

**UCHWAŁA Nr 271.XLVI.2017
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia 28 grudnia 2017r.**

w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za III kwartał 2017 roku

Na podstawie art. 9 ust. 1 i art. 12 ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1868) 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 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za III kwartał 2017 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 Rzeszutowski

*my
Paw*

**SPRAWOZDANIE
O PRZYCHODACH, KOSZTACH
I WYNIKU FINANSOWYM
SPZZOZ W SIERPCU
za III kw. 2017 r.**

I. ZATRUDNIENIE

Tabela nr 1: Realizacja planu zatrudnienia za III kwartał 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2017 r.	Stan na 30-09-2017 r.
1	Liczba etatów przeliczeniowych	260	258,45
2	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	65	67

W III kwartale zatrudnienie pracowników w oparciu o umowy o pracę zmniejszono o 2,75 etatu przeliczeniowego w porównaniu ze stanem na 30.06.2017 r. Liczba osób świadczących usługi w oparciu o umowy cywilno-prawne oraz umowy zlecenia nie uległa zmianie, w porównaniu do stanu na 30.06.2017 r. Ta forma umów pozwala na korzystanie z pracy tylko w sytuacji faktycznej potrzeby i mimo większej ilości umów niż zaplanowana w planie na 2017 r., nie przekraczamy planu w zakresie faktycznego czasu pracy w ilości etatów przeliczeniowych oraz nie ponosimy kosztów związanych z pochodnymi od wynagrodzeń, np. ZUS, PFRON, Fundusz Socjalny.

II. KONTRAKTY Z NFZ ILOŚĆ USŁUG

Na dzień sprawozdawczy tj. 30.09.2017 r. obowiązywały aneksy do umów gwarantujące środki finansowe na realizację świadczeń do 30.09.2017 r. tj. ¾ roku. W związku z tym, wartości punktowe na 2017 rok zaprezentowane w poniższych tabelach odnoszą się do 9 miesięcy, a stopień realizacji kontraktu z NFZ powinien kształtować się na poziomie 100 %, w przeciwieństwie do 2016 roku (75 %).

Zgodnie z zasadami rozliczeń NFZ, pobyt każdego pacjenta zostaje rozliczony po opuszczeniu Placówki (danego oddziału) przez pacjenta oraz poprawnym sprawozdaniu i zweryfikowaniu jego pobytu.

Tabela nr 2: Realizacja planu kontraktów z NFZ za III kwartał 2017 r. (punkty) - Szpital

Lp.	Nazwa oddziału	Kontrakt z NFZ plan punktów na		Wykonanie za III kwartał		Wskaźnik realizacji %	
		2016 r.	2017 r. do 30.09.2017	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.
1	Oddział Pediatriczny	30.112	16.595	15.618	16.841	51,87	102,17
2	Oddział Neonatologiczny	52	13	0	0	0	0
	- hospitalizacja - N 20, N 24, N 25	15.226	14.051	13.489	13.013	88,59	92,61
3	Oddział Ginekologiczno- Położniczy						
	- hospitalizacja - N 01, N 20	19.686	14.864	14.550	13.442	73,91	90,43
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	79.238	59.825	68.530	69.549	86,49	116,25
	- pakiet onkologiczny	666	503	0	0	0	0
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	97.310	74.459	86.171,84	82.813	88,55	111,25
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	22.850	18.343	19.940,29	15.937	87,27	86,88
7	Oddział Rehabilitacyjny	1.034.660	775.995	778.580	783.830	75,25	101,01
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	240.104	180.078	176.470	182.070	73,50	101,11
9	Izba Przyjęć	366 dni	273 dni	274 dni	273 dni	74,86	100,00

W rodzaju umów leczenie szpitalne i rehabilitacja lecznicza ceny punktu utrzymały się na poziomie 2016 r., ceny punktu wynoszą odpowiednio:

- w oddziałach Szpitala = 52,00-zł

- w Oddziale Rehabilitacji = 1,15 zł

- w Ośrodku Rehabilitacji Diennej = 1,10 zł

Podstawą zapłaty za usługi Izby Przyjęć jest ryczałt dobowy zależny od ilości dni.

Wykonanie kontraktu z NFZ za III kw. 2017 r. powinno kształtować się na poziomie 100 % planu zakontraktowanego do 30.09.2017 r. Plan został przekroczony w Oddziale Pediatrycznym, Ginekologiczno-Położniczym, Chirurgicznym, Chorób Wewnętrznych, Rehabilitacyjnym oraz w Ośrodku Rehabilitacji Diennej.

Tabela nr 3: Realizacja planu kontraktu z NFZ za III kwartał 2017 r. (punkty) – poradnie specjalistyczne

Lp.	Nazwa poradni	Kontrakt z NFZ plan punktów na		Wykonanie za III kwartał		Wskaźnik realizacji %	
		2016 r.	2017 r. do 30.09.2017	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.
1	Poradnia Endokrynologiczna	6.874	0	0	0	0	0
2	Poradnia Gastroenterologiczna	7.065	5.305	5.056,3	5.264	71,57	99,23
3	Poradnia Kardiologiczna	15.581	9.634	9.546,5	5.859	61,27	60,82
4	Poradnia Dermatologiczna	26.049	20.607	20.595,5	21.087	79,06	102,33
5	Poradnia Neurologiczna	12.905	9.562	9.620	9.493	74,54	99,28
6	Poradnia Onkologiczna	5.590	3.932	3.856,5	3.686	68,99	93,74
7	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	10.619	8.020	8.045,45	8.248	75,76	102,84
8	Poradnia Reumatologiczna	4.499	3.452	3.555,3	3.318	79,02	96,12
9	Poradnia Neonatologiczna	2.524	1.789	2.277,7	1.917	90,24	107,15
10	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	26.931	20.544	21.542,5	20.893	79,99	101,70
1	Poradnia Chirurgii Ogólnej	87.508	73.880	95.261	106.785	108,86	144,54
2	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	5.553	4.178	4.183	4.314	75,33	103,26

13	Poradnia Okulistyczna	11.688	8.709	8.754,5	8.879	74,90	101,95
14	Poradnia Otolaryngologiczna	4.533	0	1.755	0	38,72	0
15	Poradnia Zdrowia Psychicznego	11.298	8.886	9.228	10.471	81,68	117,84
16	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	15.672	12.306	11.448	11.897	73,05	96,68
17	Poradnia Urologiczna	4.689	3.401	3.305	3.232	70,48	95,03
18	Poradnia Diabetologiczna	2.707	2.044	2.045,7	2.014	75,57	98,53

W rodzaju umów: ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w poradniach, opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień ceny punktów utrzymały się na poziomie 2016 r., natomiast zmieniły się ilości punktów w poszczególnych zakresach świadczeń. Zwiększenia dotyczą m.in. Poradni Chirurgii Ogólnej, Dermatologicznej, Zdrowia Psychicznego, Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu, a zmniejszenia Poradni Kardiologicznej, Onkologicznej.

Wykonanie kontraktu z NFZ za III kw. 2017 r. powinno kształtować się na poziomie 100% planu finansowanego w ramach aneksu z NFZ do dnia 30.09.2017 r. Znacząco został przekroczony plan w Poradni Chirurgii Ogólnej i Zdrowia Psychicznego.

Aneksem z dnia 24-01-2017 r. zostały zabrane przez NFZ środki przeznaczone na świadczenia w Poradni Endokrynologicznej i Poradni Otolaryngologicznej. W sumie 3.328 (pkt) jednostek rozliczeniowych za okres 01.01.2017 – 30.06.2017.

Tabela nr 4: Realizacja planu kontraktu z NFZ za III kwartał 2017 r. (punkty) – świadczenia kosztochłonne

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów na		Wykonanie za III kwartał		Wskaźnik realizacji %	
		2016 r.	2017 r. do 30.09.2017	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.
1	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego	11.198	8.649	7.792	9.190	69,58	106,26

W rodzaju Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna – ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne cena punktu utrzymała się na poziomie 2016 r. Została zwiększona liczba punktów w porównaniu z 2016 r. Świadczenia zostały wykonane na poziomie 106,26 % planu na ¾ roku 2017 r.

Tabela nr 5: Realizacja planu kontraktu z NFZ za III kwartał 2017 r. (punkty) – Stomatologia

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów		Wykonanie za III kwartał		Wskaźnik realizacji %	
		2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.
1	Poradnia Stomatologiczna	342.000	343.323	257.585,6	174.118	75,32	50,72

W rodzaju Leczenie Stomatologiczne 30.06.2017 została podpisana nowa umowa. Zwiększono liczbę punktów o 1.323. Umowa obowiązuje do 31-12-2017.

Tabela nr 6: Realizacja planu kontraktu z NFZ za III kwartał 2017 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp	Wyszczególnienie	Plan pacjentów na		Wykonanie za III kwartał		Wskaźnik realizacji %	
		2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	*5.500	*5.500	5.269	5.450	95,80	99,09

Objaśnienie: * Liczba deklaracji wyboru lekarza

III. PRZYCHODY

Tabela nr 7: Realizacja planu przychodów za III kwartał 2017 r. - z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana wartość w zł na		Wykonanie za III kwartał		Wskaźnik realizacji %	
		2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.
1	Odpłatne świadczenia medyczne hospitalizacje, porady, badania diagnostyczne i inne	700.000,00	775.000,00	550.472,81	572.623,75	78,64	73,89
2	Poradnia Medycyny Pracy + badania dla zakładów pracy	60.000,00	52.500,00	32.806,50	41.085,00	54,68	62,49
	Razem	760.000,00	827.500,00	583.279,31	613.708,75	76,75	74,16

W okresie III kwartału 2017 r. z odpłatnych świadczeń medycznych uzyskano przychód w wysokości 613.708,75 zł, tj. o 30.429,44 zł więcej niż w III kwartale 2016 roku.

Tabela nr 8: Realizacja planu przychodów za III kwartał 2017 r. - ze świadczeń niemedycznych

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana wartość w zł na		Wykonanie za III kwartał		Wskaźnik realizacji %	
		2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.
1	Czynsze, dzierżawy, inne	40.000,00	40.000,00	31.116,01	28.119,74	77,79	70,30
2	Przychody finansowe	2.000,00	1.250,00	1.147,46	2.193,80	57,37	175,50
3	Pozostałe przychody operacyjne	803.000,00	864.300,00	652.936,16	649.261,58	81,31	75,12
	Razem	845.000,00	905.550,00	685.199,63	679.575,12	81,09	99,18

W okresie III kwartału 2017 r. uzyskano przychód w wysokości 679.575,12 zł z odpłatnych świadczeń niemedycznych. Porównując do III kwartału 2016 r. uzyskany przychód jest niższy o 5.624,51 zł.

Tabela nr 9: Realizacja planu przychodów ogółem za III kwartał 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na		Wykonanie za III kwartał		Wskaźnik wykonania realizacji %	
		2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.
1	Leczenie szpitalne-oddziały	15.795.568,00	15.911.887,00	11.645.528,52	11.240.612,08	73,73	70,64

2	Rehabilitacja stacjonarna i dzienna	1.453.973,00	1.455.700,00	1.067.368,50	1.071.185,00	73,41	73,59
3	Lecznictwo specjalistyczne-poradnie	2.243.492,00	2.169.438,00	1.584.531,38	1.590.661,56	70,63	73,32
4	Opieka Psychiatryczna i Leczenia Uzależnień	242.730,00	250.448,00	179.145,00	186.500,43	73,80	74,47
5	Stomatologia	348.840,00	370.620,00	260.670,99	259.961,06	74,73	70,14
6	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego	100.782,00	101.549,00	70.128,00	77.529,60	69,58	76,35
7	Podstawowa Opieka Zdrowotna	1.100.000,00	1.250.000,00	850.154,71	934.541,84	77,29	74,76
Razem kontrakt z NFZ wg umów		21.285.385,00	21.509.642,00	15.657.527,10	15.360.991,57	73,56	71,41
8	Świadczenie wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	470.112,00	1.648.386,00	592.987,95	1.104.587,29	126,14	67,01
9	Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ	760.000,00	827.500,00	583.279,31	613.708,75	76,75	74,16
10	Przychody ze świadczeń niemedycznych	845.000,00	905.550,00	685.199,63	679.575,12	81,09	75,05
Przychody ogółem		23.360.497,00	24.891.078,00	17.518.993,99	17.758.862,73	74,99	71,35

Przychody w III kwartale 2017 r. za świadczenia kontraktowane z NFZ są mniejsze o 404.916,44 zł niż analogicznie w III kwartale 2016 r. (głównie z powodu zmniejszenia ryczaftu na Izbie Przyjęć oraz systemu rozliczania hospitalizacji w OAiIT). W porównaniu do stanu na dzień 30-09-2016 r. przychody ogółem uległy zwiększeniu o kwotę 239.868,74 zł. W tę kwotę zostały wliczone środki przeznaczone dla pielęgniarek i położnych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2015 r. poz. 1628), tj. kwota 1.104.587,29 zł.

IV. KOSZTY

Tabela nr 10: Realizacja planu kosztów za III kwartał 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za III kwartał 2016 r.	Plan kosztów na 2017 r.	Wykonanie za III kwartał 2017 r.	Dynamika realizacji $\frac{2017}{2016} \times 100$
1	Zużycie materiałów i energii	2.151.710,58	3.100.000,00	2.170.113,35	100,86
2	Usługi obce				
	w tym :	5.754.136,38		5.707.800,96	99,19
	- kontrakty lekarskie i techników rtg (koszty osobowe)	4.332.338,65	7.588.013,00	4.525.021,46	104,45
	1) Kontrakty lekarskie			4.350.660,46	
	2) Pozostałe kontrakty			174.361,00	
3	Podatki i opłaty (PFRON, podatek od nieruchomości)	160.578,75	205.000,00	146.361,22	91,15
4	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i zlecenia, w tym:	7.419.438,69	11.020.516,00	8.139.733,15	109,71
	- świadczenie wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	498.176,56	1.320.516,00	927.151,37	186,11
	1) Lekarze			656.852,85	
	2) Pielęgniarki i Położne			4.823.484,81	
	3) Pozostały personel medyczny			999.544,53	
	4) Salowe			682.162,11	
	5) Administracja i Dział Techniczny			977.688,85	
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników, w tym:	1.591.616,79	2.541.747,00	1.695.741,29	106,54
	- pochodne świadczenia wynikającego z Rozporządzenia Ministra	94.811,39	327.870,00	177.435,92	187,15

	Zdrowia				
6	Koszty reprezentacji i reklamy	796,69	4.000,00	1.220,05	153,14
7	Koszty krajowych podróży służbowych	8.742,72	22.000,00	8.517,49	97,42
8	Amortyzacja	655.429,93	892.000,00	579.912,03	88,48
9	Pozostałe koszty (ubezpieczenia majątku zakładu)	98.392,51	130.000,00	98.701,60	100,31
Razem koszty rodzajowe		17.840.843,04	25.503.276,00	18.548.101,14	103,96
10	Koszty finansowe	403.840,73	530.000,00	376.365,71	93,20
11	Pozostałe koszty operacyjne	123.096,74	110.000,00	63.953,80	51,95
Koszty ogółem		18.367.780,51	26.143.276,00	18.988.420,65	103,38

W III kwartale 2017 r. SPZZOZ w Sierpcu poniósł koszty o 620.640,14 zł większe niż w okresie III kwartału 2016 r. Porównując, zmniejszyły się koszty usług obcych (oprócz kontraktów lekarskich), podatków i opłat, kosztów podróży służbowych, amortyzacji, koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne. Znaczemu zwiększeniu uległy koszty pracy.

V. PRZYCHODY I KOSZTY WEDŁUG MIEJSC POWSTAWANIA

Tabela nr 11: Realizacja planu przychodów i kosztów SPZZOZ za III kwartał 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Lecznictwo stacjonarne	12.389.326,68	14.274.221,28	- 1.884.894,60
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	2.037.123,05	2.002.000,44	35.122,61
3	Podstawowa Opieka Zdrowotna	934.541,84	557.625,41	376.916,43
4	Świadczenie wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	1.104.587,29	1.104.587,29	0,00
5	Poradnia Medycyny Pracy	41.085,00	26.460,35	14.624,65
6	Usługi zewnętrzne	600.743,49	583.206,37	17.537,12
Wynik ze sprzedaży		17.107.407,35	18.548.101,14	- 1.440.693,79
7	Przychody finansowe i koszty finansowe	2.193,80	376.365,71	- 374.171,91
8	Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne	649.261,58	63.953,80	585.307,78
Wynik finansowy		17.758.862,73	18.988.420,65	- 1.229.557,92

Tabela nr 12: Wynik finansowy w SPZZOZ za III kwartał 2016 r. – zamieszczono do porównania.

Wynik finansowy	17.518.993,99	18.367.780,51	- 848.786,52
------------------------	----------------------	----------------------	---------------------

Wynik finansowy SPZZOZ w Sierpcu za III kwartał 2017 r. jest ujemny w wysokości 1.229.557,92 zł.

Analizując przychody i koszty poniesione w okresie styczeń – wrzesień 2017 r. należy wyszczególnić pozycje, które na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie zostały rozliczone z Narodowym Funduszem Zdrowia:

Na dzień 30-09-2017 do rozliczenia z Narodowym Funduszem Zdrowia pozostaje hospitalizacja na Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii. Spowodowane to jest systemem rozliczania kontraktu z NFZ. Rozliczenie następuje po zakończeniu hospitalizacji. Na dzień sporządzania sprawozdania kwota do rozliczenia z NFZ za hospitalizację pacjenta wynosi ok. 325.100 zł.

W związku ze zmianą zasad finansowania świadczeń zdrowotnych ze środków publicznych od 01-10-2017 Dyrekcja SPZZOZ w Sierpcu wystąpiła do NFZ z wnioskiem o częściowe rozliczenie pacjenta i zapłatę za pobyt pacjenta od dnia przyjęcia do 30-09-2017 r.

*W przypadku uwzględnienia rozliczenia powyższego świadczenia wynikającego z realizacji kontraktu z NFZ, wynik finansowy wynosić będzie: - 1.229.558 zł + 325.100 zł = - 904.458 zł

Wpływ na wynik finansowy w porównaniu do stanu na dzień 30-09-2016 r. ma m.in. zmniejszony przychód Izby Przyjęć, co wynika ze zmniejszenia ryczaftu dobowego, którego dokonał NFZ po weryfikacji zarejestrowanych i sprawozdanych świadczeń. Na dzień 30-09-2017 r. w porównaniu do stanu na koniec III kwartału 2016 r. (rok przestępny) przychód z tego tytułu zmalał o 261.424 zł.

Z danych otrzymanych od Głównego Specjalisty ds. kontraktów i umów i z Działu Organizacji i Kadr wynika, iż sukcesywnie, etapowo w ciągu 2016 roku wzrastały stawki kontraktów lekarskich i wynagrodzenia z tytułu umów o pracę. Ostatecznie średni miesięczny wzrost stawek kontraktów wynosi ok. 85.600 zł; natomiast miesięczny koszt wzrostu wynagrodzeń z tytułu umów o pracę wraz z pochodnymi wynosi ok. 20.200 zł + koszt związany z regulacją minimalnego wynagrodzenia ok. 6.000 zł miesięcznie. Dodatkowo w wyniku realizacji Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych wzrosły wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracowników medycznych o ok. 8.000 zł miesięcznie. Płaca zasadnicza pielęgniarek i położnych w wyniku ww. ustawy została zwiększona ze środków przeznaczonych na Świadczenie wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2015 r. poz. 1628).

Plany rzeczowo – finansowe do umów z NFZ określają gwarantowane środki finansowe za świadczenia zrealizowane w poszczególnych miesiącach umowy. Wg planu na koniec września 2017 wartość świadczeń wykonanych ponad plan, przewidziany w umowie z Funduszem na okres styczeń – wrzesień 2017 r. w leczeniu szpitalnym: 713.707,28 zł, w rehabilitacji: 16.445,45 zł; w leczeniu specjalistycznym – poradnie: 278.985,13 zł, w opiece psychiatrycznej: 10.671,21 zł, w stomatologii: 1.421,89 zł, w badaniach endoskopowych przewodu pokarmowego: 4.866,12 zł. Łącznie: 1.026.097,08 zł. Różnica wynikająca z danych podanych w sprawozdaniu dot. II kwartału 2017 r. w stosunku do III kwartału 2017 r. wynika z niewykonania świadczeń do planu w poszczególnych zakresach umowy (23.224,33 zł).

Tabela nr 13: Realizacja planu przychodów i kosztów za III kwartał 2017 r. w oddziałach Szpitala

Wyszczególnienie	Przychody		Koszty		Wynik		2017 – 2016 Zmiana + (wzrost) - (spadek)
	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	
Oddział Pediatriczny	794.508,00	842.881,52	1.266.719,16	1.321.082,06	- 472.211,16	- 478.200,54	- 5.989,38
Oddział Neonatalogiczny	701.428,00	633.904,96	630.383,34	730.799,38	71.044,66	- 96.894,42	- 167.939,08
Oddział Ginekologiczno- Położniczy	1.209.432,64	1.218.563,84	2.059.867,52	2.112.955,93	- 850.434,88	1 894.392,09	- 43.957,21

4	Oddział Chirurgii Ogólnej	3.077.550,84	3.083.745,08	3.417.555,73	3.504.254,27	- 340.004,89	-420.509,19	- 80.504,30
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	3.924.855,48	3.866.391,36	3.139.133,08	3.147.137,62	785.722,40	719.253,74	- 66.468,66
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	891.073,56	809.869,32	1.010.217,61	1.047.326,79	- 119.144,05	- 237.457,47	- 118.313,42
7	Oddział Rehabilitacyjny	873.482,50	873.218,00	1.015.743,41	1.082.089,26	- 142.260,91	- 208.871,26	- 66.610,35
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	193.886,00	197.967,00	289.931,82	266.439,46	- 96.045,82	-68.472,46	27.573,36
9	Izba Przyjęć	1.046.680,00	785.256,00	1.042.100,74	964.868,31	4.579,26	- 179.612,31	- 184.191,57
10	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego (zadaniowa)	70.128,00	77.529,60	73.574,58	97.268,20	- 3.446,58	- 19.738,60	- 16.292,02
Razem		12.783.025,02	12.389.326,68	13.945.226,99	14.274.221,28	- 1.162.201,97	- 1.884.894,60	- 722.692,63

W III kwartale 2017 r. Oddziały Szpitala wygenerowały stratę w wysokości 1.884.894,60. Nastąpiło pogorszenie wyniku finansowego w porównaniu do III kwartału 2016 r. o 722.692,63 zł. Na wynik finansowy Oddziałów Szpitala poza znaczącym wzrostem kosztów osobowych, wpływ mają również świadczenia wykonane ponad plan rzeczowo finansowy do umowy z NFZ na okres styczeń-wrzesień 2017 r. w wysokości 735.018,85 zł.

O faktycznie zrealizowanych świadczeniach ponad plan będzie wiadomo po uwzględnieniu przez NFZ przesunięć pomiędzy zakresami umowy.

Reasumując, gdyby Narodowy Fundusz Zdrowia zapłacił za wszystkie wykonane świadczenia ponad plan wówczas strata Oddziałów Szpitala byłaby w wysokości - 1.149.875,75 zł.

Tabela nr 14: Realizacja planu przychodów i kosztów za III kwartał 2017 r. – Poradnie Specjalistyczne i Stomatologia

Nazwa poradni	Przychody		Koszty		Wynik finansowy		2017 – 2016 Zmiany + (wzrost) – (spadek)
	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	
Poradnia Endokrynologiczna	0	0	0	0	0	0	-
Poradnia Gastroenterologiczna	50.563,00	52.104,78	63.056,85	57.563,24	- 12.493,85	- 5.458,46	+ 7.035,39
Poradnia Kardiologiczna	95.465,00	58.592,50	94.604,23	60.527,55	860,77	- 1.935,05	- 2.795,82
Poradnia Dermatologiczna	165.806,13	168.517,08	168.468,52	175.368,91	- 2.662,39	- 6.851,83	- 4.189,44
Poradnia Neurologiczna	95.610,00	90.070,26	91.842,78	90.603,79	3.767,22	- 533,53	- 4.300,75
Poradnia Onkologiczna	45.565,20	43.991,98	73.458,72	67.869,95	- 27.893,52	- 23.877,97	+ 4.015,55
Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	82.526,34	82.625,74	90.801,30	84.822,68	- 8.274,96	- 2.196,94	+ 6.078,02
Poradnia Reumatologiczna	34.661,56	33.484,09	67.241,85	58.456,87	- 32.580,29	- 24.972,78	+ 7.607,51
Poradnia Neonatologiczna	17.553,75	16.108,98	21.067,97	17.792,08	- 3.514,22	- 1.683,10	+ 1.831,12
Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	180.477,00	184.167,27	185.243,71	178.968,92	- 4.766,71	5.198,35	+ 9.965,06
Poradnia Chirurgii Ogólnej	627.257,30	690.028,43	565.420,48	564.337,04	61.836,82	125.691,39	+ 63.854,57
Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	38.874,00	39.656,16	29.305,63	31.287,39	9.568,37	8.368,77	- 1.199,60
Poradnia Okulistyczna	82.721,25	82.623,61	82.466,39	71.507,99	254,86	11.115,62	+ 10.860,76

14	Poradnia Otolaryngologiczna	16.672,50	0	44.317,23	0	- 27.644,73	0	-
15	Poradnia Urologiczna	31.728,00	30.005,47	57.972,41	54.483,90	- 26.244,41	- 24.478,43	+ 1.765,98
16	Poradnia Diabetologiczna	19.050,35	18.685,21	44.302,30	39.216,39	- 25.251,95	- 20.531,18	+ 4.720,77
17	Poradnia Zdrowia Psychicznego	76.113,00	79.946,10	97.352,45	93.848,50	- 21.239,45	- 13.902,40	+ 7.337,05
18	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	103.032,00	106.554,33	102.518,35	94.629,32	513,65	11.925,01	+ 11.411,36
19	Poradnia Stomatologiczna	260.670,99	259.961,06	263.962,04	260.715,92	- 3.291,05	- 754,86	+ 2.536,19
	Razem	2.024.347,37	2.037.123,05	2.143.403,21	2.002.000,44	- 119.055,84	35.122,61	+ 126.533,72

W III kwartale 2017 r. w Poradniach Specjalistycznych i Stomatologii odnotowano zysk w wysokości 35.122,61 zł. Porównując, z analogicznym okresem rozliczeniowym, tj. III kwartał 2016 r. nastąpiło polepszenie wyniku o 126.533,72 zł (bez uwzględnienia starty w 2016 roku w Poradni Otolaryngologicznej). Wartość wykonanych świadczeń ponadlimitowych w odniesieniu do planu rzeczowo-finansowego do umowy z NFZ na okres styczeń-wrzesień 2017 r. wynosi 291.078,23 zł.

Po uwzględnieniu wszystkich wykonanych świadczeń medycznych ponad plan w Poradniach Specjalistycznych i Stomatologii zysk za III kwartał 2017 r. byłby równy kwocie 326.200,84 zł

Tabela nr 15: Realizacja planu przychodów i kosztów za III kwartał 2017 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody		Koszty		Wynik finansowy	
		2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.
1	Świadczenia w POZ: lekarza, pielęgniarki i położnej	850.154,71	934.541,84	574.471,71	557.625,41	275.683,00	376.916,43

Wynik finansowy w Podstawowej Opiece Zdrowotnej wynosi 376.916,43 zł. W porównaniu do analogicznego okresu 2016 r. zysk jest wyższy o kwotę 101.233,43 zł.

INWESTYCJE

I. DOTACJA

Tabela nr 1: Realizacja dotacji za III kwartał 2017 r.- od Organu Założycielskiego

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2017 r.	Wykonanie za III kwartał 2017 r.	Stopień realizacji %
1	Dotacja ze Starostwa Powiatowego	453.333,00	181.871,47	40,00

Tabela nr 2: Realizacja dotacji na zakup sprzętu medycznego w III kwartale 2017 r. od Gminnych Jednostek Samorządowych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2017 r.	Wykonanie za III kwartał 2017 r.	Stopień realizacji %
1	Dotacja z Urzędu Gminy Gozdowo	10.000,00	10.000,00	100,00
2	Dotacja z Urzędu Gminy Zawidz	20.000,00	0,00	0,00
3	Dotacja z Urzędu Gminy Mochowo	20.000,00	20.000,00	100,00

Tabela nr 3: Realizacja planu zakupu sprzętu medycznego w III kwartale 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2017 r.	Wykonanie za II kwartał 2017 r.	Stopień realizacji %
1	Urząd Miasta Sierpc	50.000,00	50.000,00	100,00

II. PLAN MODERNIZACJI I REMONTÓW

Tabela nr 4: Realizacja planu modernizacji i remontów w III kwartale 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Ogólna wartość w zł	Źródło finansowania			Wykonanie za III kwartał 2017 r.	Stopień realizacji %
			Środki własne	Środki Unijne	Starostwo Powiatowe		
1	Wdrożenie e-usług w Szpitalu w Sierpcu	1.212.657,00	242.531,40	970.125,60	-	0,00	0,00

2	Termomodernizacja 4-ch segmentów budynku głównego Szpitala w Sierpcu ¹⁾	1.291.566,00	-	1.033.252,80	258.313,20	0,00	0,00
3	Opracowanie wniosku o dofinansowanie projektu (Termomodernizacja)	-	-	-	-	9.840,00	-
4	Remont łazienki na Oddziale Rehabilitacyjnym	-	-	-	-	4.974,91	-
5	Oddymianie klatki schodowej segment A	-	-	-	-	15.018,91 ²⁾	-
6	Przygotowanie dokumentacji aplikacyjnej do konkursu w ramach RPO WM	-	-	-	-	4.000,00	-
Razem		2.504.223,00	242.531,40	2.003.378,40	258.313,20	33.833,82	-

¹⁾ SPZZOZ w Sierpcu ubiegał się o dofinansowanie z Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych. Decyzją z dnia 22 sierpnia 2017 r. wniosek nie przeszedł pomyślnie etapu oceny merytorycznej.

²⁾ W Sprawozdaniu o przychodach, kosztach i wyniku finansowym SPZZOZ w Sierpcu za II kwartał 2017 r. podana kwota inwestycji wynosiła 16.501,11 zł. 31/07/2017 inwestycja została przyjęta jako środek trwały w budowie o wartości: 15.018,91 zł. Różnica 1.482,20 zł wynika z zaewidencjonowania materiałów w kosztach wcześniejszych okresów sprawozdawczych.

III. ZAKUPY SPRZĘTU I APARATURY MEDYCZNEJ

Tabela nr 5: Realizacja spłaty sprzętu medycznego zakupionego na raty (Umowy z dnia 03. sierpnia 2016 roku) w III kwartale 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2017 r.	Wykonanie za III kwartał 2017 r.	Stopień realizacji %
1	Sprzęt endoskopowy	107.032,56	80.274,42	75,00
2	Zestaw laparoskopowy	112.136,28	84.102,21	75,00

Sprzęt Endoskopowy – 321.097,39 zł (z odsetkami) i Zestaw Laparoskopowy – 336.409,03 zł (z odsetkami) został zakupiony w sierpniu 2016 r. na raty. W 2017 roku 8 rat (kwota: 146.112,56 zł) sfinansowano z Dotacji ze Starostwa Powiatowego. Okres spłat przewidziany jest do 30/09/2019.

Tabela nr 6: Realizacja zakupów środków trwałych i wyposażenia w III kwartale 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana wartość w zł	Źródła finansowania		Wykonanie za III kwartał 2017 r.	Stopień realizacji %
			Poszukiwane źródło finansowania	Środki zewnętrzne / Dotacje		
1	Aparat USG	200.000,00	200.000,00	-	0,00	0,00
2	Łóżko porodowe	60.000,00	60.000,00	-	0,00	0,00
3	System do badań wysiłkowych	40.000,00	40.000,00	-	0,00	0,00
4	Materac przeciwodleżynowy 2 szt.	4.000,00	4.000,00	-	0,00	0,00
5	Łóżko elektryczne z materacem	-	-	20.035,85	20.035,85	-
6	Wózek do transportu materiałów do sterylizacji	7.000,00	-	3.779,79	3.779,79	54,00
7	Kardiomonitor 5 szt.	26.000,00	-	24.246,00	24.246,00	93,00
8	Kardiotokograf	9.396,00	-	9.396,00	9.396,00	100,00
9	Aparat EKG	3.800,00	-	3.800,00	3.799,00	100,00
10	Pulsoksymetr 2 szt.	900,00	-	900,00	900,00	100,00
11	Laktator elektryczny	4.640,00	-	4.640,00	4.640,00	100,00
12	Detektor tętna płodu	1.026,00	-	1.026,00	1.026,00	100,00
13	Wirówka laboratoryjna	-	-	8.124,30	8.124,30	100,00
14	Aparat EKG	-	-	3.721,66	3.721,66	100,00
15	Pompa infuzyjna	4.536,00	-	4.536,00	0,00	0,00
16	Wózek do transportu chorych	-	-	5.562,00	5.562,00	-

17	Ssak przenośny	-	-	7.700,00	7.700,00	-
18	Klimatyzacja z montażem	-	-	3.200,00	3.200,00	-
19	Doposażenie komórek SPZZOZ w I kwartale 2017 r.	-	-	-	22.866,20	-
20	Doposażenie komórek SPZZOZ w II kwartale 2017 r.	-	-	-	10.050,37	-
21	Doposażenie komórek SPZZOZ w III kwartale 2017 r.	-	-	-	8.851,65	-
22	Zakup części w związku z naprawą ambulansu FORD	-	-	-	1.545,54	-
23	Naprawy sprzętu w III kwartale 2017 r.	-	-	-	9.546,20	-
Razem		361.298,00	304.000,00	100.667,60	148.990,56	41,00

Pozycje 5,6,7 (2 szt.), 11, 13,14 zostały zakupione z Urzędu Miasta Sierpc i przekazane SPZZOZ w bezpłatne użytkowanie.

Tabela nr 7: Darowizny sprzętu medycznego w III kwartale 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1	Pulsoksymetr	2.311,20
2	Łóżko szpitalne elektryczne z szafką przyłóżkową	5.799,60
3	Łóżeczka dziecięce (4 szt.)	12.484,80
4.	Łóżka szpitalne młodzieżowe (3 szt.)	10.983,60
5	Kardiomonitor	6.020,98

Powyższe darowizny są przekazane z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy. Ponadto SPZZOZ w Sierpcu otrzymał w III kwartale 2017 r. darowizny leków o wartości 1.186,58 zł, wózek inwalidzki o wartości 500,00 zł, telewizor o wartości 599,00 zł, samochód osobowy Ford Mondeo o wartości 30.000,00 zł oraz środki finansowe w wysokości 19.350 zł.

