

**UCHWAŁA Nr 66.X.2015  
RADY POWIATU W SIERPCU  
z dnia 30 czerwca 2015 roku**

**w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za I kwartał 2015 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 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 2015 r. poz.618) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za I kwartał 2015 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*

*mgr  
Pawłowski*



**SPRAWOZDANIE**  
**O PRZYCHODACH, KOSZTACH**  
**I WYNIKU FINANSOWYM**  
**SPZZOZ W SIERPCU**  
**za I kw. 2015 r.**



## I. ZATRUDNIENIE

Tabela nr 1: Zatrudnienie za I kw. 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31-03-2015 r.
1	Liczba etatów przeliczeniowych	276,15
2	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	60

## II. KONTRAKTY Z NFZ ILOŚĆ USŁUG

Tabela nr 2: Wykonanie kontraktów z NFZ za I kw. 2015 r. (punkty) – Szpital oddziały

Lp.	Nazwa oddziału	Plan na 2015 r.	Wykonanie za I kw. 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Oddział Pediatryczny	30.110	8.620	28,62
2	Oddział Neonatologiczny - hospitalizacja - N 20, N 24, N 25	50	0	0
		15.221	5.708	37,50
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy - hospitalizacja - N 01, N 20	19.683	4.933,75	25,06
		12.198	3.150	25,82
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	79.202	21.532,89	27,18
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	95.575	28.786,68	30,11
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	22.849	5.247,17	22,96
7	Oddział Rehabilitacyjny - stacjonarny	1.034.660	252.670	24,24
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	240.104	60.410	25,15
9	Izba Przyjęć - w dniach	365 dni	90	24,66

Cena punktu w oddziałach Szpitala = 52,00 zł za punkt

Cena punktu w Oddziale Rehabilitacji = 1,15 zł za punkt

Cena punktu w Ośrodku Rehabilitacji Diennej = 1,10 zł za punkt

Izba Przyjęć – ryczałt dobowy zależny od ilości dni w kwartale

Wykonanie kontraktu z NFZ za I kw. 2015 r. powinno kształtować się na poziomie 25% rocznego planu. W oddziałach takich jak: Pediatrycznym, Neonatologicznym, Chirurgicznym, Wewnętrznym wskaźnik wykonania znacząco przekroczył poziom 25%.

W Oddziale Neonatologicznym wykonano o 12,5 % świadczeń medycznych więcej niż określa limit z NFZ (98.748,00 zł nadwykonań ponad plan + 40.196 zł wykonań niezapłaconych do planu = 138.944,00 zł). Również znacząco przekroczony został limit w Oddziale Chorób Wewnętrznych (229.780,20 zł nadwykonań ponad plan + 5.840,64 zł wykonań niezapłaconych do planu = 235.620,84 zł), a także w Oddziale Pediatrycznym (56.732,00 zł nadwykonań ponad plan + 520,00 zł wykonań niezapłaconych do planu = 57.252,00 zł), oraz Chirurgicznym (106.594,28 zł nadwykonań ponad plan + 109,72 zł wykonań niezapłaconych do planu = 106.704,00 zł). W Oddziale Położniczo-Ginekologicznym kwota nadwykonań wynosi 5.811,00 zł + kwota wykonań niezapłaconych do planu wynosi 1.209,00 = 7.020,00 zł. W Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii kwota wykonań niezapłaconych do planu 168.364,04 zł.

Łącznie wartość zobowiązań NFZ w I kwartale w rodzaju leczenie szpitalne to kwota 713.904,88 zł. 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: Wykonanie kontraktu z NFZ za I kw. 2015 r. (punkty) – poradnie specjalistyczne**

Lp.	Nazwa poradni	Plan na 2015 r.	Wykonanie za I kw. 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Poradnia Alergologiczna	3.669	728,5	19,85
2	Poradnia Endokrynologiczna	6.021,5	1.852,5	30,76
3	Poradnia Gastroenterologiczna	7.037	1.923,50	26,32
4	Poradnia Kardiologiczna	18.448	4.897,5	26,54
5	Poradnia Dermatologiczna	25.455,5	6.362,15	24,99
6	Poradnia Neurologiczna	13.956	3.299	23,63
7	Poradnia Onkologiczna	6.707	1.324,5	19,74
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	10.518	2.270,25	21,58
9	Poradnia Reumatologiczna	4.348	1.253	28,81
10	Poradnia Neonatologiczna	3.221	769,5	23,89

11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	26.841	7.035	26,20
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	70.457	20.708,5	29,39
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	5.479	1.391,5	25,39
14	Poradnia Okulistyczna	11.571,5	3.052	26,37
15	Poradnia Otolaryngologiczna	4.810	1.122,5	23,33
16	Poradnia Zdrowia Psychicznego	11.434	2.821	24,67
17	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	17.190	3.810	22,16
18	Poradnia Urologiczna	4.740	1.177,5	24,84
19	Poradnia Diabetologiczna	2.332	895	38,37
<b>Razem</b>		<b>254.235,50</b>	<b>66.693,40</b>	<b>26,23</b>

Wykonanie za kwartał powinno kształtować się na poziomie 25% planu rocznego. Ogólnie we wszystkich poradniach wykonanie to osiągnęło poziom 26,23 % - więcej o 1,23 %. Świadczenia medyczne ponad plan wykonały następujące poradnie: Endokrynologiczna, Gastroenterologiczna, Kardiologiczna, Reumatologiczna, Ginekologiczno-Położnicza, Chirurgii Ogólnej, Okulistyczna oraz Diabetologiczna.

Wartość nadwykonań za I kwartał 2015 r. w rodzaju Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna – świadczenia w poradniach to kwota 80.991,72 zł. 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 4: Wykonanie kontraktu z NFZ za I kw. 2015 r. (punkty) – świadczenia kosztochłonne**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie za I kw. 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego	9.980	3.097	31,03

Wykonanie kontraktu z NFZ w powyższym zakresie przekroczyło poziom za I kw. (25%) o 6,03 %. Wartość nadwykonań to kwota 5.490 zł.

Tabela nr 5: Wykonanie kontraktu z NFZ za I kw. 2015 r. (punkty) – Stomatologia

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie za I kw. 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Poradnia Stomatologiczna	342.000	88.371	25,83

W świadczeniach Poradni Stomatologicznej wykonanie świadczeń przekroczyło poziom ¼ kontraktu rocznego o 0,83% - wartość nadwykonań za I kw. oszacowano na kwotę: 3.005,94 zł.

Tabela nr 6: Wykonanie kontraktu z NFZ za I kw. 2015 r. Podstawowa Opieka Zdrowotna (ilość deklaracji wyboru lekarza)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie za I kw. 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	5.000	4.987	99,74

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. Na 2015 r. zaplanowano pozyskanie 5.000 deklaracji z tego za I kw. 2015 r. wykonanie wyniosło około 99,74% planu rocznego.

### III. PRZYCHODY

Tabela nr 7: Wykonanie przychodów za I kw. 2015 r. z odpłatnych świadczeń medycznych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł za I kw. 2015 r.
1	Odpłatne świadczenia medyczne (hospitalizacje, porady, badania)	192.166,90

W porównaniu z analogicznym okresem tj. I kwartał 2014 r. SPZZOZ za I kw. 2015 r. osiągnął przychody z tytułu odpłatnych świadczeń medycznych o 5.764,18 zł wyższe.

Tabela nr 8: Wykonanie przychodów za I kw. 2015 r. ze świadczeń niemedyceńskich

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł za I kw. 2015 r.
1	Czynsze, dzierżawy, inne	12.502,66
2	Przychody finansowe	332,07

3	Pozostałe przychody operacyjne	123.367,23
<b>Razem</b>		<b>136.201,96</b>

Tabela nr 9: Wykonanie przychodów ogółem za I kw. 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I kw. 2015 r.
1	Leczenie szpitalne- oddziały	3.660.397,44
2	Rehabilitacja stacjonarna i dzienna	355.481,50
3	Lecznictwo specjalistyczne- poradnie	492.474,23
4	Opieka Psychiatryczna i Leczenia Uzależnień	59.679,00
5	Stomatologia	87.132,48
6	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego	22.383,00
7	Podstawowa Opieka Zdrowotna	251.160,09
<b>Razem kontrakt z NFZ wg umów</b>		<b>4.928.707,74</b>
8	Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ – tabela 7	192.166,90
9	Przychody ze świadczeń niemedycznych - tabela nr 8	136.201,96
<b>Przychody ogółem</b>		<b>5.257.076,60</b>

#### IV. KOSZTY

Tabela nr 10: Wykonanie kosztów za I kw. 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie kosztów za I kw. 2015 r.
1	Zużycie materiałów i energii	839.949,43
2	Usługi obce w tym: - kontrakty lekarskie i techników rtg (koszty osobowe)	1.822.548,97 1.247.320,69
3	Podatki i opłaty (PFRON, podatek od nieruchomości)	56.400,74
4	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i zlecenia	2.731.844,29
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	595.162,22



6	Koszty reprezentacji i reklamy	1.730,27
7	Koszty krajowych podróży służbowych	9.565,07
8	Amortyzacja	150.033,18
9	Pozostałe koszty (ubezpieczenia majątku zakładu)	49.348,46
<b>Razem koszty rodzajowe</b>		<b>6.256.582,63</b>
10	Koszty finansowe	119.820,53
11	Pozostałe koszty operacyjne	32.693,33
<b>Koszty ogółem</b>		<b>6.409.096,49</b>

#### V. PRZYCHODY I KOSZTY WEDŁUG MIEJSC POWSTAWANIA

Tabela nr 11: Wykonanie przychodów i kosztów SPZZOZ za I kw. 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Lecznictwo stacjonarne	4.044.031,94	5.186.906,66	-1.142.874,72
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	652.005,56	693.494,57	-41.489,01
3	Podstawowa Opieka Zdrowotna	251.160,09	178.716,78	72.443,31
4	Poradnia Medycyny Pracy	21.241,00	19.613,91	1.627,09
5	Usługi zewnętrzne	164.938,71	177.850,71	-12.912,00
<b>Wynik ze sprzedaży</b>		<b>5.133.377,30</b>	<b>6.256.582,63</b>	<b>-1.123.205,33</b>
6	Przychody finansowe i koszty finansowe	332,07	119.820,53	-119.488,46
7	Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne	123.367,23	32.693,33	90.673,90
<b>Wynik finansowy</b>		<b>5.257.076,60</b>	<b>6.409.096,49</b>	<b>-1.152.019,89</b>

Koszty za I kwartał 2015 r. są wyższe niż przychody co oznacza, że wynik finansowy jest stratą.

Za I kw. 2015 r. powstała strata, na którą duży wpływ miały nadwykonania świadczeń medycznych, zaś na dzień 31-03-2015 r. nie uzyskano z tego tytułu przychodów a koszty zostały poniesione.

Nadwykonania jak również brak zapłaty za wszystkie wykonane świadczenia z tytułu zawartej umowy stanowi szacunkową kwotę: 804.932,54 zł

w tym poszczególne umowy:

Leczenie Szpitalne - oddziały:	713.904,88 zł
Rehabilitacja Lecznicza - stacjonarna:	1.540,00 zł
Lecznictwo Specjalistyczne- poradnie:	80.991,72 zł
Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne:	5.490,00 zł
Leczenie Stomatologiczne:	3.005,94 zł

Gdyby przedstawione powyżej nadwykonania świadczeń medycznych zostały sfinansowane przez NFZ, to szacunkowy wynik po włączeniu przychodów z nadwykonań wynosiłby: -347.087,35 zł

Z kolei odejmując wartość amortyzacji od kosztów w kwocie 150.033,18 zł, wynik finansowy za I kwartał 2015 r. wynosiłby: -197.054,17 zł

Tabela nr 12: Wykonanie przychodów za I kw. 2015 r. w oddziałach Szpitala

Lp.	Nazwa oddziału	Przychody z NFZ	Przychody poza kontraktem	Przychody razem
1	Oddział Pediatriczny	390.988,00	2.290,00	393.278,00
2	Oddział Neonatologiczny	157.872,00	-	157.872,00
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	413.335,00	-	413.335,00
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	1.013.006,28	-	1.013.006,28
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	1.236.907,36	-	1.236.907,36
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	104.488,80	-	104.488,80
7	Oddział Rehabilitacyjny	290.570,50	-	290.570,50
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	64.911,00	-	64.911,00
9	Izba Przyjęć	343.800,00	-	343.800,00

10.	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego- Gastroskopia (zadaniowa)	22.383,00	3.480,00	25.863,00
<b>Razem</b>		<b>4.038.261,94</b>	<b>5.770,00</b>	<b>4.044.031,94</b>

Tabela nr 13: Wykonanie przychodów i kosztów za I kw.2015 r. w oddziałach Szpitala

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Oddział Pediatriczny	393.278,00	421.533,65	-28.255,65
2	Oddział Neonatologiczny	157.872,00	258.102,05	-100.230,05
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	413.335,00	772.400,74	-359.065,74
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	1.013.006,28	1.248.409,60	-235.403,32
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	1.236.907,36	1.307.799,81	-70.892,45
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	104.488,80	349.708,93	-245.220,13
7	Oddział Rehabilitacyjny- stacjonarny	290.570,50	349.443,57	-58.873,07
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	64.911,00	98.104,33	-33.193,33
9	Izba Przyjęć	343.800,00	356.861,93	-13.061,93
10	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego- Gastroskopia (zadaniowa)	25.863,00	24.542,05	1.320,95
<b>Razem</b>		<b>4.044.031,94</b>	<b>5.186.906,66</b>	<b>-1.142.874,72</b>

Za I kw. 2015 r. powstała strata w wysokości: -1.142.874,72 na którą w dużej części wpływ miały nadwykonania świadczeń medycznych. W okresie obejmującym sprawozdanie poniesiono dodatkowe koszty a nie uzyskano z tego tytułu przychodów.

Tabela nr 14: Wykonanie przychodów za I kw. 2015 r. – Przychodnia Specjalistyczna

Lp.	Nazwa poradni	Przychody z NFZ	Przychody poza kontraktem	Przychody razem
1	Poradnia Alergologiczna	7.357,85	-	7.357,85
2	Poradnia Endokrynologiczna	16.555,00	-	16.555,00
3	Poradnia Gastroenterologiczna	17.160,00	-	17.160,00

4	Poradnia Kardiologiczna	41.594,50	-	41.594,50
5	Poradnia Dermatologiczna	49.768,79	-	49.768,79
6	Poradnia Neurologiczna	32.990,00	1.549,00	34.539,00
7	Poradnia Onkologiczna	7.950,00	-	7.950,00
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	22.248,99	886,00	23.134,99
9	Poradnia Reumatologiczna	11.185,80	-	11.185,80
10	Poradnia Neonatologiczna	7.156,35	-	7.156,35
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	59.445,00	-	59.445,00
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	152.656,00	-	152.656,00
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	13.019,75	-	13.019,75
14	Poradnia Okulistyczna	27.374,25	5.927,00	33.301,25
15	Poradnia Otolaryngologiczna	9.381,25	2.714,00	12.095,25
16	Poradnia Urologiczna	11.035,20	-	11.035,20
17	Poradnia Diabetologiczna	5.595,50	-	5.595,50
18	Poradnia Zdrowia Psychicznego	25.389,00	-	25.389,00
19	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	34.290,00	-	34.290,00
20	Poradnia Stomatologiczna	87.132,48	1.643,85	88.776,33
<b>Razem</b>		<b>639.285,71</b>	<b>12.719,85</b>	<b>652.005,56</b>

Tabela nr 15: Wykonanie przychodów i kosztów za I kw. 2015 r. w Poradniach Specjalistycznych i Stomatologii

Lp.	Nazwa poradni	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	Poradnia Alergologiczna	7.357,85	11.069,23	-3.711,38
2	Poradnia Endokrynologiczna	16.555,00	21.236,80	-4.681,80
3	Poradnia Gastroenterologiczna	17.160,00	18.693,58	-1.533,58

4	Poradnia Kardiologiczna	41.594,50	37.847,41	3.747,09
5	Poradnia Dermatologiczna	49.768,79	53.967,16	-4.198,37
6	Poradnia Neurologiczna	34.539,00	29.378,65	5.160,35
7	Poradnia Onkologiczna	7.950,00	20.701,08	-12.751,08
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	23.134,99	26.074,54	-2.939,55
9	Poradnia Reumatologiczna	11.185,80	18.860,02	-7.674,22
10	Poradnia Neonatologiczna	7.156,35	7.155,72	0,63
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	59.445,00	56.601,00	2.844,00
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	152.656,00	147.476,58	5.179,42
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	13.019,75	9.671,54	3.348,21
14	Poradnia Okulistyczna	33.301,25	23.788,54	9.512,71
15	Poradnia Otolaryngologiczna	12.095,25	17.311,54	-5.216,29
16	Poradnia Urologiczna	11.035,20	12.841,47	-1.806,27
17	Poradnia Diabetologiczna	5.595,50	11.409,03	-5.813,53
18	Poradnia Zdrowia Psychicznego	25.389,00	30.605,64	-5.216,64
19	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	34.290,00	49.691,30	-15.401,30
20	Poradnia Stomatologiczna	88.776,33	89.113,74	-337,41
<b>Razem</b>		<b>652.005,56</b>	<b>693.494,57</b>	<b>-41.489,01</b>

Za I kwartał 2015 r. uzyskano ujemny wynik. Największe straty odnotowano w Poradni Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu. Wyższe koszty spowodowane były remontem pomieszczeń na Poradnię.

Wysokie straty odnotowano również w Poradniach: Onkologicznej, Reumatologicznej, Endokrynologicznej. Wysokie koszty w ww. Poradniach spowodowane są kosztownymi badaniami diagnostycznymi w powyższym okresie.

Ponadto czynnikiem generującym koszty są również nadwykonania. Z NFZ na dzień 31-03-2015 r. czyli I kw. nie uzyskano z tego tytułu przychodów. Powstaje sytuacja, iż poniesione koszty nie

pozostają w korelacji z uzyskanymi w danym okresie przychodami, natomiast SPZZOZ nie może odmówić pacjentom świadczeń zdrowotnych bez uzasadnionej przyczyny, co do których mają konstytucyjne prawo.

Tabela nr 16: Wykonanie przychodów za I kw. 2015 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie przychodów za I kw. 2015 r.
1	Świadczenia w POZ: lekarza, pielęgniarki i położnej	251.160,09
<b>Razem</b>		<b>251.160,09</b>

Tabela nr 17: Wykonanie przychodów i kosztów za I kw. 2015 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	Świadczenia w POZ: lekarza, pielęgniarki i położnej	251.160,09	178.716,78	72.443,31
<b>Razem</b>		<b>251.160,09</b>	<b>178.716,78</b>	<b>72.443,31</b>

## INWESTYCJE

### MODERNIZACJA I REMONTY

Tabela nr 1: Wykonanie modernizacji i remontów za I kw. 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1	Kriopol – urządzenie do krioterapii dla pacjentów niepełnosprawnych	13.986
<b>Razem</b>		<b>13.986</b>

Na powyższe urządzenie uzyskano środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości 4.675,52 złotych

DYREKTOR

Dr. hab. med. Andrzej Kozłowski