

RADA POWIATU BIAŁOSTOCKIEGO
15-569 Białystok, ul. Borsucza 2

RP.0003.11.2024

Białystok, 31.05.2024 r.

Pan
Michał Kozłowski
Radny Powiatu Białostockiego

W odpowiedzi na interpelację z dnia 17 maja 2024 r., poniżej przekazuję odpowiedzi na zagadnienia ujęte w przedmiotowym piśmie:

1. Finansowanie działalności podstawowej opieki zdrowotnej następuje na zasadach określonych w ustawie o świadczeniach zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych, tj. takich, które zostały ujęte w planie finansowym Narodowego Funduszu Zdrowia. Płatnik systemowy (NFZ) opłaca funkcjonujący POZ na podstawie stawki kapitacyjnej. Co miesiąc, po zaraportowaniu liczby zadeklarowanych pacjentów do przychodni, Szpital wystawia rachunek z odpowiadającą kwotą. Deklaracje są zbierane w formie papierowej bądź, już coraz częściej, w formie elektronicznej. Pacjent może zadeklarować się do lekarza, pielęgniarki oraz położnej POZ w przychodni wypełniając ww. deklaracje. Zgodnie z *Zarządzeniem nr 79/2022/DSOZ Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 29 czerwca 2022 r. w sprawie warunków zawarcia i realizacji umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna*, liczba pacjentów przypadających na jednego lekarza w przychodni nie powinna przekraczać 2 500.

Liczba zadeklarowanych pacjentów do POZ przy SP ZOZ w Łapach w latach 2022 – 2023 przedstawia się następująco:

Otrzymałem

18.06.2024 r.

[Podpis]

Rok	Miesiąc	liczba deklaracji lekarz POZ	liczba deklaracji pielęgniarka POZ	liczba deklaracji położnej POZ	RAZEM
2022	styczeń	2 481	2 447	1 197	6 125
	luty	2 459	2 445	1 178	6 082
	marzec	2 501	2 485	1 195	6 181
	kwiecień	2 541	2 523	1 216	6 280
	maj	2 603	2 582	1 249	6 434
	czerwiec	2 574	2 555	1 245	6 374
	lipiec	2 613	2 594	1 269	6 476
	sierpień	2 648	2 627	1 294	6 569
	wrzesień	2 701	2 681	1 326	6 708
	październik	2 719	2 699	1 331	6 749
	listopad	2 791	2 767	1 365	6 923
	grudzień	2 783	2 758	1 354	6 895
2023 r.	styczeń	2 831	2 805	1 383	7 019
	luty	2 874	2 848	1 381	7 103
	marzec	2 935	2 908	1 415	7 258
	kwiecień	2 987	2 960	1 441	7 388
	maj	2 997	2 974	1 457	7 428
	czerwiec	3 028	3 005	1 478	7 511
	lipiec	3 089	3 064	1 502	7 655
	sierpień	3 122	3 094	1 523	7 739
	wrzesień	3 161	3 136	1 554	7 851
	październik	3 202	3 176	1 571	7 949
	listopad	3 205	3 183	1 586	7 974
	grudzień	3 236	3 213	1 599	8 048

Dodatkowo Narodowy Fundusz Zdrowia opłaca również świadczenia, których rozliczenie nie zależy od liczby złożonych do placówki deklaracji, m.in.:

- ✓ świadczenia lekarza poz udzielane w stanach nagłych zachorowań ubezpieczonym spoza Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia (OW NFZ) oraz z terenu Oddziału Wojewódzkiego, ale spoza gminy własnej i sąsiadujących i spoza zadeklarowanych pacjentów (88,70zł/wizytę)
- ✓ świadczenia lekarza poz – stany zachorowań- osoby uprawnione na podstawie przepisów o koordynacji (EKUZ, certyfikat – dotyczy pacjentów ubezpieczonych poza granicami Polski) (88,70zł/wizytę)
- ✓ świadczenia położnej poz – wizyta w edukacji przedporodowej (36,66zł/wizytę)
- ✓ świadczenia położnej poz – wizyta patronażowa (34,30zł/wizytę)

Wartość umowy za realizację świadczeń z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej w latach 2022 – 2023 przedstawia się następująco:

rok	Wartość
2022	1 112 965,89 zł
2023	1 393 722,37 zł

Źródło: opracowanie własne na podstawie rachunków wystawionych do POW NFZ

Wymagania dotyczące personelu medycznego realizującego świadczenia w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej przedstawiają się następująco:

Personel	Wymagania NFZ - harmonogram	Wymagania NFZ - kwalifikacje
lekarz	świadczeniodawca zapewnia dostępność do świadczeń lekarza podstawowej opieki zdrowotnej w miejscu ich udzielania od poniedziałku do piątku, w godzinach pomiędzy 8 ⁰⁰ a 18 ⁰⁰ , z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy	<u>Lekarz POZ to lekarz, który:</u> 1) posiada tytuł specjalisty w dziedzinie medycyny rodzinnej albo 2) odbywa szkolenie specjalizacyjne w dziedzinie medycyny rodzinnej, albo 3) posiada specjalizację II stopnia w dziedzinie medycyny ogólnej, albo 4) posiada specjalizację I lub II stopnia lub tytuł specjalisty w dziedzinie pediatrii, pod warunkiem ukończenia kursu w dziedzinie medycyny rodzinnej <u>Lekarzem POZ jest także lekarz:</u> 1) posiadający specjalizację I stopnia w dziedzinie medycyny ogólnej lub 2) posiadający specjalizację I lub II stopnia lub tytuł specjalisty w dziedzinie chorób wewnętrznych - udzielający świadczeń zdrowotnych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej przed dniem 31 grudnia 2024 r., pod warunkiem ukończenia kursu, o którym mowa w ust. 1 pkt 4, z zastrzeżeniem art. 14 ustawy z dnia 24 sierpnia 2007 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1172).
pielęgniarka	świadczeniodawca zapewnia dostępność do świadczeń pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej w miejscu ich udzielania od poniedziałku do piątku, w godzinach pomiędzy 8 ⁰⁰ a 18 ⁰⁰ , z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy	<u>Pielęgniarka POZ to pielęgniarka, która:</u> 1) posiada tytuł specjalisty w dziedzinie pielęgniarstwa rodzinnego albo 2) ukończyła kurs kwalifikacyjny w dziedzinie pielęgniarstwa rodzinnego, albo 3) odbywa szkolenie specjalizacyjne w dziedzinie pielęgniarstwa rodzinnego, albo 4) odbywa kurs kwalifikacyjny w dziedzinie pielęgniarstwa rodzinnego, albo 5) posiada tytuł zawodowy magistra pielęgniarstwa <u>Pielęgniarką POZ jest także pielęgniarka, która:</u> 1) posiada tytuł specjalisty w dziedzinie pielęgniarstwa: pediatrycznego, środowiskowego, środowiskowo-rodzinnego, przewlekłe chorych i niepełnosprawnych, opieki długoterminowej, w ochronie zdrowia pracujących, środowiska nauczania i wychowania, zachowawczego, promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej albo 2) ukończyła kurs kwalifikacyjny w dziedzinie pielęgniarstwa: pediatrycznego, środowiskowego, środowiskowo-rodzinnego, przewlekłe chorych i niepełnosprawnych, opieki długoterminowej, w ochronie zdrowia pracujących, środowiska nauczania i wychowania, zachowawczego, promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej, albo 3) odbywa szkolenie specjalizacyjne w dziedzinie pielęgniarstwa: pediatrycznego, opieki długoterminowej, środowiska nauczania i wychowania, zachowawczego, promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej, albo 4) odbywa kurs kwalifikacyjny w dziedzinie pielęgniarstwa:

		pediatrycznego, opieki długoterminowej, środowiska nauczania i wychowania, zachowawczego, promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej - udzielająca świadczeń zdrowotnych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej przed dniem 31 grudnia 2024 r.
położna	świadczeniodawca zapewnia dostępność do świadczeń położnej podstawowej opieki zdrowotnej w miejscu ich udzielania od poniedziałku do piątku, w godzinach pomiędzy 8⁰⁰ a 18⁰⁰, z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy	Położna POZ to położna, która: 1) posiada tytuł specjalisty w dziedzinie pielęgniarstwa rodzinnego albo 2) ukończyła kurs kwalifikacyjny w dziedzinie pielęgniarstwa rodzinnego, albo 3) odbyła szkolenie specjalizacyjne w dziedzinie pielęgniarstwa rodzinnego, albo 4) odbyła kurs kwalifikacyjny w dziedzinie pielęgniarstwa rodzinnego, albo 5) posiada tytuł zawodowy magistra położnictwa Położna POZ jest także położna, która: 1) posiada tytuł specjalisty w dziedzinie pielęgniarstwa: środowiskowego, środowiskowo-rodzinnego oraz promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej albo 2) ukończyła kurs kwalifikacyjny w dziedzinie pielęgniarstwa: środowiskowego, środowiskowo-rodzinnego oraz promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej - udzielająca świadczeń zdrowotnych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej przed dniem 31 grudnia 2024 r.

Źródło: opracowanie własne na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 24 września 2013 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej (z późn. zm.)

Obecnie SP ZOZ w Łapach w POZ zatrudnia 6 lekarzy, w tym 4 lekarzy specjalistów w dziedzinie medycyny rodzinnej i 2 lekarzy specjalistów w dziedzinie pediatrii. Ww. lekarze pracują na podstawie ustalonych harmonogramów, w większości w niepełnym wymiarze etatu przeliczeniowego. Jeden z lekarzy specjalistów w dziedzinie medycyny rodzinnej, który zatrudniony jest na pełen etat przebywa na długotrwałym zwolnieniu. Początkowo, zgodnie z zapotrzebowaniem pacjentów, SP ZOZ w Łapach zatrudniał jednego lekarza specjalistę w dziedzinie pediatrii, natomiast z uwagi na fakt, że miejsce pracy jednego z lekarzy specjalistów w dziedzinie pediatrii, zatrudnionego na podstawie umowy o pracę, w wymiarze pełnego etatu zostało zlikwidowane, zaszła konieczność przeniesienia go do innej komórki organizacyjnej (jedynym możliwym miejscem pracy w obecnej formie działalności Szpitala był POZ przy ul. Piaskowej 9). Przeniesienie tego lekarza było związane z koniecznością zapewnienia mu zatrudnienia jako osobie objętej ochroną przedemerytalną.

Warto zaznaczyć również, że celem zapewnienia prawidłowej pracy Poradni podstawowej opieki zdrowotnej, oprócz zatrudnionego personelu medycznego, konieczne jest zatrudnienie rejestratorki medycznej oraz obsługi technicznej tj. osoby sprzątajacej.

W tym miejscu należy również wskazać, że w Poradni podstawowej opieki zdrowotnej nie może występować przerwa w udzielaniu świadczeń taka jak w przypadku poradni specjalistycznych (np. w przypadku braku lekarza udzielającego świadczenia). Zgodnie z zapisami § 9 ust. 1-2 oraz 5. załącznika do Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej *Świadczeniodawca udziela świadczeń przez cały okres obowiązywania umowy, zgodnie z*

określonym w umowie harmonogramem oraz planem rzeczowo-finansowym. Świadczeniodawca powiadamia na piśmie oddział wojewódzki Funduszu o planowanej przerwie w udzielaniu świadczeń, w terminie co najmniej 30 dni przed planowaną przerwą, wskazując przewidywany okres jej trwania, a w przypadku świadczeń w rodzaju podstawowej opieki zdrowotnej oraz świadczeń rozliczanych ryczałtem – także sposób zapewnienia ciągłości udzielania świadczeń w tym czasie. Oznacza to, iż w przypadku przerwy w udzielaniu świadczeń przez Przychodnię POZ Świadczeniodawca ma obowiązek zapewnić dostępność do świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej. Świadczenia te w tym czasie muszą być realizowane przez inny podmiot świadczący usługi w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.

Z uwagi na dużą konkurencję na terenie Łap w zakresie placówek POZ, powyższe działanie byłoby wysoce niekorzystne, ponieważ w przypadku zgłaszania przerw w udzielaniu świadczeń np. z powodu braku lekarza do pracy, POZ przy SP ZOZ w Łapach byłby narażony na utratę zadeklarowanych pacjentów, co doprowadziłoby do zmniejszenia poziomu finansowania z NFZ. Natomiast w obecnej strukturze zatrudnienia, podczas urlopów pracowników zatrudnionych na umowę o pracę, pracownicy z umów kontraktowych zabezpieczają dni pracy POZ przy ul. Piaskowej 9. Pozwala to na zachowanie ciągłości w udzielaniu świadczeń. Dzięki temu, mimo absencji pracowników etatowych, możliwe jest utrzymanie płynności pracy i nie zachodzi konieczność zgłaszania przerwy w udzielaniu świadczeń.

Liczba zatrudnionych lekarzy w POZ powoduje, że POZ przy ul. Piaskowej 9 jest podmiotem atrakcyjnym dla pacjentów, z uwagi na to, że zazwyczaj pacjenci przyjmowani są na bieżąco, a nie jak w przypadku innych POZ, gdzie czas oczekiwania na wizytę często wynosi od 3 do 5 dni. Liczba zatrudnionej kadry medycznej stwarza również możliwość sukcesywnego zwiększania liczby deklaracji, co będzie powodowało wzrost przychodów z POW NFZ. Warto zaznaczyć również, że SP ZOZ w Łapach stale rozwija działalność POZ poprzez realizację dodatkowych świadczeń możliwych do zakontraktowania w ramach podstawowej opieki zdrowotnej. Ministerstwo Zdrowia oraz NFZ rozszerzając zakres możliwych do udzielania świadczeń, tym samym daje możliwość zwiększenia przychodu. Przykładowo Szpital zawarł umowę na realizację transportu sanitarnego w POZ, testów antygenowych w kierunku: Sars-CoV-2/Grypy A+B/RSV, świadczeń położnej POZ – wizyta w edukacji przedporodowej, świadczeń położnej POZ – wizyta patronażowa, budżetu powierzonego diagnostycznego, Profilaktyki 40 PLUS. Wszystkie te świadczenia są realizowane w ramach posiadanych zasobów kadrowych i generują dodatkowy przychód z POW NFZ. Obecnie SP ZOZ w Łapach planuje podjęcie starań w zakresie rozszerzenia działalności POZ o udzielanie świadczeń pielęgniarstwa szkolnego w szkołach.

2. Zgodnie z art.53 ustawy o działalności leczniczej SP ZOZ w Łapach sporządza plan finansowy. Przepisy prawa nie nakazują tworzenia planów na poszczególne komórki organizacyjne Szpitala, stąd też roczny budżet przedstawiany jest zbiorczo dla całej jednostki ze szczególnym

uwzględnieniem pozycji wymienionych w ustawie o finansach publicznych, tj. przychodów, kosztów, dotacji itd.

3. Sprawozdanie finansowe przedstawione na sesji Rady Powiatu w dniu 25.04.2024 r. nie zawierało bilansu finansowego POZ. Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym został określony w załącznikach do ustawy o rachunkowości. SP ZOZ w Łapach w uwagi na specyfikę wykonywania działalności, jej statusu oraz spełnionymi warunkami ustawowymi został zdefiniowany w załączniku nr 1. Sprawozdanie według tego załącznika sporządzają jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Zakres informacji podlegających wykazaniu w takim sprawozdaniu obejmuje:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans,
- c) rachunek zysków i strat,
- d) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- e) rachunek przepływów pieniężnych,
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia.

W celu dokonania oceny sytuacji finansowej poszczególnych komórek organizacyjnych (w tym również POZ), Szpital dokonuje comiesięcznej analizy. Wynik finansowy POZ w latach 2022 i 2023 został załączony do wglądu.

4. Badania laboratoryjne w Podstawowej Opiece Zdrowotnej opłacane są ze stawki kapitałowej, którą Poradnia podstawowej opieki zdrowotnej otrzymuje za każdego pacjenta oraz w ramach programów profilaktycznych (Profilaktyka 40 PLUS) oraz odrębnego budżetu powierzonego diagnostycznego. Koszty oraz liczba wykonanych badań diagnostycznych w POZ w latach 2022 – 2023 kształtują się następująco:

Rok	Koszt badań diagnostycznych	Liczba wykonanych badań
2022	143 774,59 zł	15 299
2023	182 151,11 zł	17 702

Zródło: opracowanie własne na podstawie danych finansowych SP ZOZ w Łapach

Przychody z POW NFZ z tytułu wykonanych badań diagnostycznych w ramach programów profilaktycznych oraz budżetu powierzonego diagnostycznego kształtują się następująco:

Rok	Profilaktyka 40 PLUS	Budżet powierzony diagnostyczny
2022	10 716,40 zł	0,00 zł
2023	19 264,09 zł	2 697,77 zł

Zródło: opracowanie własne na podstawie przychodów z POW NFZ

Badania diagnostyczne ujęte w programie profilaktycznym Profilaktyka 40 PLUS

oraz w budżecie powierzonym diagnostycznym, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa tj. Rozporządzeniem Ministra Zdrowia oraz Zarządzeniami Prezesa NFZ, mogą być wykonywane tylko w określonych przypadkach, u określonej grupy pacjentów. Natomiast warto wskazać, że wartość przychodów z POW NFZ z tytułu budżetu powierzonego diagnostycznego sukcesywnie wzrasta, bowiem od momentu wprowadzenia odrębnego finansowania określonych badań tj. od 01 lipca 2022 r. do dnia dzisiejszego zdecydowanie rozszerzył się katalog badań możliwych do dodatkowego rozliczenia.

5. Sposób finansowania POZ w Czarnej Białostockiej będzie analogiczny do finansowania POZ przy ul. Piaskowej 9 w Łapach tj. zgodnie z obowiązującymi zasadami określonymi w przepisach prawa. Poradnia podstawowej Opieki Zdrowotnej w Łapach będzie realizowała świadczenia w zależności od posiadanych zasobów kadrowych oraz zebranych deklaracji. Obecnie budynek, w którym będzie mieścił się POZ jest w trakcie modernizacji. Uruchomienie działalności ww. poradni POZ planowane jest na I kwartał 2025 r., ponieważ po zakończonych pracach remontowo – budowlanych konieczne jest pozyskanie środków finansowych oraz przeprowadzenie postępowania przetargowego na zakup niezbędnego sprzętu i aparatury medycznej, a następnie zakontraktowanie świadczeń z płatnikiem systemowym. W tym miejscu warto zaznaczyć również, że SP ZOZ w Łapach nie wyklucza, że powyższa komórka organizacyjna na początku działalności będzie generowała straty finansowe, ale jako Szpital powiatowy, jest odpowiedzialny za zabezpieczenie dostępu świadczeń na terenie powiatu białostockiego. W przyszłości planuje się również utworzenie poradni specjalistycznych i rehabilitacji leczniczej na terenie Czarnej Białostockiej, dzięki czemu możliwe będzie zapewnienie kompleksowej opieki mieszkańcom regionu – pacjenci na hospitalizację będą kierowani bezpośrednio do SP ZOZ w Łapach.


STAROSTA
Jan Bolesław Perkowski

Poradnia Opieki Zdrowotnej

Pozycje zestawienia	Suma 2022	Suma 2023
I Koszty (bezpośrednie + pośrednie - przekazane)	1 794 237,06	2 032 953,84
II Koszty Razem Bezpośrednie + Pośrednie	1 794 237,06	2 032 953,84
III Koszty Bezpośrednie	1 231 521,21	1 413 455,01
1 (400) Amortyzacja	96 082,90	107 534,35
a (400-01) Amortyzacja ST	81 621,94	93 073,39
b (400-02) Amortyzacja WNIP	14 460,96	14 460,96
2 (401) Zużycie materiałów i energii	48 179,50	51 078,84
a (401-01) Zużycie materiałów niemedycznych	26 730,04	31 641,74
- Leki	1 996,89	2 742,63
- Materiały do badań diagnost.	3 362,23	7 339,68
- Sprzęt jednorazowy	7 943,06	6 701,87
- Materiały opatrunkowe	866,95	695,02
- Środki dezynfekcyjne	3 242,01	1 316,05
- Środki czystości	567,46	763,83
- Materiały do napraw, remontu i konser.	245,45	109,3
- Pozostałe materiały medyczne	8 505,99	11 973,36
b (401-03) Zużycie energii	21 449,46	19 437,10
- Energia elektryczna	12 135,21	10 457,56
- Energia ciepła	5 702,72	7 806,11
- Woda i ścieki	3 611,53	1 173,43
3 (402) Usługi obce	453 947,73	466 916,63
a Usługi remontowe	12,05	0,00
b Zakup procedur medycznych - badania	4 855,55	2 520,85
c Konserwacja i naprawa sprzętu	162	1 706,40
d Usługi najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	3,05
e Usługi transportowe	65,86	737,24
f Koszty bankowych i pocztowych	300,79	300,44
g Kontrakty lekarskie i pielęgniarские	444 687,00	456 954,00
h Usługi pralnicze	1 060,80	1 880,88
i Utylizacja odpadów, utrzymania terenu, odpady	0,00	480,42
j Pozostałe usługi obce	2 803,68	2 333,35
4 (403) Podatki i opłaty	1 427,88	1 466,03
a Podatki	1 427,88	1 465,44
b Opłaty	0,00	0,59
5 (404) Wynagrodzenia	528 237,43	658 003,01
a Wynagrodzenie ze stosunku pracy	486 840,43	631 345,01
b Wynagrodzenie z umów zlecenia	41 397,00	26 658,00
6 (405) Świadczenia na rzecz pracowników	101 530,41	126 530,12
a Składki ZUS	91 509,32	118 731,27
b Odpisy za ZFŚS	7 057,47	7 663,85
c Koszty BHP	113,62	135
e Szkolenia pracowników	2 850,00	0,00
7 (406) Pozostałe koszty	2 115,36	1 926,03
IV Koszty Pośrednie	562 715,85	619 498,83
1 (507) Procedury	234 449,83	291 364,98
e (507-7100) Dział Diagnostyki Laboratoryjnej	143 774,59	182 151,11
f (507-7210) Pracownia USG	29 370,95	36 002,54
h (507-7240) Pracownia rendgrnodiagnostyki	30 075,94	42 428,44
j (507-7998) Inne pracownie diagnostyczne	31 228,35	30 782,89
- (507-7998-01) Pracownia nieinwazyjna serca	75,55	37,06
- (507-7998-04) Gabinet zabiegowy	31 152,80	30 745,83
2 Koszty działalności pomocniczej	190 964,88	204 043,71
a (530) Koszty działalności pomocniczej medycznej	10 378,60	8 519,08

- (530-4922-01) Apteka szpitalna	3 247,76	4 657,23
- (530-9900-01) Sterylizacja	7 130,84	3 861,85
b (535) Koszty działalności pomocniczej niemedycznej	180 586,28	195 524,63
- (535-0000-02) Dział Informatyki	9 233,94	19 260,95
- (535-0000-03) Dział Techniczny	15 564,83	22 030,25
- (535-0000-05) Transport 1 - FORD	1 126,29	1 533,92
- (535-0000-06) Transport 2 - Volkswagen	4 034,51	5 399,82
- (535-0000-07) Transport 3 - Renault	672,32	0,00
- (535-0000-08) Transport 4 - Fiat	13 115,68	16 061,08
- (535-0000-09) Punkt wydawania bielizny	387,13	801,34
- (535-0000-13) Obsługa przychodni ul. Piaskowa	127 143,74	119 772,96
- (535-0000-15) Dział Higieny i Żywienia	4 316,13	953,91
- (535-0000-22) Transport 5 - Toyota	4 991,71	7 436,52
- (535-0000-23) Transport 6 - Mercedes	0,00	2 273,88
3 (550) Koszty Administracji i Zarządu	137 301,14	124 090,14
a (550-00000) Koszty Administracji	137 301,14	124 090,14
- (550-0000-01) Zarząd	31 589,49	33 778,62
- (550-0000-02) Dział finansowo - księgowy	14 701,43	17 935,93
- (550-0000-03) Dział spraw pracowniczych	8 458,05	11 107,96
- (550-0000-04) Dział Zamówień Publicznych	5 152,11	5 896,06
- (550-0000-05) Dział Rozliczeń Świadczeń Medycznych	15 420,58	14 366,21
- (550-0000-06) BHP PPOŻ	1 647,62	1 787,54
- (550-0000-07) Dział Administracyjno-Organizacyjny	11 738,21	21 733,82
- (550-0000-08) Główny Spracjalista ds. Inwestycji	3 566,77	4 157,82
- (550-0000-09) Administracja	43 171,12	10 631,85
- (550-0000-10) Główny specjalista ds funduszy unijnych	1 855,76	2 694,33

Pozycje zestawienia	Suma	Suma
I Przychody	1 112 965,89	1 393 722,37
1 (701) Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej	1 042 284,75	1 379 582,83
a (701-01) Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - NFZ	1 042 284,75	1 379 225,83
b (701-02) Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - osoby	0,00	357
4 (704) Przychody z tytułu podwyżek pielęgniarek	70 681,14	14 139,54
d (704-05) Przychody z tytułu wzrostu wynagrodzeń zasadniczych	70 681,14	14 139,54

Pozycje zestawienia	Suma	Suma
I Wynik	-681 271,17	-639 231,47
II Przychody	1 112 965,89	1 393 722,37
III Koszty Razem	1 794 237,06	2 032 953,84
1 Koszty Bezpośrednie	1 231 521,21	1 413 455,01
b Koszty stałe	1 231 521,21	1 413 455,01
2 Koszty Pośrednie	562 715,85	619 498,83

Pozycje zestawienia	Suma	Suma
Koszt wynagrodzeń	1 074 454,84	1 241 487,13
1zł na płace daje przychodu	1,04	1,12
Koszt płacowy na 1zł przychodu	0,97	0,89
udział płac w kosztach oddziału	0,6	0,61