

**Sprawozdanie z realizacji
programu naprawczego
Samodzielnego Publicznego
Specjalistycznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Lęborku
na lata 2023-2025**



Planowane działania naprawcze:

- 1. Dalsze rozwijanie systemu ustalania wynagrodzeń w zawieranych umowach kontraktowych w zależności od efektywności wykonywania świadczeń zdrowotnych, przede wszystkim w oddziałach zabiegowych (ginekologia i położnictwo, chirurgia, chirurgia urazowo-ortopedyczna oraz ambulatoryjnej opiece specjalistycznej) - tzw. „umowy zadaniowe”.**

Tabela 1. Poziom realizacji w zakresach świadczeń wyodrębnionych umowy PSZ: 2022 i 2023 ze wskazaniem na uzyskaną zmianę.

Typ finansowania	Nazwa zakresu	2022	2023	
		Realizacja w okresie punkty	Realizacja w okresie punkty	
Ryczałt PSZ	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA II POZIOM REFERENCYJNY	2 196 139,05	2 532 917,66	↑
PSZ - odrębnie finansowane	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA II POZIOM REFERENCYJNY - ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18. ROKU ŻYCIA (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNI W PSZ)	1 704,65	2 824,20	↑
PSZ - odrębnie finansowane	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA II POZIOM REFERENCYJNY - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	7 298,58	7 837,00	↑
Ryczałt PSZ	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA	4 503 681,34	5 549 930,88	↑
PSZ - odrębnie finansowane	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	7 089,49	161 386,00	↑
PSZ - odrębnie finansowane	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	76 584,62	337 530,70	↑
Ryczałt PSZ	ORTOPEDIA I TRAUMAT NARZ RUCHU - HOSPITALIZACJA	4 727 881,31	6 777 082,02	↑
PSZ - odrębnie finansowane	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZĄDU RUCHU - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18. ROKU ŻYCIA (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNI W PSZ)	19 726,15	42 505,90	↑
PSZ - odrębnie finansowane	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZĄDU RUCHU - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA ENDOPROTEZOPLASTYKI STAWU BIODROWEGO LUB KOLANOWEGO (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNI W PSZ)	1 751 288,77	1 780 108,80	↑
Razem		13 291 393,96	17 192 123,16	

Tabela 2. Wynik 2022, prognoza oraz wynik finansowy 2023 r. na podstawie poziomu realizacji świadczeń ze wskazaniem na uzyskaną zmianę..

Oddziały	Wynik finansowy: I - XII 2022	Prognozowany Wynik finansowy: I - XII 2023	Wynik finansowy: I - XII 2023	
Oddział Ginekologiczno - Położniczy	-2 131 530,23	-1 381 086,26	-1 754 289,78	↓
Oddział Neonatologiczny				
Oddział Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	-408 742,81	545 785,47	1 185 540,20	↑
Oddział Chirurgiczny	-1 806 201,35	-1 169 431,64	-1 001 121,50	↑

2. Dalsze zwiększanie ilości świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych w obszarze opieki ambulatoryjnej o nielimitowanym zakresie finansowania tj.: (Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna, Pracownia Diagnostyki Obrazowej – TK, Mammografia, Pracownia Endoskopii)

Tabela 3. Poziom wykonania świadczeń dla poszczególnych umów w zestawianiu z wartością umowy ze wskazaniem na uzyskaną zmianę.

Nazwa zakresu	Realizacja w okresie wartość 2022 (I-XII)	Prognoza wartość w okresie 2023 (I- XII)	Realizacja w okresie wartość 2023 (I-XII)	zmiana
PORADNIA ALERGOLOGICZNA	309 872,42 zł	455 807,76 zł	461 787,76 zł	151 915,34 zł
PORADNIA DIABETOLOGICZNA	577 558,44 zł	650 574,48 zł	640 679,06 zł	63 120,62 zł
PORADNIA KARDIOLOGICZNA	479 492,23 zł	1 179 717,19 zł	1 241 885,61 zł	762 393,38 zł
PORADNIA NEUROLOGICZNA	176 264,38 zł	631 934,57 zł	660 812,92 zł	484 548,54 zł
PORADNIA ONKOLOGICZNA	721 786,17 zł	909 516,82 zł	937 812,82 zł	216 026,65 zł
PORADNIA NEONATOLOGICZNA	34 107,85 zł	45 709,44 zł	41 843,31 zł	7 735,46 zł
PORADNIA POŁOŻNICZO- GINEKOLOGICZNA	299 608,98 zł	442 372,39 zł	399 487,78 zł	99 878,80 zł
PORADNIA CHIRURGII OGÓLNEJ	721 000,58 zł	1 235 891,35 zł	1 172 920,67 zł	451 920,09 zł
PORADNIA CHIRURGII URAZOWO- ORTOPEDYCZNEJ	1 473 668,54 zł	2 204 138,09 zł	2 349 028,51 zł	875 359,97 zł
Razem	4 793 359,59 zł	7 755 662,09 zł	7 906 258,44 zł	-

Tabela 4. Poziom rentowności w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej ze wskazaniem na uzyskaną zmianę.

PORADNIE SPECJALISTYCZNE	Poziom rentowności działalności w % 2022	Prognozowa ny Poziom rentowności działalności w % 2023	Poziom rentowności działalności w % 2023	
Poradnia Alergologiczna	0,23	0,24	0,05	↓
Poradnia Diabetologiczna	0,03	-0,01	-0,02	↓
Poradnia Onkologiczna	-0,44	-0,20	-0,13	↑
Poradnia Logopedyczna	0,01	0,45	0,09	↓
Poradnia Kardiologiczna	0,36	0,36	0,28	↓
Poradnia Neonatologiczna	-2,02	-1,73	-2,43	↓
Poradnia Neurologiczna	0,42	0,29	0,24	↓
Poradnia Chirurgii Ogólnej	0,02	0,03	-0,04	↓
Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	0,18	0,28	0,26	↓
Poradnia Medycyny Pracy	0,14	0,03	0,11	↑
Poradnia Położniczo-Ginekologiczna	-1,13	-0,91	-0,81	↑
POZ	0,07	0,03	0,02	↓
NOCH	0,26	0,32	0,28	↓

Tabela 5. Wynik 2022, prognoza oraz wynik finansowy 2023 r. na podstawie poziomu realizacji świadczeń.

PORADNIE SPECJALISTYCZNE	Wynik Finansowy I- XII 2022	Prognozowa ny Wynik Finansowy I- XII 2023	Wynik Finansowy I- XII 2023	
Poradnia Alergologiczna	141 930,25	96 628,88	90 159,28	↓
Poradnia Diabetologiczna	19 677,46	-3 334,83	-12 770,56	↓
Poradnia Onkologiczna	-320 608,89	-192 519,74	-122 582,63	↑
Poradnia Logopedyczna	24 154,90	68 634,34	57 240,46	↓
Poradnia Kardiologiczna	161 495,05	386 841,04	352 209,02	↓
Poradnia Neonatologiczna	-56 527,79	-88 439,57	-88 147,25	↑
Poradnia Neurologiczna	76 549,70	168 417,20	158 164,82	↓
Poradnia Chirurgii Ogólnej	19 278,78	4 929,08	-41 396,75	↓
Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	260 871,07	592 624,89	623 585,56	↑
Poradnia Medycyny Pracy	187 982,63	87 509,41	150 367,93	↑
Poradnia Położniczo-Ginekologiczna	-335 675,34	-319 521,90	-322 475,39	↓
POZ	120 998,40	47 274,89	31 431,47	↓
NOCH	544 940,22	810 238,86	745 280,41	↓
	845 066,44	1 659 282,55	1 621 066,37	

Tabela 6. Poziom rentowności w ramach pracowni diagnostycznych ze wskazaniem na uzyskaną zmianę.

PRACOWNIE DIAGNOSTYKI OBRAZOWEJ	Poziom rentowności działalności w % 2022	Prognozowa ny Poziom rentowności działalności w % 2023	Poziom rentowności działalności w % 2023	
Pracownia RTG	0,07	-0,12	-0,13	↓
Pracownia USG	0,03	0,02	0,01	↓
Pracownia TK	0,37	0,28	0,24	↓
Pracownia Endoskopii	-0,001	0,12	0,04	↓

Tabela 7. Wynik 2022, prognoza oraz wynik finansowy 2023 r. na podstawie poziomu realizacji świadczeń ze wskazaniem na uzyskaną zmianę.

PRACOWNIE DIAGNOSTYKI OBRAZOWEJ	Wynik Finansowy I - XII 2022	Prognozowa ny Wynik Finansowy I - XII 2023	Wynik Finansowy I - XII 2023	
	1 166 671,47	773 845,70	634 768,32	↓

- 3. Dalsze zwiększanie dostępności do świadczeń w obszarze Centrum Zdrowia Psychicznego dla mieszkańców powiatu łębskiego oraz części powiatu wejherowskiego (gminy jn. w tabeli) od dnia 01.12.2022 r. w ramach pilotażu reformy Narodowego Programu Ochrony Zdrowia psychicznego.**

Tabela 8. Obszar terytorialny funkcjonowania CZP.

	Powiat łębski	Powiat wejherowski
Miasto	Łębork, Łeba	Wejherowo
Gmina	Cewice, Nowa Wieś Łębska, Wicko	Wejherowo, Choczewo, Łęczyce, Luzino, Linia, Szemud

-	Korekta za I półrocze 2023	Korekta za II półrocze 2023
Migracja CZP	-2 053 950,60	-2 182 618,10

Tabela 9. Roczna wartość kontraktu w obszarze opieki psychiatrycznej w 2022 oraz 2023 po przystąpieniu do pilotażu Centrum Zdrowia Psychicznego ze wskazaniem na uzyskaną zmianę.

	2022	2023	różnica
psychiatria i leczenie uzależnień	5 929 871,88	20 893 664,98	14 963 793,10

Finasowanie psychiatrii przed uruchomieniem CZP oraz w modelu w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego.

- 4. Intensyfikacja działań w kierunku zwiększenia liczebności listy aktywnej gabinetu lekarza POZ poprzez zatrudnienie dodatkowego lekarza i stałe prowadzenie akcji promocyjnej oraz wdrożenie koordynowanej opieki POZ.**

Tabela 10. Przychody w zł Gabinetu lekarza POZ w roku 2022 i 2023 ze wskazaniem na uzyskaną zmianę.

miesiąc	2022	2023	różnica
styczeń	103 789,80	120 793,98	17 004,18
luty	103 790,84	122 235,01	18 444,17
marzec	103 803,07	124 342,20	20 539,13
kwiecień	109 218,42	124 692,38	15 473,96
maj	108 842,43	123 991,66	15 149,23
czerwiec	110 298,57	127 830,33	17 531,76
lipiec	113 784,83	134 692,50	20 907,67
sierpień	114 386,70	141 310,41	26 923,71
wrzesień	118 762,39	147 931,66	29 169,27
październik	115 962,91	149 857,56	33 894,65
listopad	118 031,09	153 221,71	35 190,62
grudzień	118 568,64	158 148,52	39 579,88
Suma	1 339 239,69	1 629 047,92	289 808,23

Tabela 11. Wynik 2022, prognoza oraz wynik finansowy 2023 r. na podstawie poziomu realizacji świadczeń ze wskazaniem na uzyskaną zmianę.

PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	Wynik Finansowy I-XII 2022	Prognozowany Wynik Finansowy I-XII 2023	Wynik Finansowy I-XII 2023	
	665 938,62	878 699,70	776 711,88	↓

5. Optymalizacja planowanego na dalszym etapie działalności kontraktu (aneksowanego obecnie do dnia 31.12.2024 r.) w zakresie fizjoterapii ambulatoryjnej poprzez monitorowanie z analizą rentowności w związku ze zmianą modelu rozliczania świadczeń poprzez ściśle zdefiniowanie czasu trwania poszczególnych zabiegów.

Tabela 12. Analiza rentowności Fizjoterapii Ambulatoryjnej w rocznym okresie działalności.

	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec
Przychody - razem	83 621,29	83 636,88	83 600,36	83 420,47	123 747,41	83 636,59
Sprzedaż wewnętrzna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody - sprzedaż zewnętrzna	83 621,29	83 636,88	83 600,36	83 420,47	123 747,41	83 636,59
Koszty całkowite	188 833,73	179 719,99	159 077,14	161 349,27	158 799,99	166 281,28
Wynik finansowy	-105 212,44	-96 083,11	-75 476,78	-77 928,80	-35 052,58	-82 644,69
Rentowność	-126%	-115%	-90%	-93%	-28%	-99%
KOSZTY OSOBOWE	134 394,47	116 479,92	94 097,17	115 188,54	116 597,36	118 260,68
UDZIAŁ PROCENTOWY KOSZTÓW WYNAGRODZEŃ W PRZYCHODACH OGÓŁEM	161%	139%	113%	138%	94%	141%
WYNIK PO KOSZTACH OSOBOWYCH	-50 773,18	-32 843,04	-10 496,81	-31 768,07	7 150,05	-34 624,09
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	1 574,07	560,64	2 683,86	549,18	1 167,72	990,50
WYNIK PO KOSZTACH DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	-52 347,25	-33 403,68	-13 180,67	-32 317,25	5 982,33	-35 614,59
POZOSTAŁE KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	52 865,19	62 679,43	62 296,11	45 611,55	41 034,91	47 030,10
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI	-105 212,44	-96 083,11	-75 476,78	-77 928,80	-35 052,58	-82 644,69

	Lipiec	Sierpień	Wrzesień	Październik	Listopad	Grudzień	Razem
Przychody - razem	25 637,00	157 839,00	248 114,00	105 045,00	141 707,00	80 505,00	1 300 510,00
Sprzedaż wewnętrzna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody - sprzedaż zewnętrzna	25 637,00	157 839,00	248 114,00	105 045,00	141 707,00	80 505,00	1 300 510,00
Koszty całkowite	182 935,01	176 960,51	188 235,20	186 661,07	191 141,74	224 010,48	2 164 005,41
Wynik finansowy	-157 298,01	-19 121,51	59 878,80	-81 616,07	-49 434,74	-143 505,48	-863 495,41
Rentowność	-614%	-12%	24%	-78%	-35%	-178%	-66%
KOSZTY OSOBOWE	131 933,23	123 409,01	138 860,77	134 866,39	132 911,08	161 678,39	1 518 677,01
UDZIAŁ PROCENTOWY KOSZTÓW WYNAGRODZEŃ W PRZYCHODACH OGÓŁEM	515%	78%	56%	128%	94%	201%	117%
WYNIK PO KOSZTACH OSOBOWYCH	-106 296,23	34 429,99	109 253,23	-29 821,39	8 795,92	-81 173,39	-218 167,01
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	674,13	1 075,68	1 075,68	1 142,39	525,79	1 126,62	13 146,26
WYNIK PO KOSZTACH DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	-106 970,36	33 354,31	108 177,55	-30 963,78	8 270,13	-82 300,01	-231 313,27
POZOSTAŁE KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	50 327,65	52 475,82	48 298,75	50 652,29	57 704,87	61 205,47	632 182,14
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI	-157 298,01	-19 121,51	59 878,80	-81 616,07	-49 434,74	-143 505,48	-863 495,41

Tabela 13. Wynik 2022, prognoza oraz wynik finansowy 2023 r. na podstawie poziomu realizacji świadczeń ze wskazaniem na uzyskaną zmianę.

Dział Fizjoterapii	Wynik Finansowy I-XII 2022	Prognozowany Wynik Finansowy I-XII 2023	Wynik Finansowy I-XII 2023	
	-907 063,06	-973 226,88	-863 495,41	↑

6. Utrzymanie tempa wzrostu ilości świadczeń realizowanych w Pracowni Endoskopii. Warunki infrastruktury lokalowej, sprzętowej oraz dostępność specjalistycznej kadry medycznej zapewniają możliwość wykonania badań w ilości przekraczającej zakres umowy z gwarancją ich finansowania co stanowi dla ZOZ obszar, w którym zwiększanie ilości badań diagnostycznych jest ekonomicznie uzasadnione.

Tabela 14. Analiza rentowności Pracowni Endoskopii w rocznym okresie działalności.

	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec
Przychody - razem	95 362,11	97 758,17	90 234,07	98 872,82	284 734,50	103 458,57
Sprzedaż wewnętrzna	37 025,91	39 266,15	32 674,13	40 714,70	40 560,69	46 974,72
Przychody - sprzedaż zewnętrzna	57 573,90	57 729,72	56 797,64	57 395,82	243 411,51	55 721,55
Środki na wzrost wynagrodzeń	762,30	762,30	762,30	762,30	762,30	762,30
Koszty całkowite	112 949,48	116 545,15	140 236,75	135 673,96	146 224,34	145 553,64
Wynik finansowy	-17 587,37	-18 786,98	-50 002,68	-36 801,14	138 510,16	-42 095,07
Rentowność	-18%	-19%	-55%	-37%	49%	-41%
KOSZTY OSOBOWE	74 656,25	80 650,35	78 498,71	78 562,68	84 487,95	86 970,86
UDZIAŁ PROCENTOWY KOSZTÓW WYNAGRODZEŃ W PRZYCHODACH OGÓŁEM	78%	82%	87%	79%	30%	84%
WYNIK PO KOSZTACH OSOBOWYCH	20 705,86	17 107,82	11 735,36	20 310,14	200 246,55	16 487,71
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	20 884,83	17 771,55	28 291,69	38 957,57	47 275,37	41 559,72
WYNIK PO KOSZTACH DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	-178,97	-663,73	-16 556,33	-18 647,43	152 971,18	-25 072,01
POZOSTAŁE KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	17 408,40	18 123,25	33 446,35	18 153,71	14 461,02	17 023,06
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI	-17 587,37	-18 786,98	-50 002,68	-36 801,14	138 510,16	-42 095,07

	Lipiec	Sierpień	Wrzesień	Październik	Listopad	Grudzień	Razem
Przychody - razem	291 593,98	106 972,02	110 589,12	263 421,80	87 496,86	100 373,21	1 730 867,23
Sprzedaż wewnętrzna	29 872,98	42 922,02	46 771,12	32 776,80	23 649,86	35 558,21	448 767,29
Przychody - sprzedaż zewnętrzna	261 721,00	64 050,00	63 818,00	230 645,00	63 847,00	64 815,00	1 277 526,14
Środki na wzrost wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 573,80
Koszty całkowite	134 740,44	179 052,44	128 674,27	163 119,59	127 657,82	125 397,39	1 655 825,27
Wynik finansowy	156 853,54	-72 080,42	-18 085,15	100 302,21	-40 160,96	-25 024,18	75 041,96
Rentowność	54%	-67%	-16%	38%	-46%	-25%	4%
KOSZTY OSOBOWE	68 566,00	84 580,21	92 731,15	89 646,97	80 000,22	87 527,21	986 878,56
UDZIAŁ PROCENTOWY KOSZTÓW WYNAGRODZEŃ W PRZYCHODACH OGÓŁEM	24%	79%	84%	34%	91%	87%	57%
WYNIK PO KOSZTACH OSOBOWYCH	223 027,98	22 391,81	17 857,97	173 774,83	7 496,64	12 846,00	743 988,67
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	31 767,42	35 217,00	19 077,37	58 337,11	31 057,66	19 917,43	390 114,72
WYNIK PO KOSZTACH DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	191 260,56	-12 825,19	-1 219,40	115 437,72	-23 561,02	-7 071,43	353 873,95
POZOSTAŁE KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	34 407,02	59 255,23	16 865,75	15 135,51	16 599,94	17 952,75	278 831,99
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI	156 853,54	-72 080,42	-18 085,15	100 302,21	-40 160,96	-25 024,18	75 041,96

Tabela 15. Wynik 2022, prognoza oraz wynik finansowy 2023 r. na podstawie poziomu realizacji świadczeń ze wskazaniem na uzyskaną zmianę.

Pracownia Endoskopii	Wynik Finansowy I-XII 2022	Prognozowany Wynik Finansowy I-XII 2023	Wynik Finansowy I-XII 2023	
	-6 034,61	87 015,06	75 041,96	↓

7. Utworzenie Zakładu Pielęgnacyjno –Opiekuńczy (ZPO),

Tabela 16. Analiza rentowności 6 łózkowego Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w rocznym okresie działalności.

Zakład/Oddział pielęgnacyjno-opiekuńczy	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec
Przychody ogółem	0,00	0,00	8 181,95	17 386,20	59 064,71	77 264,55
Przychody SPO	0,00	0,00	8 181,95	17 386,20	59 064,71	77 264,55
Koszty całkowite	719,36	0,00	71 605,31	97 807,13	104 029,08	110 024,01
Wynik finansowy	-719,36	0,00	-63 423,36	-80 420,93	-44 964,37	-32 759,46
Rentowność			-775%	-463%	-76%	-42%
KOSZTY OSOBOWE	0,00	0,00	35 649,85	41 866,02	41 088,31	45 746,13
UDZIAŁ PROCENTOWY KOSZTÓW WYNAGRODZEŃ W PRZYCHODACH OGÓŁEM			436%	241%	70%	59%
WYNIK PO KOSZTACH OSOBOWYCH	0,00	0,00	-27 467,90	-24 479,82	17 976,40	31 518,42
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	347,00	0,00	2 999,01	15 573,62	16 903,10	13 725,50
WYNIK PO KOSZTACH DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	-347,00	0,00	-30 466,91	-40 053,44	1 073,30	17 792,92
POZOSTAŁE KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	372,36	0,00	32 956,45	40 367,49	46 037,67	50 552,38
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI	-719,36	0,00	-63 423,36	-80 420,93	-44 964,37	-32 759,46

Zakład/Oddział pielęgnacyjno-opiekuńczy	Lipiec	Sierpień	Wrzesień	Październik	Listopad	Grudzień	Razem
Przychody ogółem	77 668,00	48 336,00	67 421,00	221 455,00	42 324,00	196 635,00	815 736,41
Przychody SPO	77 668,00	48 336,00	67 421,00	221 455,00	42 324,00	196 635,00	815 736,41
Koszty całkowite	119 938,42	123 447,13	123 850,35	115 241,68	143 157,99	140 362,66	1 150 183,12
Wynik finansowy	-42 270,42	-75 111,13	-56 429,35	106 213,32	-100 833,99	56 272,34	-334 446,71
Rentowność	-54%	-155%	-84%	48%	-238%	29%	-41%
KOSZTY OSOBOWE	62 976,83	55 115,65	58 317,31	54 779,33	58 638,25	56 055,28	510 232,96
UDZIAŁ PROCENTOWY KOSZTÓW WYNAGRODZEŃ W PRZYCHODACH OGÓŁEM	81%	114%	86%	25%	139%	29%	63%
WYNIK PO KOSZTACH OSOBOWYCH	14 691,17	-6 779,65	9 103,69	166 675,67	-16 314,25	140 579,72	305 503,45
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	7 671,57	18 999,41	15 926,64	12 603,12	20 544,16	15 690,09	140 983,22
WYNIK PO KOSZTACH DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	7 019,60	-25 779,06	-6 822,95	154 072,55	-36 858,41	124 889,63	164 520,23
POZOSTAŁE KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	49 290,02	49 332,07	49 606,40	47 859,23	63 975,58	68 617,29	498 966,94
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI	-42 270,42	-75 111,13	-56 429,35	106 213,32	-100 833,99	56 272,34	-334 446,71

Tabela 17. Wynik 2022, prognoza oraz wynik finansowy 2023 r. na podstawie poziomu realizacji świadczeń ze wskazaniem na uzyskaną zmianę.

Oddziały	Wynik finansowy: I - XII 2022	Prognozowany Wynik finansowy: I - XII 2023	Wynik finansowy: I - XII 2023	
Zakład/Oddział pielęgnacyjno-opiekuńczy	-	-509 503,55	-334 446,71	↑

8. Realizacja świadczeń z zakresu chirurgii onkologicznej.

Tabela 18. Analiza przychodów- umowa PSZ- świadczenia wyodrębnione (pakiet, poza pakietem onkologicznym) ze wskazaniem na uzyskaną zmianę.

	2022 (I - XII)	2022 (I - XII)	2023 (I - XII)	2023 (I - XII)
Nazwa zakresu	Plan wartość w okresie	Realizacja w okresie wartość	Plan wartość w okresie	Realizacja w okresie wartość
PAKIET ONKOLOGICZNY	14 152,00 zł	10 208,87 zł	249 382,60 zł	248 944,28 zł
POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	91 788,00 zł	89 549,37 zł	520 335,66 zł	520 334,49 zł
	105 940,00 zł	99 758,24 zł	769 718,26 zł	769 278,77 zł

Tabela 19. Analiza rentowności działalności Oddziału Chirurgicznego z uwzględnieniem pakietu onkologicznego oraz operacyjnych zabiegów z chirurgii onkologicznej rozlicznych poza pakietem w ujęciu rocznym.

Oddział Chirurgii Ogólnej	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec
Przychody	683 197,66	743 997,24	695 221,54	729 583,89	762 264,92	955 589,51
Umowa PSZ	649 984,00	710 013,94	662 019,69	695 404,55	728 458,75	921 783,34
Środki na wzrost wynagrodzeń	20 934,06	20 934,06	20 934,06	20 934,06	20 934,06	20 934,06
Środki na wzrost wynagrodzeń - COVID	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezydenci - refundowana część wynagrodzeń	12 279,60	13 049,24	12 267,79	13 245,28	12 872,11	12 872,11
Przychody - pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty całkowite	862 971,13	803 619,42	860 948,78	841 706,51	970 856,03	964 396,87
Wynik finansowy	-179 773,47	-59 622,18	-165 727,24	-112 122,62	-208 591,11	-8 807,36
Rentowność	-26%	-8%	-24%	-15%	-27%	-1%
KOSZTY OSOBOWE	395 635,26	391 151,04	341 935,32	385 170,56	392 671,04	384 504,83
UDZIAŁ PROCENTOWY KOSZTÓW WYNAGRODZEŃ W PRZYCHODACH OGÓŁEM	58%	53%	49%	53%	52%	40%
WYNIK PO KOSZTACH OSOBOWYCH	287 562,40	352 846,20	353 286,22	344 413,33	369 593,88	571 084,68
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	340 093,20	298 501,67	393 490,55	336 658,35	466 756,33	463 764,55
WYNIK PO KOSZTACH DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	-52 530,80	54 344,53	-40 204,33	7 754,98	-97 162,45	107 320,13
POZOSTAŁE KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	127 242,67	113 966,71	125 522,91	119 877,60	111 428,66	116 127,49
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI	-179 773,47	-59 622,18	-165 727,24	-112 122,62	-208 591,11	-8 807,36

Oddział Chirurgii Ogólnej	Lipiec	Sierpień	Wrzesień	Październik	Listopad	Grudzień	Razem
Przychody	927 031,52	911 270,74	887 595,52	1 012 979,74	963 621,76	965 039,50	10 237 393,52
Umowa PSZ	903 569,00	890 116,00	863 899,00	998 255,00	929 713,00	962 393,00	9 915 609,27
Środki na wzrost wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 604,36
Środki na wzrost wynagrodzeń - COVID	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezydenci - refundowana część wynagrodzeń	14 911,52	14 724,74	14 911,52	14 724,74	13 051,76	15 343,50	164 253,89
Przychody - pozostałe	8 551,00	6 430,00	8 785,00	0,00	20 857,00	-12 697,00	31 926,00
Koszty całkowite	976 532,16	906 747,20	962 122,38	964 121,88	1 027 874,40	1 096 618,26	11 238 515,02
Wynik finansowy	-49 500,64	4 523,54	-74 526,86	48 857,86	-64 252,64	-131 578,76	-1 001 121,50
Rentowność	-5%	0%	-8%	5%	-7%	-14%	-10%
KOSZTY OSOBOWE	421 082,46	391 328,28	379 498,14	386 593,36	387 288,68	495 087,15	4 751 946,12
UDZIAŁ PROCENTOWY KOSZTÓW WYNAGRODZEN W PRZYCHODACH OGÓŁEM	45%	43%	43%	38%	40%	51%	46%
WYNIK PO KOSZTACH OSOBOWYCH	505 949,06	519 942,46	508 097,38	626 386,38	576 333,08	469 952,35	5 485 447,40
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	421 686,72	389 167,08	454 340,14	429 048,20	491 164,40	443 190,18	4 927 861,37
WYNIK PO KOSZTACH DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	84 262,34	130 775,38	53 757,24	197 338,18	85 168,68	26 762,17	557 586,03
POZOSTAŁE KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	133 762,98	126 251,84	128 284,10	148 480,32	149 421,32	158 340,93	1 558 707,53
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI	-49 500,64	4 523,54	-74 526,86	48 857,86	-64 252,64	-131 578,76	-1 001 121,50

Tabela 20. Wynik 2022, prognoza oraz wynik finansowy 2023 r. na podstawie poziomu realizacji świadczeń ze wskazaniem na uzyskaną zmianę.

Oddziały	Wynik finansowy: I - XII 2022	Prognozowany Wynik finansowy: I - XII 2023	Wynik finansowy: I - XII 2023	
Oddział Chirurgiczny Ogólny	-1 806 201,35	-1 169 431,64	-1 001 121,50	↑