

UCHWAŁA Nr 327.LV.2018
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia 6 września 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za I kwartał 2018 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 2018 r. poz. 995 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 2018 r. poz. 160 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 I kwartał 2018 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

**SPRAWOZDANIE
O PRZYCHODACH, KOSZTACH
I WYNIKU FINANSOWYM
SPZZOZ W SIERPCU
za I kw. 2018 r.**

Handwritten signature

Handwritten mark

I. ZATRUDNIENIE

Tabela nr 1: Zatrudnienie za I kwartał 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31-03-2018 r.
1	Liczba etatów przeliczeniowych	260,65
2	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	64

W I-wszym kwartale 2018 r. zatrudnienie pracowników w oparciu o umowy o pracę zwiększono o 3,4 etaty przeliczeniowe w porównaniu ze stanem na 31.12.2017. Liczba osób świadczących usługi w oparciu o umowy cywilno-prawne oraz umowy zlecenia jest niższa o 3, w porównaniu ze stanem na 31.12.2017.

II. KONTRAKTY Z NFZ ILOŚĆ USŁUG

W 2017 roku zostały znowelizowane przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. 2017 poz. 1938). Od 01.10.2017 r. podstawą finansowania w sieci szpitali jest przyznany ryczał. W zakresach świadczeń nieobjętych ryczałtem została zawarta umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia na okres do 30.06.2018 r.

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: Wykonanie ryczału z NFZ za I kwartał 2018 r. (punkty)

Lp.	Wyszczególnienie	Ryczałt za I kwartał 2018 r.	Wykonanie za I kwartał 2018 r.	Wskaźnik realizacji %
1	Oddział Pediatriczny	328.437	328.437	100
2	Oddział Ginekologiczno-Położniczy (hospitalizacja)	229.172	229.172	100
3	Oddział Chirurgii Ogólnej	1.069.151	1.069.151	100
4	Oddział Chorób Wewnętrznych	1.436.755,13	1.548.921,16	108
5	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	335.693,96	335.693,96	100
6	Poradnia Gastroenterologiczna	16.942,05	19.254,40	114
7	Poradnia Kardiologiczna	29.395,06	30.168,60	103
8	Poradnia Dermatologiczna	56.827,54	65.812,80	116
9	Poradnia Neurologiczna	30.743,12	32.355,40	105
10	Poradnia Onkologiczna	1.954,20	1.954,20	100
11	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	29.437,97	30.841,20	105
12	Poradnia Reumatologiczna	10.208,20	10.208,20	100
13	Poradnia Neonatologiczna	6.371,20	6.371,20	100
14	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	61.925,76	65.630,00	106
15	Poradnia Chirurgii Ogólnej	348.325,40	432.265,00	124
16	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	12.656	12.656	100

17	Poradnia Urologiczna	7.324	7.324	100
18	Poradnia Diabetologiczna	6.385,41	7.957,60	125
Razem		4.017.705	4.234.173,72	105

Tabela nr 3: Wykonanie kontraktu z NFZ za I kwartał 2018 r. (punkty) – świadczenia poza ryczałtem (umowa do 30.06.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ	Wykonanie za I kwartał 2018 r.	Wskaźnik realizacji %
1	Oddział Neonatologiczny			
	- hospitalizacja	1.406	0	0
	- N 20, N 24, N 25	545.992	191.015,20	35
2	Oddział Ginekologiczno-Położniczy (N 20, N 24, N 25)	332.090	156.361,80	47
3	Izba Przyjęć	181	90	50
4	Oddział Rehabilitacyjny	517.330	223.230	43
5	Ośrodek Rehabilitacji Dziennej	120.052	69.300	58
6	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego	51.552	33.758	65

Tabela nr 4: Wykonanie kontraktu z NFZ za I kwartał 2018 r. (punkty) – ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w poradniach (umowa do 30.06.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ	Wykonanie za I kwartał 2018 r.	Wskaźnik realizacji %
1	Poradnia Okulistyczna	53.762	27.399	51

Tabela nr 5: Wykonanie kontraktu z NFZ za I kwartał 2018 r. (punkty) – opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień (umowa do 30.06.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ za I kwartał 2018 r.	Wykonanie za I kwartał 2018 r.	Wskaźnik realizacji %
1	Poradnia Zdrowia Psychicznego	6.118	3.447,07	56

2	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	8.474	4.336,68	51
---	---	-------	----------	----

Tabela nr 6: Wykonanie kontraktu z NFZ za I kwartał 2018 r. (punkty) – leczenie stomatologiczne (umowa na cały rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ	Wykonanie za I kwartał 2018 r.	Wskaźnik realizacji %
1	Poradnia Stomatologiczna	344.646	86.224	25

Tabela nr 7: Wykonanie kontraktu z NFZ za I kwartał 2018 r. Podstawowa Opieka Zdrowotna (liczba złożonych deklaracji wyboru lekarza)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan pacjentów na 2018 r.	Wykonanie za I kwartał 2018 r.	Wskaźnik realizacji %
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	5.500*	5.462	99

*liczba deklaracji wyboru lekarza

III. PRZYCHODY

Tabela nr 8: Wykonanie przychodów za I kwartał 2018 r. z odpłatnych świadczeń medycznych

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I kwartał	
		2017 r.	2018 r.
1	Odpłatne świadczenia medyczne hospitalizacje, porady, badania diagnostyczne i inne	193.225,87	186.866,92
2	Poradnia Medycyny Pracy + badania dla zakładów pracy	12.380,00	8.875,00
	Razem	205.605,87	195.741,92

Tabela nr 9: Wykonanie przychodów za I kwartał 2018 r. ze świadczeń niemedycezych

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I kwartał	
		2017 r.	2018 r.
1	Czynsze, dzierżawy, inne	9.657,60	8.728,38
2	Przychody finansowe	468,55	358,31
3	Pozostałe przychody operacyjne	180.738,90	229.625,14
	Razem	190.865,05	238.711,83

W sumie ze świadczeń niemedycezych w I kwartale 2018 r. uzyskano większe przychody w porównaniu do I kwartału 2017 r. Wynika to głównie ze zwiększonych przychodów w rodzaju Pozostałe przychody operacyjne (przychód z tytułu darowizn i dotacji).

Tabela nr 10: Wykonanie przychodów ogółem za I kwartał 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I kwartał	
		2017 r.	2018 r.
1	Leczenie szpitalne- oddziały	3.670.478,72	3.989.578,29
2	Lecznictwo specjalistyczne- poradnie	503.702,74	649.381,73
3	Rehabilitacja stacjonarna i dzienna	346.912,50	253.287,50
4	Opieka Psych. i Leczenia Uzależnień	63.116,55	53.349,75
5	Stomatologia	87.107,38	44.440,99
6	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego	25.722,00	26.568,88

7	Podstawowa Opieka Zdrowotna, w tym: Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	303.458,96 -	688.958,13 333.750,00
Razem kontrakt z NFZ wg umów		5.000.498,85	5.705.565,27
8	Świadczenia wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	352.453,79	504.516,98
9	Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ	205.605,87	195.741,92
10	Przychody ze świadczeń niemedycezych	190.865,05	238.711,83
Przychody ogółem		5.749.423,56	6.644.536,00

Przychody w ramach kontraktu z NFZ w I kwartale 2018 r. zwiększyły się o ok. 705.000 zł. w porównaniu do okresu analogicznego, tj. I kwartału 2017 r. W tę kwotę wliczono przychód z tytułu Nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, która została włączona od 01.10.2017 r. do tzw. sieci szpitali.

W porównaniu do stanu na dzień 31-03-2017 r. przychody ogółem uległy zwiększeniu o ok. 895.000 zł. W tę kwotę zostały wliczone środki przeznaczone dla pielęgniarek i położnych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2015 r. poz. 1400), tj. kwota 352.453,79 zł.

IV. KOSZTY

Tabela nr 11: Wykonanie kosztów za I kwartał 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie kosztów za I kw. 2017 r.	Wykonanie kosztów za I kw. 2018 r.	Dynamika realizacji $\frac{2018}{2017} \times 100$
1	Zużycie materiałów i energii	827.387,73	871.322,16	105
2	Usługi obce w tym: - kontrakty lekarskie i techników rtg (koszty osobowe)	1.976.725,66	2.448.942,72	124
	1) Kontrakty lekarskie	1.482.562,46	1.663.635,82	
	2) Pozostałe kontrakty	58.202,00	58.928,43	
3	Podatki i opłaty (PFRON, podatek od nieruchomości)	49.026,74	45.770,74	93
4	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i zlecenia w tym: - świadczenia wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	2.594.461,45	2.796.533,22	108
	1) Lekarze	206.443,97	179.238,15	
	2) Pielęgniarki i Położne	1.533.720,83	1.762.786,88	
	3) Pozostały personel medyczny	322.215,42	338.040,42	
	4) Salowe	214.132,02	219.022,19	
	5) Administracja i Dział Techniczny	317.949,21	297.445,58	
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników w tym: - pochodne ze świadczenia wynikającego z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	553.384,56	587.241,79	106
6	Koszty reprezentacji i reklamy	588,76	357,89	61
7	Koszty krajowych podróży służbowych	5.954,04	1.797,88	30

8	Amortyzacja	205.631,52	262.723,61	128
9	Pozostałe koszty (m.in. ubezpieczenia majątku zakładu)	32.221,43	31.663,00	98
Razem koszty rodzajowe		6.245.381,89	7.046.353,01	113
10	Koszty finansowe	136.284,19	99.591,83	73,08
11	Pozostałe koszty operacyjne	17.538,09	39.291,71	224
Koszty ogółem		6.399.204,17	7.185.236,55	112

W I kwartale 2018 r. SPZZOZ w Sierpcu poniósł koszty o 786.032 zł większe niż w porównywalnym okresie I kwartału 2017 r.

Porównując, zwiększeniu uległy koszty zużycia materiałów i energii, usług obcych, wynagrodzeń z tytułu umów o pracę i zlecenia i ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników, amortyzacji oraz pozostałe koszty operacyjne (głównie z tytułu wypłaty renty)

V. PRZYCHODY I KOSZTY WEDŁUG MIEJSC POWSTAWANIA

Tabela nr 12: Wykonanie przychodów i kosztów SPZZOZ za I kwartał 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Lecznictwo stacjonarne	4.269.434,67	4.990.254,19	- 720.819,52
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	747.172,47	819.917,22	- 72.744,75
3	Podstawowa Opieka Zdrowotna	688.958,13	535.773,93	153.184,20
4	Świadczenia wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	605.516,98	504.516,98	0,00
5	Poradnia Medycyny Pracy	8.875,00	8.093,92	781,08
6	Usługi zewnętrzne	195.595,30	187.796,77	7.798,53
Wynik ze sprzedaży		6.414.552,55	7.046.353,01	- 631.800,46
6	Przychody finansowe i koszty finansowe	358,31	99.591,83	- 99.233,52
7	Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne	229.625,14	39.291,71	190.333,43
Wynik finansowy		6.644.536,00	7.185.236,55	- 540.700,55

Tabela nr 13: Wynik finansowy w SPZZOZ za I kwartał 2017 r. – zamieszczono do porównania.

Wynik finansowy	5.749.423,56	6.399.204,17	- 649.780,61
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Wynik finansowy SPZZOZ w Sierpcu za I kwartał 2018 r. wynosi: - 540.700,55 zł.

Analizując przychody i koszty poniesione w I kwartale 2018 r. należy wyszczególnić pozycje, które na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie zostały rozliczone z Narodowym Funduszem Zdrowia z powodu weryfikacji świadczeń medycznych:

Na dzień 31-03-2018 do rozliczenia z Narodowym Funduszem Zdrowia pozostaje:

- Rehabilitacja Stacjonarna - 61.870 zł
- Rehabilitacja Dzienna - 7.590 zł
- Badania endoskopowe przewodu pokarmowego - 7.820 zł
- Opieka psychiatryczna - 12.300 zł
- Stomatologia - 43.600 zł

Razem: 133.180 zł

W przypadku uwzględnienia rozliczenia powyższych świadczeń wynikających z realizacji kontraktu z NFZ, wynik finansowy wynosić będzie: - 540.700 + 133.180 = - 407.520

Tabela nr 14: Wykonanie przychodów i kosztów za I kwartał 2018 r. w oddziałach Szpitala

L p.	Wyszczególnienie	Przychody		Koszty		Wynik		2018 – 2017 Zmiana + (wzrost) - (spadek)
		2017 r.	2018 r.	2017 r.	2018 r.	2017 r.	2018 r.	
1	Oddział Pediatriczny	285.428,00	328.437,00	441.960,21	416.794,14	-156.532,21	-88.357,14	+68.175,07
2	Oddział Neonatologiczny	229.216,00	175.710,40	251.025,76	246.344,90	-21.809,76	-70.634,50	-48.824,74
3	Oddział Ginekologiczno- Położniczy	413.451,48	383.640,80	729.553,26	753.978,76	-316.101,78	-370.337,96	-54.236,18
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	1.029.941,64	1.069.151,00	1.126.678,40	1.165.508,38	-96.736,76	-96.357,38	+379,38
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	1.278.188,60	1.436.755,13	1.098.537,11	1.153.534,57	179.651,49	283.220,56	+103.569,07
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	175.773,00	335.693,96	345.245,07	404.023,57	-169.472,07	-68.329,61	+101.142,46
7	Oddział Rehabilitacyjny	281.462,50	194.844,50	353.714,73	348.325,86	-72.252,23	-153.481,36	-81.229,13
8	Ośrodek Rehabilitacji Dziennej	65.450,00	58.443,00	90.403,06	96.447,07	-24.953,06	-38.004,07	-13.051,01
9	Izba Przyjęć	258.480,00	260.190,00	350.777,14	357.144,69	-92.297,14	-96.954,69	-4.657,55
10	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego (zadaniowa)	25.722,00	26.568,88	29.834,72	48.152,25	-4.112,72	-21.583,37	-17.470,65
Razem		4.043.113,22	4.269.434,67	4.817.729,46	4.990.254,19	-774.616,24	-720.819,52	+53.796,72

W I kwartale 2018 r. Oddziały Szpitala wygenerowały stratę w wysokości 720.819,52 zł. Nastąpiło polepszenie wyniku finansowego w porównaniu do I kwartału 2017 r. o ok.54.000 zł.

Tabela nr 15: Wykonanie przychodów i kosztów za I kwartał 2018 r. w Poradniach Specjalistycznych i Stomatologii

L p.	Nazwa poradni	Przychody		Koszty		Wynik finansowy		2018 – 2017 Zmiany +(wzrost) – (spadek)
		2017 r.	2018 r.	2017 r.	2018 r.	2017 r.	2018 r.	
1	Poradnia Gastroenterologiczn	17.432,00	16.942,05	19.088,13	25.175,12	-1.656,13	-8.233,07	-6.576,94

	a							
2	Poradnia Kardiologiczna	36.832,50	29.395,06	38.166,83	28.037,84	-1.334,33	1.357,22	+2.691,55
3	Poradnia Dermatologiczna	57.921,57	56.827,54	57.901,00	67.093,50	20,57	-10.265,96	-10.286,53
4	Poradnia Neurologiczna	31.972,00	30.743,12	29.434,35	33.598,62	2.537,65	-2.855,50	-5.393,15
5	Poradnia Onkologiczna	15.523,20	5.380,58	22.398,71	8.122,01	-6.875,51	-2.741,43	+4.134,08
6	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	27.856,50	29.437,97	28.570,40	34.373,92	-713,90	-4.935,95	-4.222,05
7	Poradnia Reumatologiczna	11.882,08	10.208,20	19.894,82	20.448,09	-8.012,74	-10.239,89	-2.227,15
8	Poradnia Neonatologiczna	4.871,34	6.371,20	6.281,08	7.439,29	-1.409,74	-1.068,09	+341,65
9	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	61.056,00	61.958,76	59.975,36	62.951,34	1.080,64	-992,58	-2.073,22
10	Poradnia Chirurgii Ogólnej	180.381,30	348.325,40	188.195,62	308.538,00	-7.814,32	39.787,40	+47.601,72
11	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	13.076,75	12.656,00	10.488,05	13.971,61	2.588,70	-1.315,61	-3.904,31
12	Poradnia Okulistyczna	27.341,00	27.426,44	23.270,72	25.562,41	4.070,28	1.864,03	-2.206,25
13	Poradnia Urologiczna	11.174,40	7.324,00	18.677,62	10.266,87	-7.503,22	-2.942,87	+4.560,35
14	Poradnia Diabetologiczna	6.382,10	6.385,41	11.620,97	14.812,89	-5.238,87	-8.427,48	-3.188,61
15	Poradnia Zdrowia Psychicznego	26.460,00	27.524,88	29.893,31	33.491,15	-3.433,31	-5.966,27	-2.532,96
16	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	36.656,55	25.824,87	31.898,85	29.789,24	4.757,70	-3.964,37	-8.722,07
17	Poradnia Stomatologiczna	87.107,38	44.440,99	89.760,97	96.245,32	-2.653,59	-51.804,33	-49.150,74
Razem		653.926,67	747.172,47	685.516,79	819.917,22	-31.590,12	-72.744,75	-41.154,63

W I kwartale 2018 r. w Poradniach Specjalistycznych i Stomatologii odnotowano stratę w wysokości 72.744,75 zł. Porównując z analogicznym okresem rozliczeniowym, tj. I kwartał 2017 r. nastąpiło pogorszenie wyniku o ok. 41.000 zł.

Tabela nr 16: Wykonanie przychodów i kosztów za I kwartał 2018 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody		Koszty		Wynik finansowy	
		2017 r.	2018 r.	2017 r.	2018 r.	2017 r.	2018 r.
1	Świadczenia w POZ: lekarza, pielęgniarki i położnej	303.458,96	355.208,13	192.394,76	210.291,94	111.064,20	144.916,19
2	Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	0,00	333.750,00	0,00	325.481,99	0,00	8.268,01
Razem		303.458,96	688.958,13	192.394,76	535.773,93	111.064,20	153.184,20

Wynik finansowy w Podstawowej Opiece Zdrowotnej sukcesywnie jest coraz lepszy. W porównaniu do analogicznego okresu 2017 r. zysk jest wyższy o kwotę ok.34.000 zł. (bez uwzględnienia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej)

INWESTYCJE

I. DOTACJA

Tabela nr 1: Realizacja dotacji za I kwartał 2018 r.- od Organu Założycielskiego

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I kwartał 2018 r.
1	Dotacja ze Starostwa Powiatowego	36.528,14

Dotacja do umowy Nr ON.032.32.2018 z dnia 28 lutego 2018 roku.

II. MODERNIZACJE I REMONTY

Tabela nr 2: Realizacja modernizacji i remontów oraz inwestycji w I kwartale 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I kwartał 2018 r.
1	Wdrożenie e-usług w Szpitalu w Sierpcu	547.842,00

III. ZAKUPY SPRZĘTU I APARATURY MEDYCZNEJ

Tabela nr 3: Realizacja spłaty sprzętu medycznego zakupionego na raty (Umowy z dnia 03. sierpnia 2016 roku) w I kwartale 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I kwartał 2018 r.
1	Sprzęt endoskopowy	26.758,14
2	Zestaw laparoskopowy	28.034,07

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.

Tabela nr 4: Darowizny sprzętu medycznego w I kwartale 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1	Lokalizator naczyń krwionośnych	16.000,00

Darowizna jest przekazana z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy.

Ponadto SPZZOZ w Sierpcu otrzymał w I kwartale 2018 r. darowizny leków o wartości 3.435,83 zł, oraz środki finansowe w wysokości 5.350 zł.