

**SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI
PLANU FINANSOWEGO
SZPITALA UNIWERSYTECKIEGO
W KRAKOWIE
NA ROK 2016**



**Szpital
Uniwersytecki
w Krakowie**

Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
Szpitala Uniwersyteckiego w Krakowie

mgn **Bolesław Gronuś** ¹

DYREKTOR
Szpitala Uniwersyteckiego w Krakowie

Barbara **Barbara Bulanowska**



Spis treści:

1. Wstęp	2
2. Realizacja planu finansowego na rok 2016	3
3. Realizacja planu przychodów	4
4. Realizacja planu kosztów	6
5. Wyniki Szpitala	13

1 WSTĘP

Szpital Uniwersytecki w Krakowie przedstawia sprawozdanie z realizacji planu finansowego na rok 2016. W niniejszym dokumencie omówiono (w możliwie jak najbardziej zwięzłej formie) realizację podstawowych założeń planu finansowego na rok 2016 ustosunkowując się do realizacji zasadniczych elementów planu przychodów oraz kosztów.

2. REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO NA ROK 2016

Plan finansowy Szpitala Uniwersyteckiego w Krakowie na rok 2016 zakładał przychody na poziomie 718,15 mln zł, natomiast koszty w wysokości 735,9 mln zł, a co za tym idzie stratę w wysokości – 17,75 mln zł.

Ostatecznie Szpital uzyskał 725 513 851 zł przychodów co przy kosztach w wysokości 739 701 949 zł pozwoliło ograniczyć stratę (w stosunku do planowanej) o 20 % do poziomu – 14,2 mln zł.

Zbiorcze zestawienie planowanych wielkości w porównaniu z rzeczywistą realizacją oraz procentowy stopień wykonania planu przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1 Zestawienie planu finansowego oraz jego wykonania za rok 2016

	Plan na 2016 <i>[w złotych]</i>	Wykonanie 2016 <i>[w złotych]</i>	% wykonania planu
PRZYCHODY	718 150 000	725 513 851	101,0 %
KOSZTY	735 900 000	739 701 949	100,5 %
WYNIK FINANSOWY	- 17 750 000	-14 188 098	79,9 %

3. REALIZACJA PLANU PRZYCHODÓW

Zestawienie osiągniętych przez Szpital w 2016 roku przychodów (w porównaniu do planu) przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2 Zestawienie planu przychodów oraz jego wykonania za rok 2016

Rodzaj przychodów	Plan [w zł.]	Wykonanie [w zł.]	Różnica Wykonanie - Plan [w zł.]	% realizacji planu
Przychody ze sprzedaży podstawowej razem	667 750 000	672 508 667	4 758 667	100,71%
- sprzedaż NFZ	623 650 000	626 468 796	2 818 796	100,45%
- osoby fizyczne (w tym cudzoziemcy)	2 200 000	3 118 015	918 015	141,73%
- Ministerstwo Zdrowia i inne centralne i samorządowe organy administracji rządowej	900 000	671 179	-228 821	74,58%
- ZOZ publiczne i niepubliczne	5 500 000	7 250 106	1 750 106	131,82%
- pracodawcy i inni	3 500 000	4 068 133	568 133	116,23%
- przychody z pozostałej sprzedaży	10 500 000	9 096 506	-1 403 494	86,63%
- dotacje na kształcenie lekarzy rezydentów i stażystów	21 500 000	21 835 932	335 932	101,56%
Pozostałe przychody operacyjne	49 800 000	52 631 619	2 831 619	105,69%
Przychody finansowe	600 000	373 564	-226 436	62,26%
Ogółem przychody	718 150 000	725 513 851	7 363 851	101,03%

Podstawowym problemem Szpitala Uniwersyteckiego są wysokie koszty stałe. Ich istotna redukcja w obecnej lokalizacji (bez ograniczenia prowadzonej działalności) nie jest możliwa. Stąd też, podstawowym kierunkiem działania mającym na celu poprawę

wyniku jest zwiększanie ilości udzielanych świadczeń w celu zminimalizowania udziału kosztów stałych w kosztach realizacji tych świadczeń (a tym samym obniżenia ich kosztów jednostkowych) i poprawy relacji pomiędzy uzyskiwanymi przychodami a kosztami. Mając świadomość, że (ze względu na występujące po stronie NFZ ograniczenia finansowe) możliwości wzrosty przychodów pozyskiwanych od tego płatnika, w stosunku do przyjętych w planie założeń są bardzo ograniczone (za sukces można traktować realizację założonego planu) położono nacisk na wzrost przychodów z innych źródeł, pomimo, że obecne uwarunkowania prawne dotyczące publicznych jednostek służby zdrowia nie wspierają takiej działalności. Nie mniej jednak konsekwentne i skuteczne działania ukierunkowane na rozwój tej działalności Szpitala, zaowocowały tym, że największy wzrost procentowy przychodów w stosunku do planu uzyskano w sprzedaży osobom fizycznym 141,73%, sprzedaży ZOZ-om 131,82%, oraz pracodawcom 116,23%. Jest to skutkiem systematycznego poszerzania oferty adresowanej do innych odbiorców niż publiczny płatnik.

Niezależnie od powyższego, również w przypadku przychodów z NFZ uzyskano przekroczenie planu przychodów o 2,8 mln zł. Omawiany wzrost przychodów uzyskano pomimo tego, że plan na rok 2016 już wstępnie zakładał ich bardzo wysoki poziom (o 21,6 mln zł. wyższy niż początkowy kontrakt z NFZ na rok 2016).

Również w przypadku Pozostałych Przychodów Operacyjnych uzyskano wykonanie o 2,86 mln zł wyższe niż planowano (105,7% planowanej wartości).

Tylko w przypadku trzech pozycji przychodowych: sprzedaż do Ministerstwo Zdrowia i innych centralnych i samorządowych organów administracji rządowej, pozostała sprzedaż i przychody finansowe, nie udało się zrealizować zaplanowanych przychodów, nie mniej jednak ubytek ten z nawiązką został zrekompensowany uzyskanymi wzrostami innych przychodów

Sumarycznie osiągnięte w 2016 roku przychody Szpitala były wyższe od planowanych (po korekcie) o 7,3 mln zł, co miało istotny wpływ na uzyskaną poprawę wyniku finansowego.

4. REALIZACJA PLANU KOSZTÓW

Zestawienie realizacji kosztów w stosunku do planu przedstawia tabela nr 3

Tab. nr 3 Zestawienie planu i wykonania kosztów za rok 2016

	Plan [w zł.]	Wykonanie [w zł.]	Różnica Wykonanie - Plan [w zł.]	% realizacji planu
Koszty rodzajowe razem	708 400 000	713 255 230	4 855 230	100,7%
Pozostałe koszty operacyjne	14 000 000	15 046 024	1 046 024	107,5%
Koszty finansowe	13 500 000	11 400 694	-2 099 306	84,4%
KOSZTY RAZEM	735 900 000	739 701 949	3 801 949	100,5%

Zwiększona realizacja zadań (tym głównie większe wykonanie kontraktu NFZ niż zakładano) spowodowała, że przekroczeniu uległy koszty rodzajowe. Jest to skutek przyjętej strategii maksymalizacji przychodów, która pomimo ubocznego efektu jakim jest wzrost kosztów, finalnie przyniosła efekt w postaci zmniejszenia straty finansowej. Nie jest możliwe zrealizowanie większej ilości świadczeń bez poniesienia dodatkowych kosztów. Jak już było to wcześniej wspomniane, poprawa relacji: przychody - koszty stałe (pomimo wzrostu kosztów zmiennych) przyniosła zamierzony efekt poprawy rentowności działalności szpitala. Dodatkowo na wzrost kosztów głównie tych związanych bezpośrednio z realizacją świadczeń medycznych wpływ miało zmniejszenie wyceny części świadczeń, która została wprowadzona przez NFZ (w oparciu o rekomendacje Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji) od połowy 2016 roku. Stąd aby w zakresach świadczeń, w których dokonano obniżenia wycen, uzyskać zaplanowane przychody konieczna była zwiększona realizacja świadczeń co nie mogło się odbyć bez zwiększenia związanych z tym kosztów.

Szczegółowe zestawienie planu i realizacji kosztów rodzajowych za rok 2016 przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4 Zestawienie planu oraz wykonania Kosztów Rodzajowych za rok 2016

L.p.	Rodzaj kosztu	Plan [w zł.]	Wykonanie [w zł.]	Różnica Wykonanie - Plan [w zł.]	% realizacji planu
1	Koszty w układzie rodzajowym - ogółem	708 400 000	713 255 230	4 855 230	100,7%
2	Zużycie materiałów i energii	315 910 000	323 516 313	7 606 313	102%
3	Zużycie materiałów (niemedycznych)	7 810 000	7 235 283	-574 717	93%
4	<i>Opał i paliwo</i>	<i>60 000</i>	<i>48 438</i>	<i>-11 562</i>	<i>81%</i>
5	<i>Materiały do remontu i konser.sprzętu</i>	<i>1 600 000</i>	<i>1 582 938</i>	<i>-17 062</i>	<i>99%</i>
6	<i>Materiały do remontu i konser. budynków</i>	<i>450 000</i>	<i>389 669</i>	<i>-60 331</i>	<i>87%</i>
7	<i>Materiały do utrzymania czystości</i>	<i>1 700 000</i>	<i>1 472 233</i>	<i>-227 768</i>	<i>87%</i>
8	<i>Żywność</i>	<i>500 000</i>	<i>481 534</i>	<i>-18 466</i>	<i>96%</i>
9	<i>Materiały biurowe i druki</i>	<i>1 000 000</i>	<i>918 711</i>	<i>-81 289</i>	<i>92%</i>
10	<i>Wyposażenie</i>	<i>500 000</i>	<i>398 843</i>	<i>-101 157</i>	<i>80%</i>
11	<i>Pozostałe materiały niemedyczne</i>	<i>2 000 000</i>	<i>1 942 746</i>	<i>-57 254</i>	<i>97%</i>
12	Zużycie materiałów medycznych	295 300 000	303 171 620	7 871 620	103%
13	<i>Leki</i>	<i>81 500 000</i>	<i>84 846 321</i>	<i>3 346 321</i>	<i>104%</i>
14	<i>Izotopy</i>	<i>2 400 000</i>	<i>2 441 472</i>	<i>41 472</i>	<i>102%</i>
15	<i>Materiały do badań diagnostycznych</i>	<i>15 100 000</i>	<i>15 035 171</i>	<i>-64 829</i>	<i>100%</i>
16	<i>Krew i preparaty krwiopochodne</i>	<i>6 300 000</i>	<i>6 301 141</i>	<i>1 141</i>	<i>100%</i>
17	<i>Jednorazowy sprzęt i pozostałe materiały medyczne</i>	<i>60 500 000</i>	<i>61 765 253</i>	<i>1 265 253</i>	<i>102%</i>
18	<i>Wyposażenie medyczne</i>	<i>300 000</i>	<i>242 655</i>	<i>-57 345</i>	<i>81%</i>
19	<i>Gazy medyczne</i>	<i>1 500 000</i>	<i>1 458 267</i>	<i>-41 733</i>	<i>97%</i>
20	<i>Leki do programów terapeutycznych</i>	<i>108 300 000</i>	<i>111 165 890</i>	<i>2 865 890</i>	<i>103%</i>
21	<i>Leki do chemioterapii</i>	<i>19 400 000</i>	<i>19 915 451</i>	<i>515 451</i>	<i>103%</i>
22	Energia	12 800 000	13 109 410	309 410	102%
23	<i>Energia elektryczna</i>	<i>5 900 000</i>	<i>5 773 124</i>	<i>-126 876</i>	<i>98%</i>
24	<i>Gaz</i>	<i>300 000</i>	<i>287 075</i>	<i>-12 925</i>	<i>96%</i>
25	<i>Centralne ogrzewanie</i>	<i>5 000 000</i>	<i>5 414 331</i>	<i>414 331</i>	<i>108%</i>

26	Woda	1 600 000	1 634 880	34 880	102%
27	Usługi obce	90 770 000	89 356 745	-1 413 255	98%
28	Usługi niemedyczne	27 270 000	27 370 054	100 054	100%
29	Remonty i konserwacja sprzętu	6 800 000	7 317 792	517 792	108%
30	Remonty i konserwacja budynków	1 200 000	1 337 730	137 730	111%
31	Oplaty pocztowe i telefoniczne	500 000	396 632	-103 368	79%
32	Transport	1 150 000	1 062 512	-87 488	92%
33	Koszty bankowe	40 000	27 840	-12 160	70%
34	Czynsze (butle)	1 300 000	1 346 543	46 543	104%
35	Pozostałe usługi niemedyczne	1 700 000	1 684 830	-15 170	99%
36	Dozór obiektów	2 300 000	2 019 516	-280 484	88%
37	Utrzymanie terenu	380 000	316 560	-63 440	83%
38	Sprzątanie	9 850 000	9 850 914	914	100%
39	Utylizacja oraz wywóz śmieci	2 050 000	2 009 952	-40 048	98%
40	Usługi medyczne	63 500 000	61 986 691	-1 513 309	98%
41	Usługi pralnicze	1 850 000	1 737 361	-112 639	94%
42	Transport medyczny	2 950 000	2 892 253	-57 747	98%
43	Żywnienie chorych	5 900 000	5 647 774	-252 226	96%
44	Zakup proc. medycznych na zewnątrz	5 000 000	4 796 605	-203 395	96%
45	Zakup usług anestezjologicznych	10 500 000	10 483 216	-16 784	100%
46	Pozostałe usługi medyczne	500 000	290 289	-209 711	58%
47	Kontrakty indywidualne	16 000 000	15 621 752	-378 248	98%
48	Podwykonawstwo medyczne-NZOZ-y	20 800 000	20 517 441	-282 559	99%
49	Podatki i opłaty	4 200 000	4 109 714	-90 286	98%
50	Podatek od nieruchomości i użytkowanie wieczyste	740 000	739 761	-240	100%
51	Oplaty skarbowe	10 000	3 819	-6 181	38%
52	Wpłaty na PFRON	2 800 000	2 788 826	-11 174	100%
53	Oplata za gospodar. odpadmi komunalnymi	650 000	577 308	-72 692	89%
54	Wynagrodzenia	217 450 000	215 969 050	-1 480 950	99%
55	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	215 250 000	213 899 458	-1 350 542	99%
56	Pobory	187 700 000	188 319 152	619 152	100%
57	Dyżury	13 300 000	13 109 982	-190 018	99%
58	Godziny nadliczbowe	1 400 000	1 422 752	22 752	102%
59	Nagrody	4 000 000	2 229 525	-1 770 475	56%
60	Wynagrodzenia pielęgn.refund.przez NFZ	8 850 000	8 818 047	-31 953	100%

61	Wynagrodzenia z umów	2 200 000	2 069 592	-130 408	94%
62	Wynagrodzenia z um.zleceń, um.o dzieło	2 200 000	2 069 592	-130 408	94%
63	Świadczenia na rzecz pracowników	47 160 000	45 068 357	-2 091 643	96%
64	Świadczenia na rzecz pracowników	46 040 000	43 986 816	-2 053 184	96%
65	Składki z tytułu ubezpieczeń społ.	39 500 000	37 578 109	-1 921 891	95%
66	Odpisy na ZFŚS	4 800 000	4 686 004	-113 996	98%
67	Odprawy pośmiertne	20 000	23 979	3 979	120%
68	Odszkodowania	20 000	12 317	-7 683	62%
69	Skł.z tyt.ubezsp.społ.ref.przez NFZ pielę	1 700 000	1 686 407	-13 593	99%
70	Pozostałe świadczenia na rzecz prac.	1 120 000	1 081 540	-38 460	97%
71	Szkolenia pracowników	270 000	383 535	113 535	142%
72	Odzież ochronna i robocza	850 000	698 005	-151 995	82%
73	Amortyzacja	31 120 000	33 503 344	2 383 344	108%
74	Pozostałe koszty	170 000	117 275	-52 725	69%
75	Ubezpieczenia	1 620 000	1 613 840	-6 160	100%

Plan finansowy Szpitala Uniwersyteckiego na rok 2016, zakładał koszty rodzajowe w wysokości 708,4 mln zł. Ostatecznie ich realizacja wyniosła 713,2 mln zł. O ile różnica pomiędzy wykonaniem a planem w wartościach bezwzględnych wynosi 4,8 mln zł. to procentowo jest to tylko 0,7%. Biorąc pod uwagę dość dynamicznie zmieniające się warunki w jakich przyszło działać Szpitalowi w 2016 roku (wzrost płacy minimalnej pociągający wzrost kosztów wszelkich usług, obniżenie wycen świadczeń, itd.) takie odchylenie od planu należy uznać za w pełni akceptowalne.

Zakładając, że zmniejszenie kosztów Szpitala jest naturalnym kierunkiem działania mającym na celu poprawę kondycji finansowej Szpitala, poniżej omówione zostały najistotniejsze pozycje kosztowe, których rzeczywiste wykonanie było wyższe od planowanego.

- (lp.13) Wyższa niż założona w planie wartość leków antyretrowirusowych otrzymanych nieodpłatnie z MZ (34,5 mln zł. kiedy w 2015 roku koszty te wyniosły 31 mln zł.) przełożyła się na wyższą wartość pozycji koszty leków (wzrost do planu o 3,4 mln zł – 4%). Powyższy wzrost kosztów (podobnie jak w przypadku substancji czynnych

do programów lekowych i chemioterapii) został zrównoważony wzrostem po stronie przychodowej (pozostałe przychody operacyjne)

- *(lp.17)* W sytuacji kiedy od połowy roku nastąpiło zmniejszenie wyceny części świadczeń medycznych (szczególnie tych z dużym udziałem materiałów, np. zabiegów hemodynamicznych i elektrofizjologicznych, procedury ortopedyczne, itd.) dla zachowania planowanego w tym obszarze poziomu przychodów konieczna była zwiększona realizacja tych procedur co pociągnęło za sobą zwiększone koszty jednorazowego sprzętu. (przekroczenie o 1,3 mln zł.; 2%)
- *(lp.20, lp.21)* W przypadku substancji czynnych do programów lekowych i chemioterapii wzrost kosztów wyniósł ok. 3,4 mln. zł (3%). Związane było to z poszerzeniem przez NFZ (w końcu roku) zakresu zadań realizowanych przez Szpital w tym obszarze. Wynikający z tego wzrost kosztów miał pełne pokrycie w przychodach z NFZ i nie miał bezpośredniego wpływu na wynik finansowy.
- *(lp. 25)* niezależne od SU warunki zewnętrzne (temperatury, długość okresu grzewczego, itd.) spowodowały wyższe koszty ogrzewania Szpitala (0,4 mln zł.; 8%)
- *(lp. 29, lp. 30)* Konieczność utrzymania (w stanie zapewniającym możliwość realizacji powierzonych szpitalowi zadań) coraz bardziej wyeksploatowanej infrastruktury technicznej Szpitala zmusiła Szpital to zwiększenia nakładów na *Remonty i konserwację sprzętu* (0,5 mln zł; 8%) oraz *Remonty i konserwację budynków* (0,14 mln zł 11%). Pomimo to, że (mając na uwadze planowaną zmianę lokalizacji Szpitala) działania w tym obszarze ograniczane są do minimum, ich zakres z związku z postępującą dekapitalizacją, ulga wzrostowi. Nie bez znaczenia dla omawianych przekroczeń jest także postępujący wzrost kosztów zewnętrznych usług.
- *(lp.56)* Zwiększenie wynagrodzeń ze stosunku pracy wynika: z zwiększenia zatrudnienia w obszarze sprzątnia, podnoszeniem kwalifikacji głównie przez pielęgniarki, czy też koniecznością regulacji płacy minimalnej. Pozyskiwanie specjalizacji przez pielęgniarki jest premiovane zwiększeniem wynagrodzenia zasadniczego co skutkuje wzrostem także pozostałych składników wynagrodzenia

zależnych od płacy zasadniczej. Tego typu działania są spójne z przyjętą strategią podnoszenia nie tylko jakości udzielanych świadczeń ale całej kultury organizacyjnej Szpitala poprzez rozbudowę procesu szkoleń jak i związanych z tym bodźców motywacyjnych. Zwiększenie zatrudnienia w obszarze sprzątania było odpowiedzią na zapotrzebowanie zgłaszane przez jednostki kliniczne. Pomimo tego całkowity bilans zmian czyli przejścia z usługi realizowanej przez podmioty zewnętrznej na jej realizację własnymi zasobami jest dodatni. Równoległe do powyższego, wzrostowi uległa także rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne obliczona w lutym 2017 roku przez zewnętrznego wykonawcę (w stosunku do roku 2015 o 584 tys. zł) co stanowi ponad 94% kwoty przekroczeniu planu pborów.

- *(lp.71)* Przekroczenie kosztów nastąpiło również w pozycji szkolenia pracowników (0,1 mln zł 42%) Ponieważ (wg Dyrekcji) inwestycje w szkolenia pracowników mają bezpośrednie przełożenie na poprawę funkcjonowania generalnie wszystkich obszarów Szpitala, podjęto działania w celu uzyskania dodatkowego dofinansowania tych zadań, co pozwoliło rozszerzyć zakres szkoleń w stosunku do wcześniej planowanego.
- *(lp. 73)* konieczność zastąpienia zdekapitalizowanych urządzeń i sprzętu nowymi, spowodowała wzrost odpisów amortyzacyjnych. Pomimo planowanej zmiany lokalizacji Szpitala, chcąc zapewnić na bieżąco jego prawidłowe funkcjonowanie, nie można było zaprzestać całkowicie procesów inwestycyjnych, szczególnie w zakresie sprzętu medycznego. Wzrost kosztów w tym przypadku wyniósł 2,4 mln zł. Stanowi to 49% całkowitego przekroczenia planu kosztów rodzajowych.

Poza kosztami rodzajowymi przekroczone zostały także pozostałe koszty operacyjne. Zwiększona realizacja zadań spowodowała, że (kierując się zasadą ostrożności) Dyrekcja Szpitala zdecydowała o podniesieniu (w stosunku do pierwotnie założonych wielkości) wysokość rezerw na ewentualne roszczenia. Pierwotnie, biorąc pod uwagę rosnący bezwzględny poziom rezerw szpitala, założono sukcesywne zmniejszenie dynamiki ich przyrostu co znalazło swoje odbicie w planie. Ostatecznie jednak biorąc pod uwagę zrealizowany poziom przychodów oraz coraz częstsze kontrole dokonywane w Szpitalu przez płatnika podjęto decyzję o podwyższeniu (w stosunku do planu) rezerwy na roszczenia NFZ o 1 mln zł – do kwoty 12 mln zł. Są to koszty, które finalnie nie muszą zaistnieć, jednakże zabezpieczają Szpital na przyszłość przed skutkami wystąpienia takich

roszczeń. Nie zwiększenie ww. rezerw znacząco poprawiłoby bieżący wynik finansowy Szpitala (łatwy doraźny sukces) jednakże mogło by mieć destrukcyjny wpływ na wyniki Szpitala w latach przyszłych.

W odróżnieniu od kosztów operacyjnych powiązanych z poziomem realizowanych zadań, koszty finansowe uległy znacznemu ograniczeniu (redukcja o 15,6%). Jest to efekt bardzo intensywnych działań mających na celu poprawę sytuacji płatniczej Szpitala. Pomimo tak znacznej redukcji są one nadal jednak bardzo wysokie (11,4 mln zł). Przy stracie 14,2 mln zł stanowią one 80% tej straty. Niestety jest to skutek skumulowanego z wielu lat zadłużenia szpitala.

5. WYNIK FINANSOWY SZPITALA

Szpital Uniwersytecki zakończył rok 2016 stratą w wysokości - 14,2 mln zł.

Powyższy wynik uzyskano pomimo pogorszenia się w 2016 roku (zewnętrznych) warunków w jakich przyszło działać Szpitalowi.

W szczególności :

- obniżona została wycena części świadczeń medycznych w :
 - kardiologii,
 - chirurgii naczyniowej,
- oraz
- leczeniu immunoglobulinami,
 - leczeniu AMD

co istotnie pogorszyło rentowność tych świadczeń, a przy ich dużym udziale w działalności szpitala znacząco ograniczyło możliwości poprawy wyniku całości szpitala, ponieważ skutek obniżenia wycen spowodował niższe przychody Szpitala (przy udzieleniu tej samej ilości świadczeń, przy nie mniejszych kosztach) o 5,4 mln zł.

Zaznaczyć należy w tym miejscu, że mimo rosnących kosztów działalności, obniżania wartości punktowej znacznej grupy świadczeń ceny jednostek rozliczeniowych nie były waloryzowane przez płatnika od roku 2012.

Nie bez znaczenia dla ostatecznego wyniku Szpitala była również konieczność zabezpieczenia medycznego przez Szpital Świątowych Dni Młodzieży. Wymagało to nie tylko istotnego zwiększenia obsady personelu medycznego czy też bieżących zapasów leków i materiałów medycznych (a tym samym poniesienia dodatkowych kosztów) ale przede wszystkim wyłączenie części bazy łóżkowej z bieżącej realizacji kontraktu, odwoływanie przez pacjentów planowych zabiegów, co przełożyło się na niższe o 4,2 mln zł przychody niż w analogicznym okresie 2015 roku.

Chociaż uwarunkowania zewnętrzne roku 2016 nie sprzyjały poprawie wyniku finansowego Szpitala, dzięki konsekwentnemu realizowaniu założonych celów nie tylko uzyskano zaplanowany wynik finansowy, ale ostatecznie poprawiono go o dodatkowe 3,6 mln zł tj. o 20%.

