

Analiza ogólna – STYCZEŃ 2024

Ze wstępnej analizy rachunku zysków i strat wynika, iż w analizowanym okresie tj. styczniu 2024 poniesiono stratę w wysokości **1.069.323,60 zł**. Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie wyniosła **4.831.177,49 zł**, natomiast wartość poniesionych kosztów wyniosła **5.900.501,09 zł**.

Przychody w styczniu 2024 roku wzrosły w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku o 1.105.772,71 zł, natomiast koszty o 1.205.572,22 zł.

Analiza poszczególnych komórek:

Z przeprowadzonej analizy poszczególnych komórek organizacyjnych wynika, że w styczniu 2024 roku zysk osiągnęły tylko: Oddział Chirurgii Ogólnej **52.559,84 zł** oraz Oddział Chorób Wewnętrznych **929,36 zł**. W porównaniu do roku poprzedniego wyżej wymienione komórki poprawiły swój wynik (w roku 2023 wykazały one stratę). W analizowanym okresie pozostałe komórki odnotowały stratę i tak największą wykazały: Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii tj. **-517.032,84 zł**, Oddział Pediatryczny **-239.519,09 zł** oraz Zakład Opiekuńczo-Leczniczy **-174.608,75 zł**.

Jeżeli chodzi o komórki pomocnicze, największy zysk uzyskała Pracownia Endoskopii w wysokości **73.153,49 zł**, Dział Diagnostyki Laboratoryjnej **64.129,02 zł** oraz Pracownia USG **25.790,01 zł**. W roku poprzednim 2023 wykazane komórki pomocnicze odnotowały również zysk.

Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii

Łączna wartość przychodów w styczniu 2024 roku wyniosła **141.167,32 zł**, natomiast wartość kosztów wyniosła **658.200,16 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **517.032,84 zł**.

Przychody w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku zwiększyły się tylko o 9.269,85 zł natomiast koszty zwiększyły się o 107.915,46 zł co stanowi 19,62% wzrostu.

W roku poprzednim OAiIT odnotował również stratę.

Koszty bezpośrednie

- zwiększenie wykorzystania leków aptecznych - z 25.638,61 zł w styczniu 2023 roku na 32.025,15 zł w roku 2024, czyli wzrost o 24,91%;
- zmniejszenie wykorzystania jednorazowego sprzętu z 8.782,57 zł w roku 2022 na 4.817,43 zł w roku 2024, czyli spadek o 45,15%;
- zwiększenie kwoty dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) z 159.150,39 zł w roku 2023 na 202.943,68 zł w roku 2024 tj. wzrost o 27,52%.

- zmniejszenie kwoty dyżurów pielęgniarskich (umowa cywilno-prawna) z 36.000,00 zł w roku 2023 na 19.512,00 zł w roku 2024 tj. spadek o 45%.
- zwiększenie wysokości wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 154.406,49 zł w roku 2023 na 185.637,47 zł w roku 2024 tj. wzrost o 20,22%;
- zwiększenie wartości usług sprzątania o 49,92% w porównaniu z okresem analogicznym poprzedniego roku;
- zwiększenie kosztów usług pralni z 777,99 zł w 2023 roku do 2.218,97 zł w analizowanym okresie;
- zwiększenie wartości amortyzacji (zużycia) z 53.703,83 zł w roku 2023 do 66.467,58 zł w 2024 roku tj. wzrost o 24% związany z zakupem nowoczesnego sprzętu na oddział.

Koszty pośrednie

Laboratorium – w styczniu 2024 wykonano 509 badania tj. o 44 badań mniej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

RTG – wykonano 5 badań.

Tomograf komputerowy – w styczniu 2024 wykonano jedno badanie natomiast w roku poprzednim badań tych wykonano łącznie 4.

W styczniu 2024 roku przyjęto o 3 pacjentów więcej niż w roku 2023.

Na koszty w miesiącu styczniu 2024 wpłynęło:

- zwiększenie zużycia leków,
- zwiększenie wartości wynagrodzeń wraz z pochodnymi (umowa o pracę i umowa zlecenia),
- zwiększenie wartości usług sprzątania,

Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej

Łączna wartość przychodów w styczniu 2024 roku wyniosła **1.305.162,09 zł** natomiast wartość kosztów **1.252.602,25 zł**. Odnotowano więc zysk w wysokości **52.559,84 zł**. (w analogicznym okresie roku poprzedniego wynik wykazał stratę w wysokości 80.188,83 zł).

Przychody w roku 2024 zwiększyły się o **228.140,88 zł** w porównaniu do roku 2023, co stanowi wzrost o **21,18%**. Natomiast koszty wzrosły o 95.392,21 zł co stanowi **8,24%** wzrostu.

Koszty bezpośrednie

Na wzrost kosztów bezpośrednich w styczniu 2024 roku wpłynęło:

- zwiększenie zużycia krwi z 3.881,00 zł w roku 2023 na 8.983,00 w roku 2024, tj. wzrost o 20,33%;
- zwiększenie zużycia jednorazowego sprzętu z 4.174,15 zł w roku 2023 na 7.304,99 zł w roku 2024, czyli o 3.130,84 zł;
- zmniejszenie kosztów zużycia energii elektrycznej o 5.300,00 zł a więc o 43% do roku poprzedniego;
- zmniejszenie kosztów zużycia energii cieplnej z 15.069,00 zł w roku 2023 do 9.893,00 zł w styczniu 2024 roku,
- zwiększenie wartości dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) o 37.003,12 zł w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego;
- zwiększenie wartości wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) o 41.742,01 zł czyli wzrost o 26,42% w porównaniu z styczniem 2023 roku;
- zwiększenie kosztów usług żywienia o 13.754,63 zł do roku poprzedniego, czyli o 125%;
- zwiększenie kosztów związanych z konserwacją i naprawą sprzętu z 445,40 zł w 2023 roku do 1.835,59 zł w styczniu 2024.

Koszty pośrednie

Blok operacyjny – liczba zabiegów w styczniu wyniosła 95.

Laboratorium – zmniejszyła się ilość wykonanych badań w stosunku do okresu roku poprzedniego o 13.

Pracownia Endoskopii – wykonano łącznie 14 badań

RTG – wzrosła ilość wykonanych badań z 38 w styczniu 2023 roku do 68 w 2024.

Tomograf komputerowy – wykonano 13 badań przy użyciu tego urządzenia.

W styczniu 2024 roku 2023 przyjęto 178 pacjentów, czyli o 7 pacjentów mniej niż w tym samym okresie roku poprzedniego.

Na koszty w styczniu 2024 roku wpłynęło:

- zwiększenie zużycia leków,
- zwiększenie zużycia krwi,
- zwiększenie zużycia jednorazowego sprzętu,
- zwiększenie wartości dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna),
- zwiększenie wartości wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia),
- zwiększenie kosztów usług żywienia,
- zwiększenie kosztów usług sprzątnia.

Oddział Chorób Wewnętrznych

Wartość przychodów w styczniu 2024 roku wyniosła **986.521,62 zł** natomiast wartość kosztów **985.592,26 zł**. Odnotowano więc zysk w wysokości **929,36 zł**.

W porównaniu do roku poprzedniego przychody zwiększyły się o 173.441,58 zł, czyli o 21,33%, a koszty o 128.189,94 zł, co stanowi 14,95% wzrostu. Zauważyć należy, że w styczniu 2023 roku Oddział odnotował stratę w wysokości -44.322,28 zł.

Koszty bezpośrednie

Na koszty bezpośrednie w styczniu 2024 roku wpłynęło:

- zwiększenie kosztów zużycia leków z 23.626,95 zł w roku 2023 na 45.876,90 zł w styczniu 2024, tj. wzrost o 94%;
- zwiększenie kosztów zużycia krwi o 5.547,50 zł stosunku do roku poprzedniego, a więc o 32%;
- zmniejszenie wartości dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) z 232.549,48 zł w styczniu 2023 roku do 209.965,5 zł w styczniu 2024;
- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 195.559,73 zł w roku 2023 na 225.033,11 zł w roku 2024, czyli wzrost o 29.473,38 zł;
- wzrost wartości kontraktów pielęgniarskich o 12.780,00 zł w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku;
- wzrost kosztów usług żywienia o 19.190,53 zł w stosunku do roku poprzedniego, a więc wzrost o 146%;
- zwiększenie kosztów usług sprzątania z 11.824,10 zł w roku 2023 na 32.157,35 zł w styczniu 2024 roku, czyli wzrost o 20.333,25 zł.

Koszty pośrednie

Laboratorium – wzrost ilości wykonanych badań o 555 w porównaniu do stycznia 2023 roku.

Pracownia RTG – spadek ilości wykonanych badań z 115 w styczniu 2023 do 88 w styczniu 2024.

Pracownia Endoskopii – wzrost wykonanych badań o 8 w stosunku do roku poprzedniego, czyli o 24%.

Pracownia USG – ilość wykonanych badań wyniosła 37.

W styczniu 2024 roku 2023 przyjęto 98 pacjentów.

Na koszty w styczniu 2024 wpłynęło:

- zwiększenie zużycia leków,

- zwiększenie zużycia krwi,
- zwiększenie wartości wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia)
- zwiększenie kosztów usług żywienia,
- zwiększenie kosztów usług sprzątania.

Oddział Pediatryczny

Przychody w styczniu 2024 roku wyniosły **257.902,61 zł**, natomiast koszty wyniosły **497.421,70 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **239.519,09 zł**.

W porównaniu do roku 2023 przychody zwiększyły się o 38.187,44 zł co stanowi 17,38% wzrostu, nastąpiło również zwiększenie kosztów o 51.876,07 zł czyli 11,64%.

W roku poprzednim 2023 Oddział odnotował również stratę w wysokości **225.830,46 zł**.

Koszty bezpośrednie

Na wzrost kosztów bezpośrednich w styczniu 2024 roku wpłynęło;

- zmniejszenie kosztów zużycia leków z 8.223,59 zł w roku 2023 do 6.734,71 zł w roku 2024, czyli o 1.488,88 zł;
- zwiększenie kosztów zużycia energii cieplnej o 255,00 zł w porównaniu stycznia roku poprzedniego;
- wzrost kwoty dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) o 15.572,53 zł w porównaniu do stycznia roku poprzedniego;
- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 115.967,25 zł w styczniu 2023 roku do 129.795,10 zł w analizowanym okresie, czyli wzrost o 11,92%;
- zwiększenie kosztów badań zewnętrznych z 3.250,00 zł w poprzednim roku do 9.587,27 zł w tym roku, odnotowano wzrost o 195%;
- wzrost kosztów usług sprzątania o 4.084,49 zł w porównaniu do stycznia roku 2023, czyli wzrost o 36%.

Koszty pośrednie

Laboratorium – w styczniu 2024 roku wykonano o 657 badań więcej niż w roku 2023, czyli nastąpił wzrost o 79%.

Pracownia RTG – wykonano o 13 badań mniej niż w roku 2023.

Pracownia USG – w styczniu wykonano 24 badania.

Tomograf komputerowy – wykonano łącznie 5 badań.

W styczniu 2024 roku przyjęto o 16 pacjentów więcej niż w roku 2023, czyli 84.

Zakład Opiekuńczo-Lecniczy

Przychody uzyskane na koniec stycznia 2024 roku wyniosły **204.140,94 zł**, natomiast koszty **378.749,69 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **174.608,75 zł**. Nie jest możliwe porównanie analogicznego okresu poprzedniego roku, ponieważ ZOL rozpoczął swoją działalność w lipcu 2023 roku.

Koszty bezpośrednie

Największe pozycje kosztowe:

- zużycie leków wyniosło w analizowanym okresie wartość 10.347,13 zł i stanowiło 2,73% w całkowitych kosztach;
- zużycie sprzętu jednorazowego wyniosło 7.498,62 zł;
- wynagrodzenia (umowy o pracę i umowy zlecenia) 152.384,86 zł oraz narzuty na wynagrodzenia w kwocie 24.208,33 zł co stanowi odpowiednio 40,23% i 6,39% udziału w kosztach całkowitych;
- dyżury lekarskie (umowa cywilno-prawna) 49.557,48 zł;
- usługi żywienia 27.415,76 zł;

Koszty pośrednie

Wartość kosztów pośrednich w styczniu roku 2024 wyniosła 11.101,68 zł.

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Patrycja Słomińska

DYREKTOR
Despo: Zakładów Opieki Zdrowotnej
Czarnków
mgr Ewelina Sokołowska

Analiza ogólna STYCZEŃ - LUTY 2024

Ze wstępnej analizy rachunku zysków i strat wynika, iż w analizowanym okresie tj. lutym 2024 poniesiono stratę w wysokości **2.397.081,95 zł**. Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie wyniosła **9.520.278,45 zł**, natomiast wartość poniesionych kosztów wyniosła **11.917.360,40 zł**.

Przychody w lutym 2024 roku wzrosły w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku o 2.092.922,01 zł, natomiast koszty o 2.467.126,39 zł.

Analiza poszczególnych komórek:

Z przeprowadzonej analizy poszczególnych komórek organizacyjnych wynika, że w lutym 2024 roku zysk osiągnął tylko: Oddział Chirurgii Ogólnej **179.181,62 zł**. W porównaniu do roku poprzedniego wyżej wymieniona komórka poprawiła swój wynik (w roku 2023 wykazała ona stratę). W analizowanym okresie pozostałe komórki odnotowały stratę i tak największą wykazały: Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii tj. **-987.793,33 zł**, Oddział Pediatriczny **-445.690,21 zł**, Zakład Opiekuńczo-Leczniczy **-283.056,37 zł** oraz Oddział Chorób Wewnętrznych **-33.205,77 zł**.

Jeżeli chodzi o komórki pomocnicze, największy zysk uzyskała Pracownia Endoskopii w wysokości **140.166,51 zł**, Dział Diagnostyki Laboratoryjnej **122.901,47 zł** oraz Pracownia RTG Czarnków **47.906,27 zł**. W roku poprzednim 2023 wykazane komórki pomocnicze odnotowały również zysk.

Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii

Łączna wartość przychodów w lutym 2024 roku wyniosła **282.334,66 zł**, natomiast wartość kosztów wyniosła **1.270.127,99 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **987.793,33 zł**.

Przychody w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku zwiększyły się tylko o 28.631,88 zł natomiast koszty zwiększyły się o 53.851,98 zł co stanowi 4,43% wzrostu.

W roku poprzednim OAiIT odnotował również stratę.

Koszty bezpośrednie

- zmniejszenie wykorzystania leków aptecznych - z 67.184,87 zł w lutym 2023 roku na 45.723,95 zł w roku 2024, czyli spadek o 31,94%;
- zwiększenie wykorzystania jednorazowego sprzętu z 18.355,53 zł w roku 2023 na 23.352,02 zł w roku 2024, czyli wzrost o 27,22%;

- **zwiększenie** kwoty dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) z 306.605,32 zł w roku 2023 na 392.585,99 zł w roku 2024 tj. wzrost o 28,04%.
- zmniejszenie kwoty dyżurów pielęgniarских (umowa cywilno-prawna) z 54.351,47 zł w roku 2023 na 35.928,00 zł w roku 2024 tj. spadek o 30,93%.
- zwiększenie wysokości wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 340.350,22 zł w roku 2023 na 372.886,51 zł w roku 2024 tj. wzrost o 9,56%;
- zwiększenie wartości usług sprzątnięcia o 50,07% w porównaniu z okresem analogicznym poprzedniego roku;
- zwiększenie kosztów usług pralni z 1.574,87 zł w 2023 roku do 3.823,00 zł w analizowanym okresie;
- zwiększenie wartości amortyzacji (zużycia) z 107.202,63 zł w roku 2023 do 132.251,73 zł w 2024 roku tj. wzrost o 23,57% związany z zakupem nowoczesnego sprzętu na oddział.

Koszty pośrednie

Laboratorium – w lutym 2024 wykonano 805 badania tj. o 783 badań mniej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

RTG – wykonano 9 badań.

W lutym 2024 roku przyjęto o 3 pacjentów więcej niż w roku 2023.

Na koszty w miesiącu lutym 2024 wpłynęło:

- zwiększenie wykorzystania sprzętu jednorazowego
- zwiększenie wartości wynagrodzeń wraz z pochodnymi (umowa o pracę i umowa zlecenia),
- zwiększenie wartości usług sprzątnięcia,

Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej

Łączna wartość przychodów w lutym 2024 roku wyniosła **2.611.887,00 zł** natomiast wartość kosztów **2.432.705,38 zł**. Odnotowano więc zysk w wysokości **179.181,62 zł**. (w analogicznym okresie roku poprzedniego wynik wykazał stratę w wysokości 161.921,75 zł). Przychody w roku 2024 zwiększyły się o **466.120,16 zł** w porównaniu do roku 2023, co stanowi wzrost o **21,18%**. Natomiast koszty wzrosły o **125.016,79 zł** co stanowi **5,42%** wzrostu.

Koszty bezpośrednie

Na wzrost kosztów bezpośrednich w lutym 2024 roku wpłynęło:

- zmniejszenie zużycia krwi z 12.588,00 zł w roku 2023 na 11.920,00 zł w roku 2024, tj. spadek o 5,31%;
- zmniejszenie zużycia jednorazowego sprzętu z 31.027,70 zł w roku 2023 na 15.618,94 zł w roku 2024, czyli o 18.408,76 zł;
- zmniejszenie kosztów zużycia energii elektrycznej o 15.314,00 zł a więc o 66,61% do roku poprzedniego;
- zmniejszenie kosztów zużycia energii cieplnej z 29.290,00 zł w roku 2023 do 17.192,00 zł w lutym 2024 roku,
- zwiększenie wartości dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) o 90.073,81 zł w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego;
- zwiększenie wartości wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) o 64.541,04 zł czyli wzrost o 18,37% w porównaniu z lutym 2023 roku;
- zwiększenie kosztów usług żywienia o 25.231,40 zł do roku poprzedniego, czyli o 120,74%;
- zwiększenie kosztów związanych z konserwacją i naprawą sprzętu z 872,24 zł w 2023 roku do 2.836,21 zł w lutym 2024.

Koszty pośrednie

Blok operacyjny – liczba zabiegów w lutym wyniosła 195.

Laboratorium – zmniejszyła się ilość wykonanych badań w stosunku do okresu roku poprzedniego o 171.

Pracownia Endoskopii – wykonano łącznie 29 badań

RTG – wzrosła ilość wykonanych badań z 79 w lutym 2023 roku do 105 w 2024.

Na koszty w lutym 2024 roku wpłynęło:

- zwiększenie wartości dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna),
- zwiększenie wartości wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia),
- zwiększenie kosztów usług żywienia,
- zwiększenie kosztów usług sprzątnia,
- zwiększenie kosztów związanych z konserwacją i naprawą sprzętu.

Oddział Chorób Wewnętrznych

Wartość przychodów w lutym 2024 roku wyniosła **1.976.553,21 zł** natomiast wartość kosztów **2.009.758,98 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **33.205,77 zł**.

W porównaniu do roku poprzedniego przychody zwiększyły się o 360.597,74 zł, czyli o 22,31%, a koszty o 363.614,06 zł, co stanowi 22,09% wzrostu. Zauważyć należy, że w lutym 2023 roku Oddział odnotował stratę w wysokości 30.189,45 zł.

Koszty bezpośrednie

Na koszty bezpośrednie w lutym 2024 roku wpłynęło:

- zwiększenie kosztów zużycia leków z 43.198,39 zł w roku 2023 na 96.630,79 zł w lutym 2024, tj. wzrost o 123,69%;
- zmniejszenie kosztów zużycia krwi o 427,50 zł stosunku do roku poprzedniego, a więc o 1,38%;
- zmniejszenie wartości dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) z 431.056,76 zł w lutym 2023 roku do 406.934,85 zł w lutym 2024;
- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 391.406,14 zł w roku 2023 na 532.810,23 zł w roku 2024, czyli wzrost o 141.404,09 zł;
- wzrost wartości kontraktów pielęgniarских o 28.920,00 zł w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku;
- wzrost kosztów usług żywienia o 53.534,68 zł w stosunku do roku poprzedniego, a więc wzrost o 265,88%;
- zwiększenie kosztów usług sprzątnięcia z 24.724,99 zł w roku 2023 na 64.375,52 zł w lutym 2024 roku, czyli wzrost o 39.650,53 zł.

Koszty pośrednie

Laboratorium – wzrost ilości wykonanych badań o 1.577 w porównaniu do lutego 2023 roku.

Pracownia RTG – spadek ilości wykonanych badań z 217 w lutym 2023 do 161 w lutym 2024.

Pracownia Endoskopii – spadek wykonanych badań o 8 w stosunku do roku poprzedniego, czyli o 16,7%.

Pracownia USG – ilość wykonanych badań wyniosła 97.

W lutym 2024 roku przyjęto 183 pacjentów.

Na koszty w lutym 2024 wpłynęło:

- zwiększenie zużycia leków,
- zwiększenie wartości wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia)
- zwiększenie kosztów usług żywienia,
- zwiększenie kosztów usług sprzątnięcia.

Oddział Pediatryczny

Przychody w lutym 2024 roku wyniosły **516.417,92 zł**, natomiast koszty wyniosły **962.108,13 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **445.690,21 zł**.

W porównaniu do roku 2023 przychody zwiększyły się o 81.653,48 zł co stanowi 18,78% wzrostu, nastąpiło również zwiększenie kosztów o 114.622,64 zł czyli 13,53%.

W roku poprzednim 2023 Oddział odnotował również stratę w wysokości **412.721,05 zł**.

Koszty bezpośrednie

Na wzrost kosztów bezpośrednich w lutym 2024 roku wpłynęło;

- zwiększenie kosztów zużycia leków z 13.008,60 zł w roku 2023 do 13.161,74 zł w roku 2024, czyli o 153,14 zł;
- zmniejszenie kosztów zużycia energii cieplnej o 561,00 zł w porównaniu lutego roku poprzedniego;
- wzrost kwoty dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) o 43.329,49 zł w porównaniu do lutego roku poprzedniego;
- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 231.516,61 zł w lutym 2023 roku do 257.963,58 zł w analizowanym okresie, czyli wzrost o 11,42%;
- zwiększenie kosztów badań zewnętrznych z 8.327,00 zł w poprzednim roku do 16.990,35 zł w tym roku, odnotowano wzrost o 104,04%;
- wzrost kosztów usług sprzątnięcia o 8.197,86 zł w porównaniu do lutego roku 2023, czyli wzrost o 36,66%.

Koszty pośrednie

Laboratorium – w lutym 2024 roku wykonano o 1.260 badań więcej niż w roku 2023, czyli nastąpił wzrost o 81,03%.

Pracownia RTG – wykonano o tyle samo badań co w roku 2023.

Pracownia USG – w lutym wykonano 53 badania.

W lutym 2024 roku przyjęto o 56 pacjentów więcej niż w roku 202, czyli 165.

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy

Przychody uzyskane na koniec lutego 2024 roku wyniosły **440.803,32 zł**, natomiast koszty **723.859,69 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **283.056,37 zł**. Nie jest możliwe porównanie analogicznego okresu poprzedniego roku, ponieważ ZOL rozpoczął swoją działalność w lipcu 2023 roku.

Koszty bezpośrednie

Największe pozycje kosztowe:

- zużycie leków wyniosło w analizowanym okresie wartość 23.844,80 zł i stanowiło 2,06% w całkowitych kosztach;
- amortyzacja (zużycie) w lutym 2024 wyniosła 24.621,74 zł;
- wynagrodzenia (umowy o pracę i umowy zlecenia) 287.908,73 zł oraz narzuty na wynagrodzenia w kwocie 44.319,10 zł co stanowi odpowiednio 24,83% i 3,82% udziału w kosztach całkowitych;
- dyżury lekarskie (umowa cywilno-prawna) 98.820,46 zł;
- usługi żywienia 55.518,80 zł;

Koszty pośrednie

Największe pozycje kosztowe:

Laboratorium – ilość wykonanych badań wyniosła 81.

Pracownia RTG – ilość wykonanych badań wyniosła 5.

W lutym 2024 roku przyjęto 12 pacjentów.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Patrycja Siemińska

mgr Renata Kuczyńska

ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWIA S.A.
94-700 Czarnków, ul. Kościuszki 99
tel. (067) 352 81 70, fax (067) 352 81 71
KIP: 763-17-48-697 REGON: 000308525

Analiza ogólna

STYCZEŃ - MARZEC 2024

Ze wstępnej analizy rachunku zysków i strat wynika, iż w analizowanym okresie tj. styczeń - marzec 2024 poniesiono stratę w wysokości **2.402.150,43zł**. Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie wyniosła **14.309.262,23 zł**, natomiast wartość poniesionych kosztów wyniosła **16.711.412,66 zł**.

Przychody w okresie styczeń - marzec 2024 roku wzrosły w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku o 572.204,49 zł, natomiast koszty o 195.286,82 zł.

Analiza poszczególnych komórek:

Z przeprowadzonej analizy poszczególnych komórek organizacyjnych wynika, że w marcu 2024 roku zysk osiągnęły następujące komórki: Oddział Chirurgii Ogólnej, Oddział Chorób Wewnętrznych. W porównaniu do okresu roku poprzedniego wyżej wymienione komórki poprawiły swój wynik (w roku 2023 wykazały one stratę). W analizowanym okresie pozostałe komórki odnotowały stratę i tak największą wykazały: Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Oddział Pediatriczny i Zakład Opiekuńczo-Lecniczy.

Jeżeli chodzi o komórki pomocnicze, największy zysk uzyskały: Pracownia Endoskopii, Dział Diagnostyki Laboratoryjnej, Pracownia Tomografii Komputerowej. W roku poprzednim 2023 wykazane komórki pomocnicze odnotowały również zysk.

Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii

Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie 2024 roku wyniosła **423.501,98 zł**, natomiast wartość kosztów wyniosła **1.942.168,23 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **1.518.666,25 zł**.

Przychody w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku zwiększyły się o 47.993,89 zł natomiast koszty zwiększyły się o 117.438,33 zł co stanowi 6% wzrostu.

W analogicznym okresie roku poprzednim OAiIT odnotował również stratę.

Koszty bezpośrednie

- zmniejszenie wykorzystania leków aptecznych - z 128.280,80 zł w analizowanym okresie 2023 roku do 85.691,06 zł w roku bieżącym okresie 2024 roku;
- zwiększenie wykorzystania jednorazowego sprzętu z 34.001,97 zł w roku 2023 do 45.861,16 zł w roku 2024, czyli wzrost o 34,88%;

Koszty bezpośrednie

Na koszty bezpośrednie w okresie pierwszego kwartału 2024 roku wpłynęło:

- zwiększenie kosztów zużycia leków z 82.318,68 zł w roku 2023 do 135.063,41 zł w 2024, tj. wzrost o 64%;
- zmniejszenie kosztów zużycia krwi o 3.981,50 zł stosunku do roku poprzedniego, a więc o 9%;
- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 594.130,86 zł w roku 2023 do 794.317,75 zł w roku 2024, czyli wzrost o 200.186,89 zł;
- wzrost wartości kontraktów pielęgniarskich o 43.440,00 zł w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku;
- wzrost kosztów usług gastronomicznych o 34.142,32 zł w stosunku do roku poprzedniego, a więc wzrost o 86%;

Koszty pośrednie

Laboratorium – wzrost ilości wykonanych badań o 878 w porównaniu do 2023 roku.

Pracownia RTG – spadek ilości wykonanych badań z 342 w 2023 do 229 w 2024.

Pracownia Endoskopii – wykonano 73 badania

Pracownia USG – ilość wykonanych badań wyniosła 141.

W okresie styczeń - marzec 2024 roku przyjęto 269 pacjentów czyli o 42 pacjentów mniej niż w roku poprzednim.

Oddział Pediatryczny

Przychody w analizowanym okresie 2024 roku wyniosły **772.396,55 zł**, natomiast koszty wyniosły **1.369.839,78 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **597.443,23 zł**.

W porównaniu do roku 2023 przychody zwiększyły się o 123.735,45 zł co stanowi 19% wzrostu, nastąpiło również zwiększenie kosztów o 85.392,49 zł czyli 6,6%.

W analogicznym okresie roku 2023 Oddział Pediatryczny odnotował również stratę w wysokości **635.786,19 zł**.

Koszty bezpośrednie

Na poziom kosztów bezpośrednich w styczniu - marcu 2024 roku wpłynęło;

- zmniejszenie kosztów zużycia leków z 17.616,13 zł w roku 2023 do 18.590,90 zł w roku 2024, czyli o 974,77 zł;
- zmniejszenie kosztów zużycia energii elektrycznej o 7.342,00 w porównaniu roku poprzedniego;
- zwiększenie zużycia sprzętu jednorazowego z 3.683,28 zł w analogicznym okresie poprzedniego roku do 8.272,98 zł w bieżącym,
- wzrost kwoty dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) o 43.346,17 zł w porównaniu do roku poprzedniego;
- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 345.125,15 zł w 2023 roku do 388.960,96 zł w analizowanym okresie, czyli wzrost o 12,70%;
- zwiększenie kosztów badań zewnętrznych z 15.750,50 zł w poprzednim roku do 17.690,35 zł w tym roku, odnotowano wzrost o 12,32%;
- wzrost kosztów usług sprzątnięcia o 21.414,16 zł w porównaniu do roku 2023, czyli wzrost o 234%.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych stanowią dyżury szpitalne tj. 35,97% oraz wynagrodzenia (umowa o pracę + umowa zlecenie) tj. 28,39%.

Koszty pośrednie

Laboratorium – w 2024 roku wykonano o 1:080 badań więcej niż w roku 2023, czyli nastąpił wzrost o 37%.

Pracownia RTG – wykonano o 8 badań mniej niż w roku 2023.

Pracownia USG – wykonano 95 badań.

Tomograf komputerowy – wykonano łącznie 4 badania.

Endoskopia – wykonano 2 badania.

W I kwartale 2024 roku przyjęto 229 pacjentów natomiast w analogicznym okresie roku 2023 liczba pacjentów wyniosła 187.

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy

Przychody uzyskane na koniec analizowanego okresu wyniosły **715.104,65 zł**, natomiast koszty **1.063.566,53 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **348.461,88 zł**. Nie jest możliwe porównanie analogicznego okresu poprzedniego roku, ponieważ ZOL rozpoczął swoją działalność w lipcu 2023 roku.

Koszty bezpośrednie

Największe pozycje kosztowe:

- wynagrodzenia (umowy o pracę i umowy zlecenia) 426.666,74 zł, co stanowi odpowiednio 40,12% udziału w kosztach całkowitych;
- dyżury lekarskie (umowa cywilno-prawna) 148.670,46 zł w analizowanym okresie co stanowi 13,98% udział w kosztach całkowitych;
- zużycie leków wyniosło w analizowanym okresie wartość 47.882,51 zł;
- zużycie sprzętu jednorazowego wyniosło 22.019,39 zł;
- usługi gastronomiczne 55.518,80 zł, czyli 5,22% udziału w kosztach całkowitych.

Koszty pośrednie

Wartość kosztów pośrednich w I kwartale roku 2024 wyniosła 32.543,43 zł.

W I kwartale 2024 roku przyjęto 16 pacjentów.

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Patrycja Stęmińska

mgr Zdzisław Stęmiński

Analiza wyników komórek

STYCZEŃ - KWIECIEŃ 2024

Ze wstępnej analizy rachunku zysków i strat wynika, iż w analizowanym okresie tj. styczeń - kwiecień 2024 poniesiono stratę w wysokości **3.843.010,86 zł**. Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie wyniosła **20.120.454,16 zł**, natomiast wartość poniesionych kosztów wyniosła **23.963.465,02 zł**.

Przychody w okresie styczeń – kwiecień 2024 roku wzrosły w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku o 4.163.550,33 zł, natomiast koszty o 4.556.114,55 zł.

Analiza poszczególnych komórek:

Z przeprowadzonej analizy poszczególnych komórek organizacyjnych wynika, że w kwietniu 2024 roku zysk osiągnęły następujące komórki: Oddział Chirurgii Ogólnej, Oddział Chorób Wewnętrznych. W porównaniu do okresu roku poprzedniego wyżej wymienione komórki poprawiły swój wynik (w roku 2023 wykazały one stratę). Pozostałe komórki, w analizowanym okresie, odnotowały stratę i tak największą wykazały: Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Oddział Pediatriczny i Zakład Opiekuńczo-Lecznicy.

Jeżeli chodzi o komórki pomocnicze, największy zysk uzyskały: Pracownia Endoskopii, Dział Diagnostyki Laboratoryjnej, Pracownia Tomografii Komputerowej. W roku poprzednim 2023 wykazane komórki pomocnicze odnotowały również zysk.

Pracownia USG – w analizowanym okresie wykonano 26 badań tj. o 3 badania mniej niż w roku 2023.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 802 pacjentów, tj. o 104 więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
64-700 Czarnków, ul. Kościuszki 96
tel. (067) 352 81 79, tel./fax (067) 352 81 71
NIP 763-17-48-697 REGON 000308525

Oddział Chorób Wewnętrznych

Wartość przychodów w okresie styczeń - kwiecień 2024 roku wyniosła **3.955.882,47 zł** natomiast wartość kosztów **3.885.622,92 zł**. Odnotowano więc zysk w wysokości **70.259,55 zł**. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego przychody zwiększyły się o 742.836,14 zł, czyli o 23%, a koszty o 447.422,40 zł, co stanowi 13% wzrostu. Zauważyć należy, że w badanym okresie 2023 roku Oddział odnotował stratę w wysokości 225.154,19 zł.

Koszty bezpośrednie

Na koszty bezpośrednie w analizowanym okresie 2024 roku wpłynęło:

- zwiększenie kosztów zużycia leków z 106.705,04 zł w roku 2023 do 185.304,36 zł w 2024, tj. wzrost o 74%;
- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 815.908,90 zł w roku 2023 do 1.064.239,62 zł w roku 2024, czyli wzrost o 248.330,72 zł;
- wzrost wartości kontraktów pielęgniarских o 49.680,00 zł w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku;
- wzrost kosztów usług gastronomicznych o 54.909,18 zł w stosunku do roku poprzedniego, a więc wzrost o 108%;
- wzrost kosztów usług sprzątania o 97.117,61 zł w porównaniu z kwietniem roku 2023, czyli wzrost o 316%.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych Oddziału Chorób Wewnętrznych stanowią koszty osobowe tj. 50,67% ogółu kosztów oraz koszty zużycia leków 4,68%.

Koszty pośrednie

Laboratorium – wzrost ilości wykonanych badań o 2.097 w porównaniu do 2023 roku.

Pracownia RTG – spadek ilości wykonanych badań z 454 w 2023 do 308 w 2024.

Tomograf komputerowy – wykonano 34 badania w analizowanym okresie 2024 roku czyli o 7 badań więcej niż w roku 2023.

Pracownia Endoskopii – wykonano 91 badań tyle samo co w roku 2023.

Pracownia USG – ilość wykonanych badań wyniosła 191.

W okresie styczeń – kwiecień 2024 roku przyjęto 382 pacjentów czyli o 32 pacjentów mniej niż w roku poprzednim.

Oddział Pediatryczny

Przychody w analizowanym okresie 2024 roku wyniosły **1.648.967,62 zł**, natomiast koszty wyniosły **1.927.696,76 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **278.729,14 zł**.

W porównaniu do roku 2023 przychody zwiększyły się o 527.582,61 zł co stanowi 47% wzrostu, nastąpiło również zwiększenie kosztów o 223.631,36 zł czyli 13%.

W analogicznym okresie roku 2023 Oddział Pediatryczny odnotował również stratę w wysokości **582.680,39 zł**.

Koszty bezpośrednie

Na poziom kosztów bezpośrednich w okresie styczeń - kwiecień 2024 roku wpłynęło;

- wzrost kwoty dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) o 126.900,446 zł w porównaniu do roku poprzedniego;
- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 459.503,21 zł w 2023 roku do 516.783,03 zł w analizowanym okresie, czyli wzrost o 12%;
- zwiększenie kosztów badań zewnętrznych z 21.691,24 zł w poprzednim roku do 32.475,11 zł w tym roku, odnotowano wzrost o 50%;
- wzrost kosztów usług sprzątnięcia o 41.587,70 zł w porównaniu do roku 2023, czyli wzrost o 218%.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych stanowią koszty wynagrodzeń za dyżury szpitalne tj. 43% oraz wynagrodzenia (umowa o pracę + umowa zlecenie) tj. 31%.

Koszty pośrednie

Laboratorium – w 2024 roku wykonano o 1.299 badań więcej niż w roku 2023, czyli nastąpił wzrost o 33%.

Pracownia RTG – wykonano o 4 badania mniej niż w roku 2023.

Pracownia USG – wykonano 131 badań czyli o 49 badań więcej niż w okresie 2023 roku.

Tomograf komputerowy – wykonano łącznie 3 badania.

Endoskopia – wykonano 2 badania.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 289 pacjentów natomiast w analogicznym okresie roku 2023 liczba pacjentów wyniosła 250.

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy

Przychody uzyskane na koniec analizowanego okresu wyniosły **948.880,88 zł**, natomiast koszty **1.491.973,98 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **543.093,10 zł**. Nie jest możliwe porównanie analogicznego okresu poprzedniego roku, ponieważ ZOL rozpoczął swoją działalność w lipcu 2023 roku.

Koszty bezpośrednie

Największe pozycje kosztowe:

- wynagrodzenia (umowy o pracę i umowy zlecenia) 569.102,69 zł, co stanowi odpowiednio 38% udziału w kosztach całkowitych;
- dyżury lekarskie (umowa cywilno-prawna) 198.227,68 zł w analizowanym okresie co stanowi 13% udział w kosztach całkowitych;
- zużycie leków wyniosło w analizowanym okresie wartość 56.326,01 zł;
- koszty usług gastronomicznych wyniosły 89.810,63 zł;

Koszty pośrednie

Laboratorium – w analizowanym okresie zlecono wykonanie 290 badań.

Pracownia RTG – wykonano 7 badań.

Pracownia endoskopii – wykonano 1 badanie.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 21 pacjentów.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Patrycja Siemiatka

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
mgr Dżeneta Sadowska

Analiza wyników komórek

STYCZEŃ - MAJ 2024

Ze wstępnej analizy rachunku zysków i strat wynika, iż w analizowanym okresie tj. styczeń - maj 2024 poniesiono stratę w wysokości **4.615.919,56 zł**. Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie wyniosła **25.570.944,30 zł**, natomiast wartość poniesionych kosztów wyniosła **30.186.863,86 zł**.

Przychody w okresie styczeń – maj 2024 roku wzrosły w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku o 5.773.641,70 zł, natomiast koszty o 5.992.105,05 zł.

Analiza poszczególnych komórek:

Z przeprowadzonej analizy poszczególnych komórek organizacyjnych wynika, że w okresie styczeń - maj 2024 roku żadna z podstawowych komórek nie osiągnęła zysku. Największą stratę odnotowano natomiast na oddziałach: Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Izbie Przyjęć, ZOL-u, Pediatrii,

Jeżeli chodzi o komórki pomocnicze, największy zysk uzyskały: Pracownia Endoskopii, Dział Diagnostyki Laboratoryjnej i Tomografia Komputerowa. W roku poprzednim 2023 wykazane komórki pomocnicze odnotowały również zysk.

Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii

Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie 2024 roku wyniosła **705.836,62 zł**, natomiast wartość kosztów wyniosła **3.169.884,94 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **2.464.048,32 zł**.

Przychody w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku zwiększyły się o 86.717,84 zł natomiast koszty zwiększyły się o 358.957,84 zł.

W analogicznym okresie roku poprzedniego OAiIT odnotował również stratę.

Koszty bezpośrednie

- zmniejszenie wykorzystania leków aptecznych z 171.014,52 zł w analizowanym okresie 2023 roku do 140.631,82 zł w bieżącym okresie 2024 roku;
- zwiększenie wykorzystania jednorazowego sprzętu z 49.008,63 zł w roku 2023 do 84.452,18 zł w roku 2024, czyli wzrost o 72,32%;
- zwiększenie kwoty dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) z 793.084,99 zł w roku 2023 do 932.152,03 zł w roku 2024 tj. wzrost o 139.067,04 zł;
- zwiększenie wysokości wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) o 4,55% w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku;
- zwiększenie wartości usług sprzątania o 100,18% w porównaniu z okresem analogicznym poprzedniego roku;

- zwiększenie amortyzacji o 63.823,39 zł w porównaniu z analogicznym okresem roku 2023 związane z zakupem sprzętu na oddział z projektu współfinansowanego z WRPO, Największy procentowy udział w kosztach całkowitych OAiIT wykazują koszty osobowe (dyżury szpitalne, wynagrodzenia i umowy zlecenie) tj. 64,60% oraz koszty amortyzacji 10,46%.

Koszty pośrednie

Laboratorium – w analizowanym okresie 2024 wykonano 2.198 badań tj. o 599 badań mniej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

RTG – wykonano 20 badań czyli o 6 badań mniej niż w poprzednim roku.

Endoskopia – wykonano 4 badania, czyli o 2 mniej niż w poprzednim roku 2023.

Tomograf komputerowy – w analizowanym okresie 2024 roku wykonano 5 badań. W roku poprzednim nie zlecono wykonania tego rodzaju badań.

W okresie styczeń - maj 2024 roku przyjęto łącznie 29 pacjentów, tj. o 8 więcej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej

Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie styczeń – maj 2024 roku wyniosła **6.538.517,51 zł** natomiast wartość kosztów 6.547.553,01 zł. Odnotowano więc stratę w wysokości **9.035,50 zł** (w analogicznym okresie roku poprzedniego wynik wykazał również stratę w wysokości 425.095,50 zł).

Przychody w roku 2024 zwiększyły się o 1.186.521,25 zł w porównaniu do roku 2023, co stanowi wzrost o 22,17%. Natomiast koszty wzrosły o 770.461,25 zł w porównaniu do roku poprzedniego, co stanowi 13,33% wzrostu.

Koszty bezpośrednie

- zmniejszenie kosztów zużycia energii elektrycznej o 24.359,00 zł a więc o 50,67% w stosunku do roku poprzedniego;
- zwiększenie wartości dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) o 302.703,11 zł w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku;
- zwiększenie wartości wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) o 196.094,06 zł czyli wzrost o 23,52% w porównaniu do 2023 roku;
- zwiększenie kosztów usług sprzątnięcia o 148,13% w stosunku do okresu roku 2023;
- zwiększenie kosztów usług gastronomicznych z 52.656,21 zł w okresie 2023 roku do 100.763,05 zł w analizowanym okresie 2024 roku, czyli wzrost o 48.106,84 zł.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych przypadających na Oddział Chirurgii Ogólnej stanowią koszty osobowe czyli dyżury szpitalne oraz wynagrodzenia i umowy o pracę, w sumie 46,79%.

Koszty pośrednie

Blok operacyjny – liczba przeprowadzonych zabiegów w analizowanym okresie 2024 roku wyniosła 541 czyli o 61 więcej niż w poprzednim roku.

Laboratorium – zmniejszyła się ilość wykonanych badań w stosunku do okresu roku poprzedniego o 384.

Pracownia Endoskopii – wykonano łącznie 70 badań.

RTG – zwiększyła się ilość wykonanych badań z 231 wykonanych w 2023 roku do 289 badań w 2024.

Tomograf komputerowy – wykonano 17 badań przy użyciu tego urządzenia o 2 badania więcej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Pracownia USG – w analizowanym okresie wykonano 30 badań tj. o 6 badań mniej niż w roku 2023.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 980 pacjentów, tj. o 99 więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Oddział Chorób Wewnętrznych

Wartość przychodów w okresie styczeń - maj 2024 roku wyniosła **4.945.452,47 zł** natomiast wartość kosztów **5.037.801,68 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **92.349,21 zł**.

W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego przychody zwiększyły się o 929.900,37 zł, czyli o 23,16%, a koszty o 724.824,52 zł, co stanowi 16,81% wzrostu. Zauważyć należy, że w badanym okresie 2023 roku Oddział odnotował stratę w wysokości 297.425,06 zł.

Koszty bezpośrednie

- zwiększenie kosztów zużycia leków z 123.132,04 zł w roku 2023 do 234.953,41 zł w 2024, tj. wzrost o 90,81%;
- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 1.014.288,77 zł w roku 2023 do 1.370.075,17 zł w roku 2024, czyli wzrost o 355.786,40 zł;
- wzrost wartości kontraktów pielęgniarских o 63.720,00 zł w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku;
- wzrost kosztów usług gastronomicznych o 77.995,15 zł w stosunku do roku poprzedniego, a więc wzrost o 122,94%;

Laboratorium – w 2024 roku wykonano o 1.313 badań więcej niż w roku 2023, czyli nastąpił wzrost o 26%.

Pracownia RTG – wykonano o 2 badania więcej niż w roku 2023.

Pracownia USG – wykonano 145 badań czyli o 40 badań więcej niż w okresie 2023 roku.

Tomograf komputerowy – wykonano 1 badanie.

Endoskopia – wykonano 2 badania.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 334 pacjentów natomiast w analogicznym okresie roku 2023 liczba pacjentów wyniosła 316.

Zakład Opiekuńczo-Lecniczy

Przychody uzyskane na koniec analizowanego okresu wyniosły **1.169.345,24 zł**, natomiast koszty **1.911.528,09 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **742.182,85 zł**. Nie jest możliwe porównanie analogicznego okresu poprzedniego roku, ponieważ ZOL rozpoczął swoją działalność w lipcu 2023 roku.

Koszty bezpośrednie

Największe pozycje kosztowe:

- wynagrodzenia (umowy o pracę i umowy zlecenia) 721.292,58 zł, co stanowi odpowiednio 37,73% udziału w kosztach całkowitych;
- dyżury lekarskie (umowa cywilno-prawna) 232.527,68 zł w analizowanym okresie co stanowi 12,16% udział w kosztach całkowitych;
- zużycie leków wyniosło w analizowanym okresie wartość 65.165,77 zł;
- koszty usług gastronomicznych wyniosły 120.247,19 zł;

Koszty pośrednie

Laboratorium – w analizowanym okresie zlecono wykonanie 300 badań.

Pracownia RTG – wykonano 7 badań.

Pracownia endoskopii – wykonano 1 badanie.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 22 pacjentów.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Patrycja Siemińska

DYREKTOR
Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Czarnkowie
mgr Bożena Sadowska

Analiza wyników komórek

STYCZEŃ - CZERWIEC 2024

Ze wstępnej analizy rachunku zysków i strat wynika, iż w analizowanym okresie tj. styczeń - czerwiec 2024 poniesiono stratę w wysokości **6.408.715,72 zł**. Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie wyniosła **30.039.251,50 zł**, natomiast wartość poniesionych kosztów wyniosła **36.447.967,22 zł**.

Przychody w okresie styczeń – czerwiec 2024 roku wzrosły w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku o 6.150.218,49 zł, natomiast koszty o 7.360.015,78 zł.

Analiza poszczególnych komórek:

Z przeprowadzonej analizy poszczególnych komórek organizacyjnych wynika, że w okresie styczeń - czerwiec 2024 roku żadna z podstawowych komórek nie osiągnęła zysku. Największą stratę odnotowano natomiast na oddziałach: Anestezjologii i Intensywnej Terapii, ZOL-u, Pediatrii i Izbie Przyjęć.

Jeżeli chodzi o komórki pomocnicze, największy zysk uzyskały: Pracownia Endoskopii, Dział Diagnostyki Laboratoryjnej i Tomografia Komputerowa. W roku poprzednim 2023 wykazane komórki pomocnicze odnotowały również zysk.

Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii

Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie 2024 roku wyniosła **847.003,95 zł**, natomiast wartość kosztów wyniosła **3.839.463,99 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **2.992.460,04 zł**.

Przychody w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku zwiększyły się o 106.079,70 zł natomiast koszty zwiększyły się o 452.040,89 zł.

W analogicznym okresie roku poprzedniego OAiIT odnotował również stratę.

Koszty bezpośrednie

- zmniejszenie wykorzystania leków aptecznych z 200.737,96 zł w analizowanym okresie 2023 roku do 172.583,86 zł w bieżącym okresie 2024 roku;
- zwiększenie wykorzystania jednorazowego sprzętu z 60.839,46 zł w roku 2023 do 102.987,87 zł w roku 2024, czyli wzrost o 69,28%;
- zwiększenie kwoty dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) z 973.456,99 zł w roku 2023 do 1.186.644,63 zł w roku 2024 tj. wzrost o 21,90 zł;
- zwiększenie wartości usług sprzątania o 90,07% w porównaniu z okresem analogicznym poprzedniego roku;

- zwiększenie amortyzacji o 75.197,12 zł w porównaniu z analogicznym okresem roku 2023 związane z zakupem sprzętu na oddział z projektu współfinansowanego z WRPO,
Największy procentowy udział w kosztach całkowitych OAiIT wykazują koszty osobowe (dyżury szpitalne, wynagrodzenia i umowy zlecenie, kontrakty pielęgniarские oraz narzuty) tj. 65,17% oraz koszty amortyzacji 10,32%.

Koszty pośrednie

Laboratorium – w analizowanym okresie 2024 wykonano 2.686 badań tj. o 683 badań mniej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

RTG – wykonano 21 badań czyli o 9 badań mniej niż w poprzednim roku.

Endoskopia – wykonano 8 badań.

W okresie styczeń - czerwiec 2024 roku przyjęto łącznie 33 pacjentów, tj. o 6 więcej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej

Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie styczeń – czerwiec 2024 roku wyniosła **7.846.062,36 zł** natomiast wartość kosztów **7.908.694,01 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **62.631,65 zł** (w analogicznym okresie roku poprzedniego wynik wykazał również stratę w wysokości 425.459,40 zł).

Przychody w roku 2024 zwiększyły się o 1.421.037,91 zł w porównaniu do roku 2023, co stanowi wzrost o 22,12%. Natomiast koszty wzrosły o 1.058.210,16 zł w porównaniu do roku poprzedniego, co stanowi 15,45% wzrostu.

Koszty bezpośrednie

- zmniejszenie kosztów zużycia energii elektrycznej o 16.833,00 zł a więc o 29,76% w stosunku do roku poprzedniego;

- zwiększenie wartości wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) o 953.370,69 zł czyli wzrost o 96,53% w porównaniu do 2023 roku;

- zwiększenie kosztów usług sprzątnięcia o 134,24% w stosunku do okresu roku 2023;

- zwiększenie kosztów usług gastronomicznych z 62.325,85 zł w okresie 2023 roku do 130.978,28 zł w analizowanym okresie 2024 roku, czyli wzrost o 68.652,43 zł.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych przypadających na Oddział Chirurgii Ogólnej stanowią koszty osobowe czyli dyżury szpitalne oraz wynagrodzenia i umowy o pracę, w sumie 33,89%.

Koszty pośrednie

Blok operacyjny – liczba przeprowadzonych zabiegów w analizowanym okresie 2024 roku wyniosła 636 czyli o 56 więcej niż w poprzednim roku.

Laboratorium – zmniejszyła się ilość wykonanych badań w stosunku do okresu roku poprzedniego o 280.

Pracownia Endoskopii – wykonano łącznie 80 badań.

RTG – zwiększyła się ilość wykonanych badań z 296 wykonanych w 2023 roku do 344 badań w 2024.

Tomograf komputerowy – wykonano 14 badań przy użyciu tego urządzenia o 5 badań mniej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Pracownia USG – w analizowanym okresie wykonano 37 badań tj. o 8 badań mniej niż w roku 2023.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 1.169 pacjentów, tj. o 117 więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Oddział Wewnętrzny i Nefrologii

Wartość przychodów w okresie styczeń - czerwiec 2024 roku wyniosła **5.935.484,11 zł** natomiast wartość kosztów **6.105.511,42 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **170.027,31 zł**.

W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego przychody zwiększyły się o 1.117.055,45 zł, czyli o 23,18%, a koszty o 906.979,89 zł, co stanowi 17,45% wzrostu. Zauważyć należy, że w badanym okresie 2023 roku Oddział odnotował stratę w wysokości 380.102,87 zł.

Koszty bezpośrednie

- zwiększenie kosztów zużycia leków z 71.611,38 zł w roku 2023 do 266.753,29 zł w 2024, tj. wzrost o 272%;
- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 1.231.008,76 zł w roku 2023 do 1.631.001,00 zł w roku 2024, czyli wzrost o 399.992,24 zł;
- wzrost wartości narzutów na wynagrodzenia (adekwatnie do rosnących kosztów wynagrodzeń) z 239.695,37 zł w analogicznym okresie 2023 roku do 290.999,83 zł w analizowanym okresie 2024 roku, tj. wzrost o 21,40%;
- wzrost kosztów usług gastronomicznych o 107.235,79 zł w stosunku do roku poprzedniego, a więc wzrost o 140,82%;
- wzrost kosztów usług sprzątania o 119.090,17 zł w porównaniu z czerwcem roku 2023, czyli wzrost o 163,29%.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych Oddziału Chorób Wewnętrznych stanowią koszty osobowe tj. 50,99% ogółu kosztów oraz koszty zużycia leków 4,37%.

Koszty pośrednie

SPÓŁNIE ZAKŁADOWNI CHOROBY
54-700 Czarnków, ul. Kościuszki 96
tel. (067) 352 81 70, tel./fax (067) 352 81 71
NIP 763-17-48-697
Laboratorium – wzrost ilości wykonanych badań o w porównaniu do 2023 roku z 19.088 do 21.618.

Pracownia RTG – spadek ilości wykonanych badań z 685 w 2023 do 497 badań w 2024.

Tomograf komputerowy – wykonano 33 badania w analizowanym okresie 2024 roku czyli o 6 badań mniej niż w roku 2023.

Pracownia Endoskopii – wykonano 144 badań czyli o 26 badań więcej niż w roku poprzednim.

Pracownia USG – ilość wykonanych badań wyniosła 298 i spadła w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego o 81 badań.

W okresie styczeń – czerwiec 2024 roku przyjęto 581 pacjentów czyli o 52 pacjentów mniej niż w roku poprzednim.

Oddział Pediatryczny

Przychody w analizowanym okresie 2024 roku wyniosły **2.155.773,10 zł**, natomiast koszty wyniosły **2.816.372,60 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **660.599,50 zł**.

W porównaniu do roku 2023 przychody zwiększyły się o 603.421,85 zł co stanowi 38,87% wzrostu, nastąpiło również zwiększenie kosztów o 300.936,39 zł czyli wzrost o 11,96%.

W analogicznym okresie roku 2023 Oddział Pediatryczny odnotował również stratę w wysokości 963.084,96zł.

Koszty bezpośrednie

- wzrost kwoty dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) o 162.811,44 zł w porównaniu do roku poprzedniego;

- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 691.637,96 zł w 2023 roku do 777,372,64 zł w analizowanym okresie, czyli wzrost o 12,40%;

- zwiększenie kosztów wykonania badań zewnętrznych z 37.454,62 zł w poprzednim roku do 51.090,25 zł w tym roku, odnotowano wzrost o 36,41%;

- wzrost kosztów usług sprzątnia o 52.098,66 zł w porównaniu do roku 2023, czyli wzrost o 133,41%.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych stanowią koszty wynagrodzeń za dyżury szpitalne tj. 35,42% oraz wynagrodzenia (umowa o pracę + umowa zlecenie) tj. 27,60%.

Koszty pośrednie

Laboratorium – w 2024 roku wykonano o 1.425 badań więcej niż w roku 2023, czyli nastąpił wzrost o 23%.

Pracownia RTG – wykonano o 7 badań więcej niż w roku 2023.

Pracownia USG – wykonano 170 badań czyli o 35 badań więcej niż w okresie 2023 roku.

Tomograf komputerowy – wykonano 6 badań.

ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI I LECZENIA
64-700 Czarnków, ul. Kosciuszki 96
tel. (067) 352 81 75, fax (067) 352 81 76
NIP 763-174-931 REGON 000308525

Endoskopia – wykonano 2 badania.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 398 pacjentów natomiast w analogicznym okresie roku 2023 liczba pacjentów wyniosła 372.

Zakład Opiekuńczo-Lecznicy

Przychody uzyskane na koniec analizowanego okresu wyniosły **1.378.451,42 zł**, natomiast koszty **2.357.635,35 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **979.183,93 zł**. Nie jest możliwe porównanie analogicznego okresu poprzedniego roku, ponieważ ZOL rozpoczął swoją działalność w lipcu 2023 roku.

Koszty bezpośrednie

Największe pozycje kosztowe:

- wynagrodzenia (umowy o pracę i umowy zlecenia) 873.390,59 zł, co stanowi odpowiednio 37,05% udziału w kosztach całkowitych;
- dyżury lekarskie (umowa cywilno-prawna) 296.215,59 zł w analizowanym okresie co stanowi 12,56% udział w kosztach całkowitych;
- koszty usług gastronomicznych wyniosły 153.462,51 zł;
- koszty usług sprzątania wyniosły w analizowanym okresie wartość 117.950,37 zł;

Koszty pośrednie

Laboratorium – w analizowanym okresie zlecono wykonanie 447 badań.

Pracownia RTG – wykonano 7 badań.

Pracownia endoskopii – wykonano 1 badanie.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 29 pacjentów.

SEKRETARZ KSIĘGOWA
mgr Anna Kamińska

DANUSZKA
ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI I LECZENIA
Czarnków
ul. Kosciuszki 96
76-174-931

Analiza wyników komórek

STYCZEŃ - LIPIEC 2024

Ze wstępnej analizy rachunku zysków i strat wynika, iż w analizowanym okresie tj. styczeń - lipiec 2024 poniesiono stratę w wysokości **4.748.449,39 zł**. Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie wyniosła **37.590.009,39 zł**, natomiast wartość poniesionych kosztów wyniosła **42.338.458,78 zł**.

Przychody w okresie styczeń – lipiec 2024 roku wzrosły w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku o 6.296.063,19 zł, natomiast koszty o 8.069.999,59 zł.

Analiza poszczególnych komórek:

Z przeprowadzonej analizy poszczególnych komórek organizacyjnych wynika, że w okresie styczeń - lipiec 2024 roku następujące komórki osiągnęły zysk tj. Oddział Chirurgii oraz Oddział Wewnętrzny i Nefrologia. Największą stratę odnotowano natomiast na oddziałach: Anestezjologii i Intensywnej Terapii, ZOL-u, Pediatrii i Izbie Przyjęć.

Jeżeli chodzi o komórki pomocnicze, największy zysk uzyskały: Pracownia Endoskopii, Dział Diagnostyki Laboratoryjnej i Tomografia Komputerowa. W roku poprzednim 2023 wykazane komórki pomocnicze odnotowały również zysk.

Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii

Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie 2024 roku wyniosła **1.035.291,89 zł**, natomiast wartość kosztów wyniosła **4.440.921,32 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **3.405.629,43 zł**.

Przychody w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku zwiększyły się o 29.424,11 zł natomiast koszty zwiększyły się o 517.378,93 zł.

W analogicznym okresie roku poprzedniego OAiT odnotował również stratę.

Koszty bezpośrednie

- zmniejszenie wykorzystania leków aptecznych z 224.485,84 zł w analizowanym okresie 2023 roku do 214.279,60 zł w bieżącym okresie 2024 roku;
- zwiększenie wykorzystania jednorazowego sprzętu z 71.939,89 zł w roku 2023 do 115.026,65 zł w roku 2024, czyli wzrost o 59,89%;
- zwiększenie kwoty dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) z 1.170.060,71 zł w roku 2023 do 1.346.643,54 zł w roku 2024 tj. wzrost o 15,09%;
- zwiększenie wartości usług sprzątnania o 10,77% w porównaniu z okresem analogicznym poprzedniego roku;

- zwiększenie amortyzacji o 90.894,76 zł w porównaniu z analogicznym okresem roku 2023 związane z zakupem sprzętu na oddział z projektu współfinansowanego z WRPO.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych OAiIT wykazują koszty osobowe (dyżury szpitalne, wynagrodzenia i umowy zlecenie, kontrakty pielęgniarstwa oraz narzuty) tj. 64,12% oraz koszty amortyzacji 10,37%.

Koszty pośrednie

Laboratorium – w analizowanym okresie 2024 wykonano 3.594 badań tj. o 89 badań mniej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

RTG – wykonano 26 badań czyli o 5 badań mniej niż w poprzednim roku.

Endoskopia – wykonano 11 badań czyli o 3 badania więcej niż w poprzednim roku.

W okresie styczeń – lipiec 2024 roku przyjęto łącznie 54 pacjentów, tj. o 8 więcej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej

Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie styczeń – lipiec 2024 roku wyniosła **9.588.342,46 zł** natomiast wartość kosztów **9.168.443,23 zł**. Odnotowano więc zysk w wysokości **419.899,23 zł** (w analogicznym okresie roku poprzedniego wynik wykazał również zysk w wysokości 821.959,26 zł).

Przychody w roku 2024 zwiększyły się o 767.726,25 zł w porównaniu do roku 2023, co stanowi wzrost o 8,70%. Natomiast koszty wzrosły o 1.169.786,28 zł w porównaniu do roku poprzedniego, co stanowi 14,62% wzrostu.

Koszty bezpośrednie

- zmniejszenie kosztów zużycia energii elektrycznej o 24.501,00 zł a więc o 38,14% w stosunku do roku poprzedniego oraz energii cieplnej o 41,57%;
- zwiększenie wartości wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) o 295.685,15 zł czyli wzrost o 25,54% w porównaniu do 2023 roku;
- zwiększenie kosztów usług sprzątnięcia o 134,24% w stosunku do okresu roku 2023;
- zwiększenie kosztów usług gastronomicznych z 70.968,92 zł w okresie 2023 roku do 157.356,77 zł w analizowanym okresie 2024 roku, czyli wzrost o 86.387,85 zł;
- zwiększenie kosztów amortyzacji o 256.592,01 zł w porównaniu z analogicznym okresem roku 2023 co wynika przede wszystkim z zakupu sprzętu medycznego na oddział współfinansowanego przez WRPO;
- zwiększenie zużycia leków o 19.026,47 zł w porównaniu rokiem poprzednim czyli wzrost o 14,07%.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych przypadających na Oddział Chirurgii Ogólnej stanowią koszty osobowe czyli dyżury szpitalne oraz wynagrodzenia i umowy o pracę, w sumie 27,55%.

Koszty pośrednie

Blok operacyjny – liczba przeprowadzonych zabiegów w analizowanym okresie 2024 roku wyniosła 741 czyli o 76 więcej niż w poprzednim roku.

Laboratorium – zwiększyła się ilość wykonanych badań w stosunku do okresu roku poprzedniego o 49 i w tym okresie wyniosła 9.397 badań;

Pracownia Endoskopii – wykonano łącznie 100 badań.

RTG – zwiększyła się ilość wykonanych badań z 373 wykonanych w 2023 roku do 419 badań w 2024.

Tomograf komputerowy – wykonano 25 badań przy użyciu tego urządzenia o 6 badań więcej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Pracownia USG – w analizowanym okresie wykonano 42 badania tj. o 8 badań mniej niż w roku 2023.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 1.451 pacjentów, tj. o 124 więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Oddział Wewnętrzny i Nefrologii

Wartość przychodów w okresie styczeń - lipiec 2024 roku wyniosła **7.250.737,38 zł** natomiast wartość kosztów **7.216.638,07 zł**. Odnotowano więc zysk w wysokości **34.099,31 zł**.

W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego przychody zwiększyły się o 571.623,01 zł, czyli o 8,56%, a koszty o 1.031.242,80 zł, co stanowi 16,67% wzrostu. Zauważyć należy, że w badanym okresie 2023 roku Oddział odnotował stratę w wysokości 493.719,10 zł.

Koszty bezpośrednie

- zwiększenie kosztów zużycia leków z 179.567,56 zł w roku 2023 do 308.787,80 zł w 2024, tj. wzrost o 71,96%;

- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 1.477.957,69 zł w roku 2023 do 1.917.746,35 zł w roku 2024, czyli wzrost o 439.788,66 zł;

- wzrost wartości narzutów na wynagrodzenia (adekwatnie do rosnących kosztów wynagrodzeń) z 239.695,37 zł w analogicznym okresie 2023 roku do 290.999,83 zł w analizowanym okresie 2024 roku, tj. wzrost o 21,40%,

- wzrost kosztów usług gastronomicznych o 132.476,40 zł w stosunku do roku poprzedniego, a więc wzrost o 151,26%;

- wzrost kosztów usług sprzątnięcia o 85.640,55 zł w porównaniu z czerwcem roku 2023, czyli wzrost o 61,69%.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych Oddziału Chorób Wewnętrznych stanowią koszty osobowe tj. 52,03% ogółu kosztów.

Koszty pośrednie

Laboratorium – wzrost ilości wykonanych badań o 3.385 w porównaniu do 2023 roku czyli z 22.626 w 2023 roku do 26.011 w roku 2024.

Pracownia RTG – spadek ilości wykonanych badań z 790 w 2023 do 589 badań w 2024.

Tomograf komputerowy – wykonano 37 badań w analizowanym okresie 2024 roku czyli o 2 badania mniej niż w roku 2023.

Pracownia Endoskopii – wykonano 173 badań czyli o 26 badań więcej niż w roku poprzednim.

Pracownia USG – ilość wykonanych badań wyniosła 354 i spadła w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego o 117 badań.

W okresie styczeń – lipiec 2024 roku przyjęto 845 pacjentów czyli o 42 pacjentów mniej niż w roku poprzednim.

Oddział Pediatryczny

Przychody w analizowanym okresie 2024 roku wyniosły **2.647.050,17 zł**, natomiast koszty wyniosły **3.289.019,38 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **641.969,21 zł**.

W porównaniu do roku 2023 przychody zwiększyły się o 577.957,36 zł co stanowi 27,93% wzrostu, nastąpiło również zwiększenie kosztów o 338.681,98 zł czyli wzrost o 11,48%.

W analogicznym okresie roku 2023 Oddział Pediatryczny odnotował również stratę w wysokości 881.244,59 zł.

Koszty bezpośrednie

- wzrost kwoty dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) o 185.169,48 zł w porównaniu do roku poprzedniego;

- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 812.942,09 zł w 2023 roku do 911.306,87 zł w analizowanym okresie, czyli wzrost o 12,10%;

- zwiększenie kosztów wykonania badań zewnętrznych z 46.500,62 zł w poprzednim roku do 57.367,93 zł w tym roku, odnotowano wzrost o 23,37%;

- wzrost kosztów usług sprzątnięcia o 24.462,64 zł w porównaniu do roku 2023, czyli wzrost o 29,80%.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych stanowią koszty wynagrodzeń za dyżury szpitalne tj. 35,66% oraz wynagrodzenia (umowa o pracę + umowa zlecenie) tj. 27,71%.

Koszty pośrednie

Laboratorium – w 2024 roku wykonano o 1.645 badań więcej niż w roku 2023, czyli nastąpił wzrost o 22%.

Pracownia RTG – wykonano 165 badań o 1 badanie mniej niż w poprzednim roku.

Pracownia USG – wykonano 185 badań czyli o 22 badania więcej niż w okresie 2023 roku.

Tomograf komputerowy – wykonano 4 badania.

Endoskopia – wykonano 2 badania.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 502 pacjentów natomiast w analogicznym okresie roku 2023 liczba pacjentów wyniosła 457.

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy

Przychody uzyskane na koniec analizowanego okresu wyniosły **1.546.818,54 zł**, natomiast koszty **2.783.121,03 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **1.236.302,49 zł**. W analogicznym okresie roku poprzedniego odnotowano stratę w wysokości 313.651,77 zł, gdzie przychody wyniosły wartość 1.061,98 zł (ze względu na fakt, że miesiąc lipiec 2023 roku był pierwszym miesiącem rozpoczęcia funkcjonowania tej komórki) koszty natomiast wyniosły wartość 314.713,75 zł.

Koszty bezpośrednie

Największe pozycje kosztowe:

- wynagrodzenia (umowy o pracę i umowy zlecenia) 1.047.564,89 zł, co stanowi odpowiednio 37,64% udziału w kosztach całkowitych;
- dyżury lekarskie (umowa cywilno-prawna) 327.339,50 zł w analizowanym okresie co stanowi 11,76% udział w kosztach całkowitych;
- koszty usług gastronomicznych wyniosły 184.051,19 zł;
- koszty usług sprzątania wyniosły w analizowanym okresie wartość 149.132,47 zł;

Koszty pośrednie

Laboratorium – w analizowanym okresie zlecono wykonanie 485 badań.

Pracownia RTG – wykonano 7 badań.

Pracownia endoskopii – wykonano 1 badanie.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 29 pacjentów.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Patrycja Stemińska

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
mgr Jolanta Krawczyk

Analiza wyników komórek

STYCZEŃ – SIERPIEŃ 2024

Ze wstępnej analizy rachunku zysków i strat wynika, iż w analizowanym okresie tj. styczeń - sierpień 2024 poniesiono stratę w wysokości **6.079.191,82 zł**. Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie wyniosła **43.652.610,77 zł**, natomiast wartość poniesionych kosztów wyniosła **49.731.802,59 zł**.

Przychody w okresie styczeń – sierpień 2024 roku wzrosły w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku o 8.088.874,74 zł, natomiast koszty o 9.767.262,79 zł.

Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii

Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie 2024 roku wyniosła **1.183.190,73 zł**, natomiast wartość kosztów wyniosła **5.183.742,09 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **4.000.551,36 zł**.

Przychody w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku zwiększyły się o 40.259,35 zł natomiast koszty zwiększyły się o 606.594,63 zł.

W analogicznym okresie roku poprzedniego OAiIT odnotował również stratę.

Koszty bezpośrednie

- zmniejszenie wykorzystania leków aptecznych z 254.678,51 zł w analizowanym okresie 2023 roku do 235.447,59 zł w bieżącym okresie 2024 roku;
- zwiększenie wykorzystania jednorazowego sprzętu z 87.243,01 zł w roku 2023 do 136.338,45 zł w roku 2024, czyli wzrost o 56,27%;
- zwiększenie kwoty dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) z 1.371.579,13 zł w roku 2023 do 1.593.523,53 zł w roku 2024 tj. wzrost o 16,18%;
- zmniejszenie wartości usług sprzątania o 8,52% w porównaniu z okresem analogicznym poprzedniego roku;
- zwiększenie amortyzacji o 106.592,40 zł w porównaniu z analogicznym okresem roku 2023 związane z zakupem sprzętu na oddział z projektu współfinansowanego z WRPO.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych OAiIT wykazują koszty osobowe (dyżury szpitalne, wynagrodzenia i umowy zlecenie, kontrakty pielęgniarские oraz narzuty) tj. 64,49% oraz koszty amortyzacji 10,13%.

Koszty pośrednie

Laboratorium – w analizowanym okresie 2024 wykonano 4.350 badań tj. o 165 badań więcej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

RTG – wykonano 26 badań czyli o 16 badań mniej niż w poprzednim roku.

Endoskopia – wykonano 12 badań czyli o 4 badania więcej niż w poprzednim roku.

W okresie styczeń – sierpień 2024 roku przyjęto łącznie 49 pacjentów, tj. o 5 mniej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Oddział Pediatryczny

Przychody w analizowanym okresie 2024 roku wyniosły **2.925.895,89 zł**, natomiast koszty wyniosły **3.767.233,68 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **841.337,79 zł**.

W porównaniu do roku 2023 przychody zwiększyły się o 653.582,64 zł co stanowi 28,76% wzrostu, nastąpiło również zwiększenie kosztów o 331.643,94 zł czyli wzrost o 9,65%.

W analogicznym okresie roku 2023 Oddział Pediatryczny odnotował również stratę w wysokości 1.163.276,49 zł.

Koszty bezpośrednie

- wzrost kwoty dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) o 151.832,80 zł w porównaniu do roku poprzedniego;

- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 987.714,07 zł w 2023 roku do 1.073.936,70 zł w analizowanym okresie, czyli wzrost o 8,72%;

- zwiększenie kosztów wykonania badań zewnętrznych z 48.199,64 zł w poprzednim roku do 67.537,19 zł w tym roku, odnotowano wzrost o 40,11%;

- wzrost kosztów usług sprzątnięcia o 8.213,24 zł w porównaniu do roku 2023, czyli wzrost o 8,69%.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych stanowią koszty wynagrodzeń za dyżury szpitalne tj. 34,55% oraz wynagrodzenia (umowa o pracę + umowa zlecenie) tj. 28,51%.

Koszty pośrednie

Laboratorium – w 2024 roku wykonano o 2.537 badań więcej niż w roku 2023, czyli nastąpił wzrost o 32%.

Pracownia RTG – wykonano 181 badań o 13 badań więcej niż w poprzednim roku.

Pracownia USG – wykonano 210 badań czyli o 34 badania więcej niż w okresie 2023 roku.

Endoskopia – wykonano 2 badania.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 529 pacjentów natomiast w analogicznym okresie roku 2023 liczba pacjentów wyniosła 490.

Oddział Wewnętrzny i Nefrologii

Wartość przychodów w okresie styczeń - sierpień 2024 roku wyniosła **8.286.826,58 zł** natomiast wartość kosztów **8.561.697,45 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **274.870,87 zł**.

W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego przychody zwiększyły się o 664.172,15 zł, czyli o 8,71%, a koszty o 1.403.939,29 zł, co stanowi 19,61% wzrostu. Zauważyć należy, że w badanym okresie 2023 roku Oddział odnotował zysk w wysokości 464.896,27 zł.

Koszty bezpośrednie

- zwiększenie kosztów zużycia leków z 194.682,47 zł w roku 2023 do 347.218,42 zł w 2024, tj. wzrost o 78,35%;

- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 1.750.433,36 zł w roku 2023 do 2.262.821,18 zł w roku 2024, czyli wzrost o 512.387,82 zł;

- wzrost wartości narzutów na wynagrodzenia (adekwatnie do rosnących kosztów wynagrodzeń) z 322.263,78 zł w analogicznym okresie 2023 roku do 405.417,33 zł w analizowanym okresie 2024 roku, tj. wzrost o 25,80%,
- wzrost kosztów usług gastronomicznych o 170.978,65 zł w stosunku do roku poprzedniego, a więc wzrost o 195%;
- wzrost kosztów usług sprzątnięcia o 50.637,77 zł w porównaniu z czerwcem roku 2023, czyli wzrost o 30,54%.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych Oddziału Chorób Wewnętrznych stanowią koszty osobowe tj. 54,28% ogółu kosztów.

Koszty pośrednie

Laboratorium – wzrost ilości wykonanych badań o 5.215 w porównaniu do 2023 roku czyli z 24.946 w 2023 roku do 30.161 w roku 2024.

Pracownia RTG – spadek ilości wykonanych badań z 880 w 2023 do 683 badań w 2024.

Pracownia Endoskopii – wykonano 195 badań, czyli o 31 badań więcej niż w roku poprzednim.

Pracownia USG – ilość wykonanych badań wyniosła 409 i spadła w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego o 121 badań.

W okresie styczeń – sierpień 2024 roku przyjęto 800 pacjentów czyli o 190 pacjentów mniej niż w roku poprzednim.

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy

Przychody uzyskane na koniec analizowanego okresu wyniosły **1.853.419,03 zł**, natomiast koszty **3.330.075,44 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **1.476.656,41 zł**. W analogicznym okresie roku poprzedniego odnotowano stratę w wysokości 604.775,07 zł, gdzie przychody wyniosły wartość 26.099,86 zł (ze względu na fakt, że miesiąc lipiec 2023 roku był pierwszym miesiącem rozpoczęcia funkcjonowania tej komórki) koszty natomiast wyniosły wartość 630.874,93 zł.

Koszty bezpośrednie

Największe pozycje kosztowe:

- wynagrodzenia (umowy o pracę i umowy zlecenia) 1.248.663,03 zł, co stanowi odpowiednio 37,50% udziału w kosztach całkowitych;
- konsultacje lekarskie (umowa cywilno-prawna) 411.767,32 zł w analizowanym okresie co stanowi 12,37% udział w kosztach całkowitych;
- koszty usług gastronomicznych wyniosły 216.871,95 zł;
- koszty usług sprzątnięcia wyniosły w analizowanym okresie wartość 151.904,11 zł;

Koszty pośrednie

Laboratorium – w analizowanym okresie zlecono wykonanie 506 badań.

Pracownia RTG – wykonano 7 badań.

Pracownia endoskopii – wykonano 1 badanie.

W analizowanym okresie 2024 roku hospitalizowano 33 pacjentów.

Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej

Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie styczeń – sierpień 2024 roku wyniosła **10.957.842,14 zł** natomiast wartość kosztów **10.728.675,47 zł**. Odnotowano więc zysk w wysokości **229.166,67 zł** (w analogicznym okresie roku poprzedniego wynik wykazał również zysk w wysokości 744.413,33 zł).

Przychody w roku 2024 zwiększyły się o 878.860,59 zł w porównaniu do roku 2023, co stanowi wzrost o 8,72%. Natomiast koszty wzrosły o 1.394.107,25 zł w porównaniu do roku poprzedniego, co stanowi 14,93% wzrostu.

Koszty bezpośrednie

- zwiększenie wartości zużycia leków z 151.876,99 zł w analizowanym okresie roku poprzedniego do 225.306,87 zł w okresie tego roku,
- zwiększenie wartości wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) o 326.352,47 zł czyli wzrost o 23,54% w porównaniu do 2023 roku;
- zwiększenie kosztów usług gastronomicznych z 70.968,92 zł w okresie 2023 roku do 187.641,15 zł w analizowanym okresie 2024 roku, czyli wzrost o 116.672,23 zł;
- zwiększenie kosztów amortyzacji do 293.437,04 zł w porównaniu z analogicznym okresem roku 2023 co wynika przede wszystkim z zakupu sprzętu medycznego na oddział współfinansowanego przez WRPO;

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych przypadających na Oddział Chirurgii Ogólnej stanowią koszty osobowe czyli dyżury szpitalne oraz wynagrodzenia i umowy o pracę, w sumie 49,20%.

Koszty pośrednie

Blok operacyjny – liczba przeprowadzonych zabiegów w analizowanym okresie 2024 roku wyniosła 834 czyli o 78 więcej niż w poprzednim roku.

Laboratorium – zmniejszyła się ilość wykonanych badań w stosunku do okresu roku poprzedniego o 129 i w tym okresie wyniosła 10.690 badań;

Pracownia Endoskopii – wykonano łącznie 111 badań.

RTG – zwiększyła się ilość wykonanych badań z 443 wykonanych w 2023 roku do 496 badań w 2024.

Pracownia USG – w analizowanym okresie wykonano 49 badań tj. o 7 badań mniej niż w roku 2023.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 1.548 pacjentów, tj. o 33 więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Patrycja Stęmbińska

mgr Patrycja Stęmbińska
mgr Patrycja Stęmbińska

Analiza wyników komórek

STYCZEŃ – WRZESIEŃ 2024

Ze wstępnej analizy rachunku zysków i strat wynika, iż w analizowanym okresie tj. styczeń - wrzesień 2024 poniesiono stratę w wysokości **7.807.042,25 zł**. Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie wyniosła **48.691.872,31 zł**, natomiast wartość poniesionych kosztów wyniosła **56.498.914,56 zł**.

Przychody w okresie styczeń – wrzesień 2024 roku wzrosły w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku o 8.392.425,50 zł, natomiast koszty o 10.600.219,04 zł.

Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii

Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie 2024 roku wyniosła **1.331.089,57 zł**, natomiast wartość kosztów wyniosła **5.816.361,39 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **4.485.271,82 zł**.

Przychody w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku zwiększyły się o 51.094,59 zł natomiast koszty zwiększyły się o 615.902,28 zł.

W analogicznym okresie roku poprzedniego OAiIT odnotował również stratę.

Koszty bezpośrednie

- zwiększenie wykorzystania jednorazowego sprzętu z 100.917,40 zł w roku 2023 do 156.864,99 zł w roku 2024, czyli wzrost o 55,44%;
- zwiększenie kwoty dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) z 1.558.087,20 zł w roku 2023 do 1.760.567,25 zł w roku 2024 tj. wzrost o 13%;
- zwiększenie amortyzacji o 122.290,85 zł w porównaniu z analogicznym okresem roku 2023 związane z zakupem sprzętu na oddział z projektu współfinansowanego z WRPO.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych OAiIT wykazują koszty osobowe (dyżury szpitalne, wynagrodzenia i umowy zlecenie, kontrakty pielęgniarские oraz narzuty) tj. 64,14% oraz koszty amortyzacji 10,13%.

Koszty pośrednie

Laboratorium – w analizowanym okresie 2024 wykonano 4.921 badań tj. o 326 badań więcej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

RTG – wykonano 26 badań czyli o 5 badań mniej niż w poprzednim roku.

Endoskopia – wykonano 14 badań czyli o 6 badań więcej niż w poprzednim roku.

W okresie styczeń – wrzesień 2024 roku przyjęto łącznie 52 pacjentów, tj. o 10 więcej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Oddział Pediatryczny

Przychody w analizowanym okresie 2024 roku wyniosły **3.205.792,99 zł**, natomiast koszty wyniosły **4.347.417,45 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **1.141.624,46 zł**.

W porównaniu do roku 2023 przychody zwiększyły się o 666.655,81 zł co stanowi 26,26% wzrostu, nastąpiło również zwiększenie kosztów o 415.880,68 zł czyli wzrost o 10,58%.

W analogicznym okresie roku 2023 Oddział Pediatryczny odnotował również stratę w wysokości 1.392.399,59 zł.

Koszty bezpośrednie

- wzrost kwoty dyżurów lekarskich (umowa cywilno-prawna) o 186.447,87 zł w porównaniu do roku poprzedniego;
 - wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 1.151.928,09 zł w 2023 roku do 1.221.000,44 zł w analizowanym okresie, czyli wzrost o 6,00%;
 - zwiększenie kosztów wykonania badań zewnętrznych z 55.830,08 zł w poprzednim roku do 83.007,33 zł w tym roku, odnotowano wzrost o 48,68%;
 - wzrost kosztów usług sprzątnięcia o 21.183,22 zł w porównaniu do roku 2023, czyli wzrost o 22,41%.
- Największy procentowy udział w kosztach całkowitych stanowią koszty osobowe tj. 68,43% w ogóle kosztów całkowitych.

Koszty pośrednie

Laboratorium – w 2024 roku wykonano o 4.662 badania więcej niż w roku 2023, czyli nastąpił wzrost o 54%.

Pracownia RTG – wykonano 165 badań.

Pracownia USG – wykonano 245 badań czyli o 51 badań więcej niż w okresie 2023 roku.

Endoskopia – wykonano 3 badania.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 660 pacjentów natomiast w analogicznym okresie roku 2023 liczba pacjentów wyniosła 499.

Oddział Wewnętrzny i Nefrologii

Wartość przychodów w okresie styczeń - wrzesień 2024 roku wyniosła **9.318.278,66 zł** natomiast wartość kosztów **9.659.086,58 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **340.807,92 zł**.

W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego przychody zwiększyły się o 752.084,17 zł, czyli o 8,78%, a koszty o 1.609.484,29 zł, co stanowi 19,99% wzrostu. Zauważyć należy, że w badanym okresie 2023 roku Oddział odnotował zysk w wysokości 516.592,20 zł.

Koszty bezpośrednie

- zwiększenie kosztów zużycia leków z 215.912,01 zł w roku 2023 do 336.550,19 zł w 2024, tj. wzrost o 55,87%;
- wzrost kwoty wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) z 2.004.650,26 zł w roku 2023 do 2.601.077,75 zł w roku 2024, czyli wzrost o 596.427,49 zł;

- wzrost kosztów usług gastronomicznych o 212.120,11 zł w stosunku do roku poprzedniego, a więc wzrost o 187%;
- wzrost kosztów usług sprzątnia o 77.960,64 zł w porównaniu z wrześniem roku 2023, czyli wzrost o 47,02%.

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych Oddziału Chorób Wewnętrznych stanowią koszty osobowe tj. 53,99% ogółu kosztów.

Koszty pośrednie

Laboratorium – wzrost ilości wykonanych badań o 5.853 w porównaniu do 2023 roku czyli 21%.

Pracownia RTG – spadek ilości wykonanych badań z 790 w 2023 do 589 badań w 2024.

Pracownia Endoskopii – wykonano 210 badań, czyli o 20 badań więcej niż w roku poprzednim.

Pracownia USG – ilość wykonanych badań wyniosła 443 i spadła w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego o 155 badania.

W okresie styczeń – wrzesień 2024 roku przyjęto 894 pacjentów czyli o 29 pacjentów mniej niż w roku poprzednim.

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy

Przychody uzyskane na koniec analizowanego okresu wyniosły **2.050.514,17 zł**, natomiast koszty **3.850.033,17 zł**. Odnotowano więc stratę w wysokości **1.799.519,00 zł**. W analogicznym okresie roku poprzedniego odnotowano stratę w wysokości 505.122,43 zł, gdzie przychody wyniosły wartość 514.320,68 zł (ze względu na fakt, że miesiąc lipiec 2023 roku był pierwszym miesiącem rozpoczęcia funkcjonowania tej komórki).

Koszty bezpośrednie

Największe pozycje kosztowe:

- wynagrodzenia (umowy o pracę i umowy zlecenia) 1.441.916,68 zł, co stanowi odpowiednio 37,45% udziału w kosztach całkowitych;
- konsultacje lekarskie (umowa cywilno-prawna) 443.767,08 zł w analizowanym okresie co stanowi 11,53% udział w kosztach całkowitych;
- koszty usług gastronomicznych wyniosły 283.512,20 zł;
- koszty usług sprzątnia wyniosły w analizowanym okresie wartość 178.173,46 zł;
- zużycie leków 115.928,82 zł;

Koszty pośrednie

Laboratorium – w analizowanym okresie zlecono wykonanie 532 badania.

Pracownia RTG – wykonano 7 badań.

Pracownia endoskopii – wykonano 1 badanie.

W analizowanym okresie 2024 roku hospitalizowano 34 pacjentów.

Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej

Łączna wartość przychodów w analizowanym okresie styczeń – wrzesień 2024 roku wyniosła **12.331.959,50 zł** natomiast wartość kosztów **12.281.606,60 zł**. Odnotowano więc zysk w wysokości **50.352,90 zł** (w analogicznym okresie roku poprzedniego wynik wykazał również zysk w wysokości 635.758,54 zł).

Przychody w roku 2024 zwiększyły się o 992.868,53 zł w porównaniu do roku 2023, co stanowi wzrost o 8,76%. Natomiast koszty wzrosły o 1.578.274,17 zł w porównaniu do roku poprzedniego, co stanowi 14,75% wzrostu.

Koszty bezpośrednie

- zwiększenie wartości zużycia leków z 174.046,68 zł w analizowanym okresie roku poprzedniego do 218.638,66 zł w okresie tego roku,
- zwiększenie wartości wynagrodzeń (umowa o pracę i umowa zlecenia) o 356.560,70 zł czyli wzrost o 22,26% w porównaniu do 2023 roku;
- zwiększenie kosztów usług gastronomicznych z 94.986,77 zł w okresie 2023 roku do 241.133,23 zł w analizowanym okresie 2024 roku, czyli wzrost o 146.146,46 zł;
- zwiększenie kosztów amortyzacji do 330.282,07 zł w porównaniu z analogicznym okresem roku 2023 co wynika przede wszystkim z zakupu sprzętu medycznego na oddział współfinansowanego przez WRPO;

Największy procentowy udział w kosztach całkowitych przypadających na Oddział Chirurgii Ogólnej stanowią koszty osobowe czyli dyżury szpitalne oraz wynagrodzenia i umowy o pracę, w sumie 48,97%.

Koszty pośrednie

Blok operacyjny – liczba przeprowadzonych zabiegów w analizowanym okresie 2024 roku wyniosła 942.

Laboratorium – zwiększyła się ilość wykonanych badań w stosunku do okresu roku poprzedniego o 218 i w tym okresie wyniosła 12.189 badań;

Pracownia Endoskopii – wykonano łącznie 125 badań.

RTG – zmniejszyła się ilość wykonanych badań z 419 wykonanych w 2023 roku do 373 badań w 2024.

Pracownia USG – w analizowanym okresie wykonano 56 badań tj. o 7 badań mniej niż w roku 2023.

W analizowanym okresie 2024 roku przyjęto 1.772 pacjentów.

GŁÓWNA KASIEROWA

mgr Polina Samińska

Stowarzyszenie Główna Kasa
64-700 Czarnków, ul. Kościuszki 9E
tel. (067) 352 81 70, tel./fax (067) 352 81 71
NIP 763-47-48-697 REGON 000308527