oryginale)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI RODZINNEJ
w Kąkule
Iwona Wiśniewska

Koło, 2020- 02- 26

PLAN FINANSOWY SP ZOZ W KOLE NA ROK 2019

Wykonanie planu za 2019

L.p.	Wyszczególnienie	Ostateczny plan finansowy na	Wykonanie planu za 2019	% wykonania
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	41 217 254,00	41 305 287,02	100,21
1	Ryczałt PSZ	24 449 055,00	24 449 055,00	100,00
a	Oddział Wewnętrzny I	0,00	0,00	0,00
b	Oddział Wewnętrzny II	0,00	0,00	0,00
c	Oddział Pediatrii	0,00	0,00	0,00
d	Oddział Chirurgii ogólnej	0,00	0,00	0,00
-	poza pakietem onkologicznym	114 504,00	197 881,24	172,82
-	pakiet onkologiczny	112 824,00	0,00	0,00
e	Oddział Położniczo- ginekologiczny	0,00	0,00	0,00
f	Neonatologia hospitalizacja N20, N24, N25	1 503 064,00	1 176 113,80	78,25
g	Położnictwo i ginekologia hospitalizacja N01,N20	1 542 104,00	1 317 513,02	85,44
h	Nocna i Świąteczna Pomoc Lekarska	1 500 000,00	1 502 232,00	100,15
i	Pozostałe NFZ (gastro- i kolonoskopia)	153 762,00	193 606,84	125,91
j	Izba Przyjęć	1 782 125,00	1 782 125,00	100,00
k	Izba Przyjęć- UE	6 000,00	11 778,54	196,31
l	Poradnia kardiologiczna	0,00	0,00	0,00
m	Poradnia ginekologiczno- położnicza	250,00	282,54	113,02
n	Poradnia chirurgii ogólnej	2 888,00	2 305,20	79,82
o	Poradnia urologiczna	2 494,00	2 426,58	97,30
2	Poradnia onkologiczna	110 399,00	45 298,30	41,03
3	Poradnia diabetologiczna	121 057,00	50 983,68	42,12
4	Poradnia pulmonologiczna	129 394,00	99 426,95	76,84
5	Ratownictwo medyczne	3 493 076,00	3 959 566,86	113,35
6	Podstawowa opieka zdrowotna	952 755,00	1 175 523,84	123,38
7	Pozostałe	715 000,00	767 879,28	107,40
8	Podwyżki dla pielęgniarek i ratowników, lekarzy	4 526 503,00	4 571 288,35	100,99
B	Koszty działalności operacyjnej	40 000 000,00	42 250 361,62	105,63
1	Amortyzacja	1 050 000,00	1 367 481,46	130,24
2	Zużycie materiałów i energii	3 800 000,00	4 025 463,98	105,93
3	Usługi obce	17 000 000,00	18 328 758,21	107,82
4	Podatki i opłaty	150 000,00	77 876,82	51,92
5	Wynagrodzenia	14 800 000,00	14 975 941,74	101,19
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 850 000,00	3 110 812,18	109,15
7	Pozostałe koszty rodzajowe	350 000,00	364 027,23	104,01
C	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	1 217 254,00	-945 074,60	-77,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 800 000,00	2 297 540,04	127,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 700 000,00	1 518 936,82	89,35
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 317 254,00	-166 471,38	-12,64
G	Przychody finansowe	30 000,00	37 591,85	125,31
H	Koszty finansowe	800 000,00	913 510,86	114,19
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	547 254,00	-1 042 390,39	-190,48
K	Zysk (strata) brutto	547 254,00	-1 042 390,39	-190,48
L	Podatek dochodowy	15 000,00	43 352,00	289,01
N	Zysk (strata) netto (K-L)	532 254,00	-1 085 742,39	-203,99
O	Dotacje od podmiotu tworzącego lub z innych jednostek	3 870 000,00	3 870 000,00	100,00
P	Środki na wydatki majątkowe	5 005 575,00	5 005 575,00	100,00
R	Kredyty i pożyczki	1 935 000,00	1 935 000,00	100,00
S	Stan zobowiązań na początek roku	11 300 744,00	11 300 744,00	100,00
	w tym wymagalnych	1 293 918,00	1 293 918,00	100,00
T	Stan zobowiązań na koniec roku	15 000 000,00	14 085 669,87	93,90

	w tym wymagalnych	2 500 000,00	2 176 046,45	87,04
U	Stan należności na początek roku	2 034 584,00	2 034 584,00	100,00
	w tym wymagalnych	121 493,00	121 493,00	100,00
W	Stan należności na koniec roku	2 000 000,00	2 058 572,24	102,93
	w tym wymagalnych	100 000,00	162 279,89	162,28
Y	Stan środków pieniężnych na początek roku- SP ZOZ	157 554,00	157 554,24	100,00
Z	Stan środków pieniężnych na koniec roku roku- SP Z	700 000,00	718 640,81	102,66

Główny Księgowy

Dyrektor

Aneta Kaźmierczak

(podpis na oryginale)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Kaźmierczak

(podpis na oryginale)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI DZIEWIĘCIOLETNIEJ
W KOLE

Iwona Wiśniewska