

**UCHWAŁA Nr 12.III.2014
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia 22 grudnia 2014 r.**

w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za III kwartał 2014 r.

Na podstawie art. 9 ust. 1 i art. 12 ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm.) oraz § 12 ust. 1 i § 13 ust. 17 Statutu Powiatu Sierpeckiego (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2011 r. Nr 78, poz. 2488 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 1, 3, 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za III kwartał 2014 roku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Sierpcu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jan Rzeszutarski

amp

Załącznik
do Uchwały Nr 12.III.2014
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia 22 grudnia 2014 roku

S P R A W O Z D A N I E

O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKU FINANSOWYM

SPZZOZ W SIERPCU

za III kw.2014 r.

I. ZATRUDNIENIE

Tabela nr 1: Realizacja planu zatrudnienia za III kwartał 2014 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2014 r.	Stan na 30-09-2014 r.
1	Liczba etatów przeliczeniowych	273,15	273,15
2	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	76	70

II. KONTRAKTY Z NFZ ILOŚĆ USŁUG

Tabela nr 2: Realizacja planu kontraktów z NFZ za III kwartał 2014 r. (punkty) - Szpital

Lp.	Nazwa oddziału	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2014 r.	Wykonanie za III kwartał 2014 r.	Stopień realizacji %
1	Oddział Pediatriczny	30.256	20.947,47	69,23
2	Oddział Neonatologiczny - hospitalizacja - N 20, N 24, N 25	50	12.50	25,00
		17.384	13.009,00	74,83
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy - hospitalizacja - N 01, N 20	25.242	14.935,41	59,17
		12.912	9.835,00	76,17
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	77.267	61.024,53	78,98
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	93.556	72.945,09	77,97
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	18.222	16.393,45	89,97
7	Oddział Rehabilitacyjny	1.031.788	774.840,00	75,10
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	245.004	184.940,00	75,48
9	Izba Przyjęć	365 dni	273 dni	74,79

Cena punktu w oddziałach Szpitala = 52,00 zł

Cena punktu w Oddziale Rehabilitacji = 1,15 zł

Cena punktu w Ośrodku Rehabilitacji Diennej = 1,10 zł

8

Izba Przyjęć – ryczałt dobowy zależny od ilości dni

Wykonanie kontraktu z NFZ za III kwartał 2014 r. powinno kształtować się na poziomie 75% rocznego planu. W oddziałach takich jak: Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Rehabilitacyjnym, Chirurgicznym, Wewnętrznym i Ginekologiczno-Położniczym (N 01, N 20) wskaźnik wykonania przekroczył poziom 75%.

Biorąc pod uwagę pozytywną tendencję wzrostu wykonanych świadczeń medycznych w Oddziale Wewnętrznym dokonano zwiększenia umowy o 577 punktów na kwotę: 30.004,00 zł – aneks do umowy z 23-06-2014 r.

Znaczący wzrost wykonania kontraktu z NFZ odnotowano w Oddziale Wewnętrznym (114.456,68 zł nadwykonania ponad plan), Chirurgicznym (159.875,56 zł), Anestezjologii i Intensywnej Terapii (141.775,40) i Rehabilitacji (7.079,40 zł) - łącznie nadwykonania na kwotę: 431.039,04 zł. Tak pozytywna tendencja była podstawą do wystąpienia z pismem z dnia 22-07-2014 r. o przesunięcia środków finansowych między zakresami w ramach umowy. O zapłatę za pozostałe usługi możemy pisać do Narodowego Funduszu Zdrowia dopiero po rozliczeniu całego roku 2014. W okresie obejmującym sprawozdanie nie uzyskano z tego tytułu przychodów - będzie to możliwe po zaakceptowaniu przesunięć (zwiększenia/zmniejszenia) przez NFZ i wystawieniu faktury- przychód .

W Ośrodku Rehabilitacji Diennej również wykonano więcej niż 75% kontraktu rocznego (nadwykonania w kwocie: 2.651,00zł). Przekroczenie planu pokazuje pozytywną tendencję w kierunku rozwoju świadczeń rehabilitacyjnych i jest dowodem na to, że przeprowadzone działania adaptacyjno-modernizacyjne i zakup nowego sprzętu są skutecznym rozwiązaniem podniesienia jakości świadczeń oraz ich liczby, w celu zmniejszenia kolejek oczekujących. W okresie obejmującym sprawozdanie za nadwykonania nie uzyskano przychodów. Będzie to możliwe po zaakceptowaniu przez NFZ i wystawieniu faktury – przychód może wystąpić w przyszłym okresie.

Tabela nr 3: Realizacja planu kontraktu z NFZ za III kwartał 2014 r. (punkty) – poradnie specjalistyczne

Lp.	Nazwa poradni	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2014 r.	Wykonanie za III kwartał 2014 r.	Stopień realizacji %
1	Poradnia Alergologiczna	3.620	2.559,50	70,70
2	Poradnia Endokrynologiczna	5.909	4.478,50	75,79
3	Poradnia Gastroenterologiczna	7.039	5.198,50	73,85

4	Poradnia Kardiologiczna	18.052	12.112,00	67,10
5	Poradnia Dermatologiczna	25.372	19.767,50	77,91
6	Poradnia Neurologiczna	13.658	10.388,00	76,06
7	Poradnia Onkologiczna	7.453	4.741,50	63,62
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	9.547	8.556,50	89,63
9	Poradnia Reumatologiczna	4.348	3.173,00	72,98
10	Poradnia Neonatologiczna	2.990	2.296,50	76,81
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z ... badaniami cytologii	46.859	20.136,50	42,97
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	60.042	56.824,50	94,64
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	5.085	4.029,50	79,24
14	Poradnia Okulistyczna	10.804	8.901,50	82,39
15	Poradnia Otolaryngologiczna	5.500	3.500,50	63,65
16	Poradnia Zdrowia Psychicznego	12.125	7.759,00	63,99
17	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	16.395	12.039,00	73,43
18	Poradnia Urologiczna	5.737	3.455,00	60,22
19	Poradnia Diabetologiczna	4.210	2.338,00	55,53
Razem		264.745	192.255,00	72,62

Plan punktów w poradniach specjalistycznych wykonano na poziomie 72,62% - mniej o 2,38%. Poradnie, które wykonały usługi ponad plan, to: Poradnia Endokrynologiczna, Dermatologiczna, Neurologiczna, Gruźlicy i Chorób Płuc, Neonatologiczna, Chirurgiczna, Ortopedyczna, Okulistyczna. Wartość nadwykonań w Przychodni Specjalistycznej za III kwartał 2014 r. to kwota 122.757,70zł. W okresie obejmującym sprawozdanie za nadwykonania nie uzyskano przychodów. Będzie to możliwe po wystawieniu faktury do NFZ i wprowadzeniu do ewidencji księgowej w przyszłym okresie.

Tabela nr 4: Realizacja planu kontraktu z NFZ za III kwartał 2014 r. (punkty) – świadczenia kosztochłonne

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2014 r.	Wykonanie za I półrocze 2014 r.	Stopień realizacji %
1	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego-gastroskopia	4.635	4.593	99,09

Wykonanie punktów przekroczyło zakładany poziom 75% o 24,09 %. Wartość nadwykonań za III kwartał wynosi: 10.071 złotych. W okresie obejmującym sprawozdanie za nadwykonania nie uzyskano przychodów. Będzie to możliwe po wystawieniu faktury do NFZ i wprowadzeniu do ewidencji księgowej w przyszłym okresie.

Tabela nr 5: Realizacja planu kontraktu z NFZ za III kwartał 2014 r. (punkty) – Stomatologia

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2014 r.	Wykonanie za III kwartał 2014 r.	Stopień realizacji %
1	Poradnia Stomatologiczna	324.000	271.619	83,83

Wykonanie punktów w Poradni Stomatologicznej przekroczyło zakładany 75% poziom o 8,83%. Wartość nadwykonań za III kwartał to kwota: 24.601,38 złotych. W okresie obejmującym sprawozdanie za nadwykonania nie uzyskano przychodów. Będzie to możliwe po wystawieniu faktury do NFZ i wprowadzeniu do ewidencji księgowej w przyszłym okresie.

Tabela nr 6: Realizacja planu kontraktu z NFZ za III kwartał 2014 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp	Wyszczególnienie	Plan pacjentów na 2014 r.	Wykonanie za III kwartał 2014 r.	Stopień realizacji %
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	*5.000	*4.844	96,88

Objaśnienie: * Ilość deklaracji wyboru lekarza

8

W Podstawowej Opiece Zdrowotnej ilość pacjentów oszacowano na podstawie złożonych deklaracji o korzystaniu z naszej placówki oraz pozytywnego trendu, jaki dostrzegamy w kolejnych miesiącach działalności. Sytuacja jest zadawalająca, co widać, że za III kwartał 2014 r. wykonanie wyniosło 96,88% planu rocznego. W dalszym ciągu przybywa deklaracji wyboru lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej. W porównaniu do III kwartału 2013 roku przybyło 508 deklaracji.

III. PRZYCHODY

Tabela nr 7: Realizacja planu przychodów za III kwartał 2014 r. - z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana wartość w zł na 2014 r.	Wykonanie za III kwartał 2014 r.	Stopień realizacji %
1	Odpłatne świadczenia medyczne hospitalizacje, porady, badania diagnostyczne, badania profilaktyczne dla zakładów pracy i inne	760.000,00	530.279,33	69,77
2	Poradnia Medycyny Pracy + badania dla zakładów pracy	55.000,00	18.905,50	34,37
3	Turystyka medyczna (pacjenci zagraniczni)	50.000,00	1.872,00	3,74
4	Badania kliniczne	90.000,00	-	-
	Razem	955.000,00	551.056,83	57,70

Odpłatne świadczenia medyczne wykonano na poziomie 57,70 % czyli mniej od zakładanego poziomu 75% o 17,3 %.

W IV kwartale 2014 roku przewidujemy znaczny wzrost wykonania przychodów w Poradni Medycyny Pracy.

Tabela nr 8: Realizacja planu przychodów za III kwartał 2014 r. - ze świadczeń niemedycznych

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana wartość na 2014 r.	Wykonanie za III kwartał 2014 r.	Stopień realizacji %
1	Czynsze, dzierżawy, inne	80.000,00	51.252,13	64,07
2	Przychody finansowe	5.000,00	2.473,29	49,47

3	Pozostałe przychody operacyjne	700.000,00	462.012,27	66,00
Razem		785.000,00	515.737,69	65,70

Przychody ze świadczeń niemedyceńskich zostały wykonane w 65,70 %, czyli o 9,30% mniej niż zakładano w planie finansowym na 2014 r.

Tabela nr 9: Realizacja planu przychodów ogółem za III kwartał 2014 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2014 r.	Wykonanie za III kwartał 2014 r.	Stopień realizacji %
1	Leczenie szpitalne- oddziały	15.688.528,00	11.377.291,64	72,52
2	Rehabilitacja stacjonarna i dzienna	1.456.060,60	1.050.615,50	72,15
3	Lecznictwo specjalistyczne- poradnie	2.251.375,40	1.523.718,55	67,68
4	Opieka Psychiatryczna i Leczenia Uzależnień	256.680,00	178.182,00	69,42
5	Stomatologia	330.480,00	252.448,98	76,39
6	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego - gastroscopia	41.715,00	31.257,00	74,93
7	Podstawowa Opieka Zdrowotna	850.000,00	655.067,11	77,07
Razem kontrakt z NFZ wg umów		20.874.839,00	15.068.580,78	72,19
8	Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ	955.000,00	551.056,83	57,70
9	Przychody ze świadczeń niemedyceńskich	785.000,00	515.737,69	65,70
Przychody ogółem		22.614.839,00	16.135.375,30	71,35

Wykonanie kontraktu z NFZ kształtuje się na poziomie: 72,19%, czyli mniej o 2,81%.
Uzyskano mniejsze przychody z powodu niewykonania planu w Oddziałach: Pediatrycznym,

Ginekologiczno-Położniczym, Anestezjologii i Intensywnej Terapii i Neonatologii- mniej pacjentów spełniających warunki przyjęcia do hospitalizacji.

Pozycja 8 i 9 – opis pod tabelami: 7 i 8.

IV. KOSZTY

Tabela nr 10: Realizacja planu kosztów za III półrocze 2014 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan kosztów na 2014 r.	Wykonanie za III kwartał 2014 r.	Stopień realizacji %
1	Zużycie materiałów i energii	2.8000.000,00	2.120.290,18	75,72
2	Usługi obce w tym : - kontrakty lekarskie i techników rtg (koszty osobowe)	6.540.000,00	5.163.714,27 3.847.312,39	78,96
3	Podatki i opłaty (PFRON, podatek od nieruchomości)	225.000,00	158.749,26	70,56
4	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i zlecenia	10.130.000,00	7.378.615,07	72,84
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	2.150.000,00	1.582.726,52	73,62
6	Koszty reprezentacji i reklamy	11.000,00	2.921,36	26,56
7	Koszty krajowych podróży służbowych	22.000,00	24.236,10	110,16
8	Amortyzacja	635.000,00	528.913,78	83,29
9	Pozostałe koszty (ubezpieczenia majątku zakładu)	147.000,00	110.112,90	74,91
Razem koszty rodzajowe		22.660.000,00	17.070.279,44	75,33
10	Koszty finansowe	400.000,00	356.662,15	89,17
11	Pozostałe koszty operacyjne	60.000,00	107.000,41	178,33
Koszty ogółem		23.120.000,00	17.533.942,00	75,84

8

Objaśnienie do wykonania kosztów

Zużycie materiałów i energii: przekroczenie planu o 0,72% - wzrost cen leków, sprzętu jednorazowego, odczynników i innych. Usługi obce: przekroczenie planu o 3,96% - zatrudnienie na umowach cywilno-prawnych lekarzy, wzrost ilości i wartości badań diagnostycznych obcych;

Koszty krajowych podróży służbowych: przekroczenie planu o 35,16% - ze względu na remont samochodu wyjazdy służbowe były realizowane przy użyciu prywatnych samochodów pracowników. Amortyzacja :przekroczone o 8,29 % ze względu na wcześniejszy zakup nowego sprzętu. Koszty finansowe : przekroczenie o 14,17 % ze względu na przesunięcie zapłaty za materiały i usługi a tym samym naliczenie odsetek za zwłokę.

Pozostałe koszty operacyjne: Przekroczenie planu kosztów o 103,33% - renta odszkodowawcza dla byłego pacjenta Szpitala, koszty procesowe, korekty z NFZ za lata ubiegłe oraz wypłatę odpraw pośmiertnych.

V. PRZYCHODY I KOSZTY WEDŁUG MIEJSC POWSTAWANIA

Tabela nr 11: Realizacja planu przychodów i kosztów SPZZOZ za III kwartał 2014 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Lecznictwo stacjonarne	12.487.202,14	14.057.596,73	-1.570.394,59
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	1.966.100,03	1.988.569,65	-22.469,62
3	Podstawowa Opieka Zdrowotna	655.067,11	501.865,81	153.201,30
4	Usługi zewnętrzne	555.277,00	522.247,25	33.029,75
Wynik ze sprzedaży		15.663.646,28	17.070.279,44	-1.406.633,16
5	Przychody finansowe i koszty finansowe	2.473,29	356.662,15	-354.188,86
6	Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne	469.255,73	107.000,41	362.255,32
Wynik finansowy		16.135.375,30	17.533.942,00	-1.398.566,70

Wynik finansowy za III kwartał 2014 r. nie obejmuje całkowitego rozliczenia z NFZ w zakresie nadwykonań, w szacunkowej kwocie: 591.120,12 zł. Pomimo składanych wniosków i wystosowanych pism do NFZ, nie otrzymaliśmy akceptacji, co do możliwości rozliczenia ich po III kw. 2014 r. W odpowiedzi na pisma i wnioski NFZ informował, że SPZZOZ może się zwrócić o rozliczenie po zakończonym roku.

8

Wynik finansowy za III kwartał 2014 r. wynosi: -1.398.566,70 zdeterminowany jest głównie stopniem realizacji kontraktu z NFZ. Na powstałą stratę wpłynął głównie wzrost cen leków oraz wzrost cen usług medycznych. Sytuacja nasza nie należy do wyjątkowych i znana jest w innych szpitalach na terenie całego kraju. Od stycznia również powstały dodatkowe koszty związane ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia za pracę do kwoty 1.680,00zł. Podwyżkę wynagrodzenia otrzymało 42 pracowników, co stanowi miesięczny wzrost kosztów o około 4 tys. zł oraz składki ZUS na ubezpieczenie społeczne. Dodatkowe koszty spowodowane są również trudnym okresem zimowym – większe zużycie energii cieplnej i elektrycznej. Istotna sprawa również jest taka, że cena za punkt ustalona przez NFZ nie uległa zmianie, zaś z nowym rokiem wystąpił wzrost kosztów, na które jednostka nie miała wpływu, a zobowiązana jest do sprostania powyższym wymogom. Prowadzone są działania mające na celu ograniczanie kosztów, takich jak: korzystanie z usług obcych.

Niewykonanie kontraktu z NFZ za III kwartał 2014 r. zmniejszyło przychody, jak przedstawiono poniżej:

Leczenie Szpitalne: 271.368,24

Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna: 162.621,95

Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień: 23.184,00

Łącznie = 457.174,19 zł.

Natomiast nadwykonania kontraktu z NFZ za III kwartał 2014 r. wynosi:

Leczenie Szpitalne: 423.959,64

Rehabilitacja Lecznicza: 9.730,40

Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna: 122.757,70

Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne: 10.071,00

Stomatologia: 24.601,38

Łącznie = 591.120,12 zł

Tabela nr 12: Realizacja planu przychodów i kosztów SPZZOZ za III kwartał 2014 r.

Lp.	Wyszczególnienie	PRZYCHODY			KOSZTY		
		Plan przychodów na 2014 r.	Wykonanie za III kwartał 2014 r.	Stopień realizacji %	Plan kosztów na 2014 r.	Wykonanie za III kwartał 2014 r.	Stopień realizacji %
1	Lecznictwo stacjonarne (w tym: badania kliniczne ,turystyka medyczna)	17.266.303,60	12.487.202,14	72,32	18.330.000,00	14.057.596,73	76,69
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	2.876.535,40	1.966.100,03	68,35	2.730.000,00	1.988.569,65	72,84
3	Podstawowa Opieka Zdrowotna	850.000,00	655.067,11	77,07	750.000,00	501.865,81	66,92
4	Usługi zewnętrzne z Poradnią Medycyny Pracy	917.000,00	555.277,00	60,55	850.000,00	522.247,25	61,44
Wynik ze sprzedaży		21.909.839,00	15.663.646,28	71,49	22.660.000,00	17.070.279,44	75,33
5	Przychody finansowe i koszty finansowe	5.000,00	2.473,29	49,47	400.000,00	356.662,15	89,17
6	Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne	700.000,00	469.255,73	67,04	60.000,00	107.000,41	178,33
Wynik finansowy		22.614.839,00	16.135.375,30	71,35	23.120.000,00	17.533.942,00	75,84

Tabela nr 13: Realizacja planu przychodów za III kwartał 2014 r. w oddziałach Szpitala.

Lp.	Nazwa oddziału	Plan przychodów na 2014 r.	Wykonanie przychodów za III kwartał 2014 r.			Stopień realizacji %
			NFZ	Poza kontraktem	Razem	
1	Oddział Pediatryczny	1.583.312,00	989.428,44	7.507,00	996.935,44	62,97
2	Oddział	906.568,00	669.162,00	-	669.162,00	73,81

	Neonatologiczny					
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	1.984.008,00	1.277.872,44	-	1.277.872,44	64,41
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	4.067.884,00	3.009.166,68	-	3.009.166,68	73,97
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	4.864.912,00	3.678.62,76	6.017,00	3.684.659,76	75,74
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	947.544,00	710.159,32	-	710.159,32	74,95
7	Oddział Rehabilitacyjny	1.186.556,20	849.953,50	-	849.953,50	71,63
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	269.504,40	200.662,00	-	200.662,00	74,46
9	Izba Przyjęć	1.394.300,00	1.042.860,00	144,00	1.043.004,00	74,80
10	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego- Gastroskopia (zadaniowa)	61.715,00	31.257,00	14.370,00	45.627,00	73,93
Razem		17.266.303,60	12.459.164,14	28.038,00	12.487.202,14	72,32

Tabela nr 14: Realizacja planu przychodów i kosztów za III kwartał 2014r. w oddziałach Szpitala

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Oddział Pediatriczny	996.935,44	1.175.250,43	-178.314,99
2	Oddział Neonatologiczny	669.162,00	712.033,89	-42.871,89
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	1.277.872,44	2.262.481,19	-984.608,75

Samodzielny Publiczny Zespół
Zakładów Opieki Zdrowotnej
09-200 SIERPC, ul. Słowackiego 32

4	Oddział Chirurgii Ogólnej	3.009.166,68	3.338.124,21	-328.957,53
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	3.684.659,76	3.394.110,33	290.549,43
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	710.159,32	970.964,82	-260.805,50
7	Oddział Rehabilitacyjny	849.953,50	960.721,58	-110.768,08
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	200.662,00	239.989,69	-39.327,69
9	Izba Przyjęć	1.043.004,00	943.433,21	99.570,79
10	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego- Gastroskopia (zadaniowa)	45.627,00	60.487,38	-14.860,38
Razem		12.487.202,14	14.057.596,73	-1.570.394,59

Za III kwartał 2014 r. powstała strata w wysokości: -1.570.394,59zł, na którą w dużej części wpływ miały nadwykonania świadczeń medycznych w szacunkowej kwocie: 591.120,12 zł oraz zakup wyposażenia dla Oddziału Rehabilitacyjnego, który znalazł odzwierciedlenie w kosztach. Z tytułu nadwykonań w okresie obejmującym sprawozdanie nie uzyskano przychodów - będzie to możliwe po zaakceptowaniu przez NFZ i wystawieniu faktury - przychód wystąpi w rocznym okresie sprawozdawczym. Inne koszty, jakie wpłynęły na wynik oddziałów przedstawiono w opisie pod tabelą nr 10 i 11.

Tabela nr 15: Realizacja planu przychodów za III kwartał 2014 r. – Przychodnia Specjalistyczna

Lp.	Nazwa poradni	Plan przychodów na 2014 r.	Wykonanie przychodów za III kwartał 2014 r.			Stopień realizacji %
			NFZ	Poza kontraktem	Razem	
1	Poradnia Alergologiczna	36.562,00	25.850,95	-	25.850,95	70,70
2	Poradnia Endokrynologiczna	64.999,00	48.686,00	-	48.686,00	74,90
3	Poradnia Gastroenterologiczna	70.390,00	50.920,00	-	50.920,00	72,34
4	Poradnia Kardiologiczna	180.520,00	121.120,00	40,00	121.160,00	67,12

5	Poradnia Dermatologiczna	215.662,00	161.708,25	-	161.708,25	74,98
6	Poradnia Neurologiczna	139.580,00	102.405,00	3.462,00	105.867,00	75,85
7	Poradnia Onkologiczna	89.436,00	56.898,00	-	56.898,00	63,62
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	104.243,50	82.446,00	37,00	82.483,00	79,13
9	Poradnia Reumatologiczna	44.784,40	32.681,90	-	32.681,90	72,98
10	Poradnia Neonatologiczna	27.807,00	20.794,80	-	20.794,80	74,78
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	421.731,00	180.427,50	-	180.427,50	42,78
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	564.394,80	436.310,40	573,90	436.884,30	77,41
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	48.307,50	38.280,25	-	38.280,25	79,24
14	Poradnia Okulistyczna	118.638,00	76.850,25	-	76.850,25	64,78
15	Poradnia Otolaryngologiczna	62.250,00	33.007,75	7.331,60	40.339,35	64,80
16	Poradnia Urologiczna	55.075,20	33.168,00	-	33.168,00	60,22
17	Poradnia Diabetologiczna	39.995,00	22.163,50	-	22.163,50	55,42
18	Poradnia Zdrowia Psychicznego	109.125,00	69.831,00	306,00	70.137,00	64,27
19	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	147.555,00	108.351,00	-	108.351,00	73,43
20	Poradnia Stomatologiczna	335.480,00	252.448,98	-	252.448,98	75,25
Razem		2.876.535,40	1.954.349,53	11.750,50	1.966.100,03	68,35

Tabela nr 16: Realizacja planu przychodów i kosztów za III kwartał 2014 r. – Poradnie Specjalistyczne i Stomatologia

Lp.	Nazwa poradni	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	Poradnia Alergologiczna	25.850,95	38.341,18	-12.490,23
2	Poradnia Endokrynologiczna	48.686,00	64.091,93	-15.405,93
3	Poradnia Gastroenterologiczna	50.920,00	51.667,24	-747,24
4	Poradnia Kardiologiczna	121.160,00	116.674,36	4.485,64
5	Poradnia Dermatologiczna	161.708,25	144.699,69	17.008,56
6	Poradnia Neurologiczna	105.867,00	99.255,85	6.611,15
7	Poradnia Onkologiczna	56.898,00	75.091,22	-18.193,22
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	82.483,00	81.145,78	1.337,22
9	Poradnia Reumatologiczna	32.681,90	45.012,85	-12.330,95
10	Poradnia Neonatologiczna	20.794,80	21.541,63	-746,83
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	180.427,50	157.795,21	22.632,29
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	436.884,30	432.094,17	4.790,13
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	38.280,25	26.386,53	11.893,72
14	Poradnia Okulistyczna	76.850,25	61.194,15	15.656,10
15	Poradnia Otolaryngologiczna	40.339,35	53.734,71	-13.395,36
16	Poradnia Urologiczna	33.168,00	43.178,81	-10.010,81
17	Poradnia Diabetologiczna	22.163,50	46.654,97	-24.491,47
18	Poradnia Zdrowia Psychicznego	70.137,00	88.071,51	-17.934,51
19	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	108.351,00	73.400,31	34.950,69
20	Poradnia Stomatologiczna	252.448,98	268.537,55	-16.088,57
Razem		1.966.100,03	1.988.569,65	-22.469,62

8

Za III kwartał 2014 r. powstała strata, ponieważ w niektórych poradniach powstały wyższe koszty związane z zakupem drobnego wyposażenia oraz środków diagnostycznych w Przychodni Specjalistycznej, jak również wpływ na to miały nadwykonania (Poradnia Endokrynologiczna, Gastroenterologiczna, Neurologiczna, Dermatologiczna, Otolaryngologiczna, Neonatologiczna, Chorób Płuc, Okulistyczna, Chirurgiczna) w szacunkowej kwocie: 122.757,70 zł. W okresie obejmującym sprawozdanie nie uzyskano z tego tytułu przychodów - będzie to możliwe po zaakceptowaniu ich przez NFZ i wystawieniu faktury - przychód wystąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

Tabela nr 17: Realizacja planu przychodów za III kwartał 2014 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane przychody z NFZ na 2014 r.	Wykonanie za III kwartał 2014 r.	Stopień realizacji
1	Świadczenia w POZ: lekarza, pielęgniarki i położnej	850.000,00	655.067,11	77,07
Razem		850.000,00	655.067,11	77,07

Tabela nr 18: Realizacja planu przychodów i kosztów za III kwartał 2014 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	Świadczenia w POZ: lekarza, pielęgniarki i położnej	655.067,11	501.865,81	153.201,30
Razem		655.067,11	501.865,81	153.201,30

Porównując wyniki od początku, kiedy to zaczęła funkcjonować Podstawowa Opieka Zdrowotna widać, że uzyskujemy coraz lepsze wyniki finansowe – oznacza to, że z ekonomicznego i społecznego punktu widzenia otwarcie tej placówki było bardzo dobrym wyborem.

Przychody, koszty i wynik finansowy od powstania Podstawowej Opieki Zdrowotnej:

I kw. 2013 r. Przychody: 143.495,71 – koszty: 180.669,82 = wynik: -37.174,11

II kw. 2013 r. Przychody: 192.477,16 – koszty: 182.019,89 = wynik: 10.457,27

III kw. 2013 r. Przychody: 203.198,37 – koszty: 169.702,93 = wynik: 33.495,44

IV kw. 2013 r. Przychody: 212.991,38 – koszty: 172.235,69 = wynik: 40.755,69

I kw. 2014 r. Przychody: 213.431,74 – koszty: 167.553,88 = wynik: 45.877,86

II kw. 2014 r. Przychody: 429.106,83 – koszty: 329.485,16 = wynik: 99.621,67

III kw. 2014 r. Przychody: 655.067,11 – koszty: 501.865,81 = wynik: 153.201,30

Liczba deklaracji pacjentów, co do wyboru placówki i lekarza nie jest stała i wciąż przybywa nowych. W ciągu bieżącego roku jeszcze jest planowany rozwój działalności pod względem liczby zwiększenia pacjentów korzystających z Podstawowej Opieki Zdrowotnej.

INWESTYCJE

I. DOTACJA

Tabela nr 1: Realizacja dotacji za III kwartał 2014 r.- od Organu Założycielskiego

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2014 r.	Wykonanie za III kwartał 2014 r.	Stopień realizacji %
1	Dotacja na 2014 r. ze Starostwa Powiatowego w Sierpcu	350.000,00	85.653,05	24,47

II. MODERNIZACJA I REMONTY

Tabela nr 2: Realizacja planu modernizacji i remontów za III kwartał 2014 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2014 r.	Wykonanie za III kwartał 2014 r.	Stopień realizacji %
-----	------------------	-----------------	----------------------------------	----------------------

1	Rozwój e-usług medycznych i w SPZZOZ w Sierpcu	1.202.200,00	212.894,36	17,71
2	Likwidacja barier w głównym ciągu komunikacyjnym Szpitala Powiatowego w Sierpcu	67.776,00	40.861,92	60,29
3	Heliport (dostosowanie lądowiska przy Szpitalu do wykonywania operacji nocnych)	110.700,00	615,00	5,56
Razem		1.380.676,00	254.371,28	18,42

Realizacja zadania z poz. 1 i 2 jest na poziomie 17,71% i 60,29% planu rocznego, natomiast realizacja pozostałego zadania wystąpi w okresie późniejszym.

III. ZAKUPY SPRZĘTU I APARATURY MEDYCZNEJ

Tabela nr 3: Realizacja planu zakupów środków trwałych i wyposażenia za III kwartał 2014 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2014 r.	Wykonanie za III kwartał 2014 r.	Stopień realizacji %
1	„Program wyrównywania różnic między regionami II” – Rehabilitacyjne łóżka elektryczne	100.742,40	83.877,12	83,26
2	Myjnia automatyczna do endoskopów	40.000,00	35.640,00	89,10
3	Kriopol-urządzenie do krioterapii dla pacjentów niepełnosprawnych	14.000,00	0	0
4	Kolposkop dla Oddziału Ginekologiczno-Położniczego-niezbędny do realizacji umowy z NFZ	10.000,00	8.124,30	81,24
3	Zakup zmywarko-wyparzarki – 2 szt. dla Oddziału Pediatrycznego i Rehabilitacyjnego	10.000,00	0	0
Razem		174.742,40	127.641,42	73,05

Zadanie z poz. 1 zostało zrealizowane w 83,26 %, zadanie z poz.2 zrealizowane w 89,10 % ze względu na możliwość tańszego zakupu myjni automatycznej do endoskopów, natomiast zadanie z poz. 4 zostało zrealizowane w 81,24 %.