

**UCHWAŁA Nr 81.XIII.2015
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia 24 września 2015r.**

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

● Paweł
Paw

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jan Rzeszutarski



**SPRAWOZDANIE
O PRZYCHODACH
KOSZTACH
I WYNIKU FINANSOWYM
ZA
II KWARTAŁ 2015r.**

4



I. ZATRUDNIENIE

Tabela nr 1: Realizacja planu zatrudnienia za II kwartał 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Stan na 30-06-2015 r.
1	Liczba etatów przeliczeniowych	273,15	271,15
2	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	60	63

Tabela nr 1 obrazuje realizację planu zatrudnienia w SPZZOZ. Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia nie przekłada się na wzrost etatów. Stan na 30-06-2015 r. wynika z zatrudnienia na kontrakty lekarzy w Oddziale Pediatrycznym i Oddziale Chorób Wewnętrznych.

II. KONTRAKTY Z NFZ ILOŚĆ USŁUG

Tabela nr 2: Realizacja planu kontraktów z NFZ za II kwartał 2015 r. (punkty) - Szpital

Lp.	Nazwa oddziału	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2015 r.	Wykonanie za II kwartał 2015 r.	Stożeń realizacji %
1	Oddział Pediatryczny	30.110	16.082	53 %
2	Oddział Neonatologiczny - hospitalizacja - N 20, N 24, N 25	50	0	0 %
		15.221	10.709	70 %
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy - hospitalizacja - N 01, N 20	19.683	9.619,29	49 %
		12.198	5.635	46 %
4	Oddział Chirurgii Ogólnej – hospitalizacja - pakiet onkologiczny	76.977	42.029,75	55 %
		2.225	0	0 %
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	95.575	52.827,13	55 %
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	22.849	13.885,29	61 %
7	Oddział Rehabilitacyjny	1.034.660	519.750	50 %
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	240.104	126.104	53 %
9	Izba Przyjęć	365 dni	181 dni	49,59

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

Izba Przyjęć – ryczałt dobowy zależny od ilości dni

Tabela nr 2 obrazuje faktyczne wykonanie punktów na dzień 30 czerwca br. składające się z pojedynczych dni pobytu pacjenta w oddziale, niezależnie od daty zakończenia hospitalizacji.

Wykonanie kontraktu z NFZ za I półrocze 2015 r. powinno kształtować się na poziomie 50% rocznego planu. W oddziałach takich jak: Pediatryczny, Neonatologiczny, Chirurgiczny, Chorób Wewnętrznych, Anestezjologii i Intensywnej Terapii oraz w Ośrodku Rehabilitacji Diennej wskaźnik wykonania przekroczył poziom 50%.

Nadwykonania kontraktu z NFZ odnotowano w Oddziale Pediatrycznym (53.924,00 zł), Neonatologicznym (161.512,00 zł), Chirurgicznym (171.936,44 zł), Wewnętrznym (262.019,68 zł) i Anestezjologii i Intensywnej Terapii (128.139,96 zł), łącznie nadwykonania na kwotę: **777.532,08 zł**. W okresie obejmującym sprawozdanie nie uzyskano z tego tytułu przychodów - będzie to możliwe po zaakceptowaniu przez NFZ i wystawieniu faktury.

Biorąc pod uwagę pozytywną tendencję wzrostu wykonanych świadczeń medycznych w Oddziale Neonatologicznym wystąpiono z wnioskiem o zapłatę świadczeń zrealizowanych ponad limit. Uzyskano pozytywną odpowiedź na wniosek. Dokonano przesunięcia środków z Oddziału Ginekologiczno – Położniczego w zakresie umowy N01, N20, oraz zwiększenia umowy o 2.701 punktów na kwotę: 140.452,00 zł. Realizacja rozliczenia nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

Narodowy Fundusz Zdrowia odpowiedział pozytywnie na wniosek o przesunięcie niewykorzystanych środków między zakresami świadczeń w Oddziale Chirurgii Ogólnej. Został podpisany aneks na 12.064 zł. Realizacja rozliczenia nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

W Ośrodku Rehabilitacji Diennej również wykonano więcej niż 50% kontraktu rocznego. (nadwykonania w kwocie: 6.659,40 zł). W okresie obejmującym sprawozdanie nie uzyskano przychodów z wykonań niezapłaconych do planu + wartość wykonań ponad plan, łącznie kwota: 25.128,40 zł. 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 II kwartał 2015 r. (punkty) – poradnie specjalistyczne

Lp.	Nazwa poradni	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2015 r.	Wykonanie za II kwartał 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Poradnia Alergologiczna	3.669	1.250,10	34 %
2	Poradnia Endokrynologiczna	6.021,5	3.634,70	60 %
3	Poradnia Gastroenterologiczna	7.037	3.554,20	50 %
4	Poradnia Kardiologiczna	18.448	7.819,50	42 %
5	Poradnia Dermatologiczna	25.455,5	13.131,05	52 %
6	Poradnia Neurologiczna	13.956	6.410,70	46 %
7	Poradnia Onkologiczna	6.707	2.792,80	42 %
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	10.518	5.186,45	49 %
9	Poradnia Reumatologiczna	4.348	2.510,90	58 %
10	Poradnia Neonatologiczna	3.221	1.242,60	39 %
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	26.841	13.585	51 %
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	70.457	41.958	60 %
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	5.479	2.882,50	53 %
14	Poradnia Okulistyczna	11.571,5	6.128,50	53 %
15	Poradnia Otolaryngologiczna	4.810	2.237	47 %
16	Poradnia Zdrowia Psychicznego	11.434	5.607	49 %
17	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	17.190	7.824	46 %
18	Poradnia Urologiczna	4.740	2.309	49 %
19	Poradnia Diabetologiczna	2.332	1.662,10	71 %
Razem		254.235,50	131.726,10	52 %

Tabela nr 3 obrazuje faktyczne wykonanie punktów na dzień 30 czerwca br i może się ono różnić od wykonania przychodów w poradni (tabela nr 14). Spowodowane to jest procedurą rozliczeniową z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Plan punktów w poradniach specjalistycznych wykonano na poziomie 52 %. Poradnie, które wykonały usługi ponad plan to: Poradnia Endokrynologiczna, Dermatologiczna, Reumatologiczna, Ginekologiczno – Położnicza, Chirurgiczna, Ortopedyczna, Okulistyczna, Diabetologiczna.

Najniższy stopień realizacji planu (34 %) wykonano w Poradni Alergologicznej. Spowodowane to jest nagłą nieobecnością lekarza z przyczyn nie leżących po stronie SPZZOZ.

Również nie został wykonany plan w Poradni Kardiologicznej (42 %). Spowodowane to było przerwą w udzielaniu świadczeń przez lekarza z przyczyn kończenia specjalizacji w zakresie kardiologii.

Wartość nadwykonań w Przychodni Specjalistycznej za I półrocze 2015 r. to kwota 146.197,39 zł. W związku z tym, SPZZOZ wystosował do NFZ w dniu 27-07-2015 r. wniosek o przesunięcia środków i zapłatę nadwykonań. Uzyskano pozytywną odpowiedź na wniosek. W efekcie zostały przesunięte środki w poradniach, które nie wykonały planu, do poradni, które wykonały świadczenia ponad plan. Łączna wartość umowy *Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - Poradnie* zostanie zwiększona o kwotę 65.624,20 zł

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. Powstałe nadwykonania będą rozliczone do niewykonanych w obrębie okresu rozliczeniowego tj. do 31-12-2015 r.

Tabela nr 4: Realizacja planu kontraktu z NFZ za II kwartał 2015 r. (punkty) – świadczenia kosztochłonne

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2015 r.	Wykonanie za II kwartał 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego	9.980	5.778	58%

Tabela nr 4 obrazuje faktyczne wykonanie punktów na dzień 30 czerwca br. i może się ono różnić od wykonania przychodów (tabela nr 13). Spowodowane to jest procedurą rozliczeniową z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Wykonanie punktów przekroczyło zakładany poziom o 8%. Wartość nadwykonań za I półrocze wynosi: 8.910,00 zł. 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 II kwartał 2015 r. (punkty) – Stomatologia

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2015 r.	Wykonanie za II kwartał 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Poradnia Stomatologiczna	342.000	176.112	52 %

Tabela nr 5 obrazuje faktyczne wykonanie punktów na dzień 30 czerwca br. i może się ono różnić od wykonania przychodów (tabela nr 14). Spowodowane to jest procesem rozliczeniowym z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Wykonanie punktów w Poradni Stomatologicznej przekroczyło zakładany poziom o 2 %. Wartość nadwykonań za I półrocze to kwota: 5.283,60 zł. 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 II kwartał 2015 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp	Wyszczególnienie	Plan pacjentów na 2015 r.	Wykonanie za II kwartał 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	*5.000	*5.005	100 %

Objaśnienie: * Ilość deklaracji wyboru lekarza

Tabela nr 6 obrazuje faktyczną liczbę deklaracji na dzień 30 czerwca br. Ze względu na specyfikę Podstawowej Opieki Zdrowotnej (migracja pacjentów) mogą występować rozbieżności w realizacji planu przychodów z NFZ (tabela nr 16)

W Podstawowej Opiece Zdrowotnej liczby pacjentów oszacowano na podstawie złożonych deklaracji o korzystaniu z naszej placówki. Sytuacja jest zadawalająca, co widać, że za I półrocze 2015 r. wykonanie wyniosło 100 % planu rocznego.

III. PRZYCHODY

Tabela nr 7: Realizacja planu przychodów za II kwartał 2015 r. - z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana wartość w zł na 2015 r.	Wykonanie za II kwartał 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Odpłatne świadczenia medyczne hospitalizacje, porady, badania diagnostyczne i inne	800.000	355.259,85	44 %
2	Poradnia Medycyny Pracy + badania dla zakładów pracy	70.000	32.520,50	46 %
	Razem	870.000	387.780,35	45 %

Odpłatne świadczenia medyczne wykonano na poziomie 45 % czyli mniej od zakładanego poziomu o 5 %. Ma to związek z dostępnością lekarza, sprzętu i lokalu.

Tabela nr 8: Realizacja planu przychodów za II kwartał 2015 r. - ze świadczeń niemedycechnych

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana wartość na 2015 r.	Wykonanie za II kwartał 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Czynsze, dzierżawy, inne	50.000	25.284,86	51 %
2	Przychody finansowe	5.000	546,26	11 %
3	Pozostałe przychody operacyjne	600.000	389.634,76	64 %
	Razem	655.000	415.465,88	63 %

Przychody ze świadczeń niemedycechnych zostały wykonane w 63 %, czyli o 13 % więcej niż zakładano w planie finansowym na 2015 r.

Tabela nr 9: Realizacja planu przychodów ogółem za II kwartał 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie za II kwartał 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Leczenie szpitalne- oddziały	15.698.476,00	7.754.835,84	49 %
2	Rehabilitacja stacjonarna i dzienna	1.453.973,40	711.298,50	49 %
3	Lecznictwo specjalistyczne- poradnie	2.219.935,40	984.288,63	44 %

4	Opieka Psychiatryczna i Leczenia Uzależnień	257.616,00	119.241,00	46 %
5	Stomatologia	348.840,00	174.350,64	50 %
6	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego - gastroskopia	89.820,00	43.092,00	48 %
7	Podstawowa Opieka Zdrowotna	1.100.000,00	507.038,38	46 %
Razem kontrakt z NFZ wg umów		21.168.660,80	10.294.144,99	49 %
8	Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ	870.000,00	387.780,35	45 %
9	Przychody ze świadczeń niemedycznych	655.000,00	415.465,88	63 %
Przychody ogółem		22.693.660,80	11.097.391,22	49 %

Realizacja planu przychodów ogółem kształtuje się na poziomie 49 %. Stopień realizacji kontraktu w punktach (%) odbiega od stopnia realizacji przychodów w złotych. Wynika to z procedur rozliczeniowych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Tabele przedstawiające wykonanie przychodów w punktach nie są adekwatne do wykonania przychodów uznanych przez Fundusz i zaewidencjonowanych na kontach przychodów. Może to być tożsame po zaakceptowaniu faktycznych przychodów i wprowadzeniu ich do ewidencji księgowej.

IV. KOSZTY

Tabela nr 10: Realizacja planu kosztów za II kwartał 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan kosztów na 2015 r.	Wykonanie za II kwartał 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Zużycie materiałów i energii	2.750.000,00	1.663.440,44	60 %
2	Usługi obce	5.950.000,00	3.599.363,72	60 %
	w tym: - kontrakty lekarskie i techników rtg (koszty osobowe)		2.515.829,80	
3	Podatki i opłaty (PFRON, podatek od nieruchomości)	200.000,00	118.447,48	59 %
4	Wynagrodzenia z tytułu umów o	9.960.000,00	5.514.033,29	55 %

	pracę i zlecenia			
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	2.000.000,00	1.183.918,14	59 %
6	Koszty reprezentacji i reklamy	5.000,00	3.038,48	61 %
7	Koszty krajowych podróży służbowych	30.000,00	14.079,51	47 %
8	Amortyzacja	700.000,00	370.039,85	53 %
9	Pozostałe koszty (ubezpieczenia majątku zakładu)	1.008.660,00	98.929,19	10 %
Razem koszty rodzajowe		22.603.660,00	12.565.290,10	56 %
10	Koszty finansowe	580.000,80	223.972,55	39 %
11	Pozostałe koszty operacyjne	150.000,00	125.056,80	83 %
Koszty ogółem		23.333.660,80	12.914.319,45	55 %

Realizacja planu kosztów kształtuje się na poziomie 55 %.

Przekroczenie planu kosztów rodzajowych o 5 % ponad plan spowodowane jest wzrostem kosztów zużycia energii i materiałów medycznych, wzrostem kosztów usług obcych, w tym kontraktów lekarskich, wzrostem wynagrodzeń, spowodowanych głównie wzrostem najniższego wynagrodzenia i wypłatą z tytułu ustawy z dnia 22 grudnia 2010 r. (kwota 539.227,94 zł) oraz wzrostem amortyzacji ze względu na zakup nowego sprzętu komputerowego.

Przekroczenie planu kosztów w rodzaju pozostałe koszty operacyjne o 33 % spowodowane było głównie kosztami egzekucyjnymi za niezapłacone w terminie zaległe faktury.

V. PRZYCHODY I KOSZTY WEDŁUG MIEJSC POWSTAWANIA

Tabela nr 11: Realizacja planu przychodów i kosztów SPZZOZ za II kwartał 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Lecznictwo stacjonarne	8.509.226,34	10.392.498,35	-1.883.272,01
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	1.277.880,27	1.424.310,64	-146.430,37
3	Podstawowa Opieka Zdrowotna	507.038,38	369.120,42	137.917,96
4	Poradnia Medycyny Pracy	32.520,50	26.495,35	6.025,15

5	Usługi zewnętrzne	380.544,71	352.865,34	27.679,37
Wynik ze sprzedaży		10.707.210,20	12.565.290,10	-1.858.079,90
6	Przychody finansowe i koszty finansowe	546,26	223.972,55	-223.426,29
7	Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne	389.634,76	125.056,80	264.577,96
Wynik finansowy		11.097.391,22	12.914.319,45	-1.816.928,23

Wynik finansowy za II kwartał (półrocze) 2015 r. wynosi: -1.816.928,23 zł – zdeterminowany jest głównie stopniem realizacji kontraktu z NFZ. Na powstałą stratę wpłynął głównie wzrost kosztów zakupu leków, pozostałych materiałów i usług zewnętrznych oraz utrudnieniami ze strony Narodowego Funduszu Zdrowia w zapłacie za wykonane usługi medyczne. Systematyczne nadwykonania skutkują wzrostem kosztów poszczególnych oddziałów, co wpływa negatywnie na pogłębiający się wynik finansowy oraz powiększenie się kwoty kosztów i zobowiązań wobec dostawców towarów i usług. Od kilku lat przychody z NFZ nie wzrastają adekwatnie do wzrastających ponoszonych kosztów. Przybywa natomiast przepisów prawnych, które generują nowe koszty, poza opisywanymi wcześniej np. uprawnienia pracowników (szkolenia pielęgniarek, pracowników gospodarczych), ISO, wymagania dotyczące sprzętu i wyposażenia, coroczne podwyższanie minimalnego wynagrodzenia pracowników.

Ponadto dodatkowym kosztem była realizacja ustawy z 22 grudnia 2010 roku, która wymusiła wzrost zobowiązania celem podwyższenia kwoty wynagrodzeń pracowników (głównie pielęgniarce i położnym) o kwotę ok. 539.227,94 zł. W II półroczu br. koszty wynagrodzeń powinny znacznie się obniżyć.

W okresie sprawozdawczym przeprowadzono nie ujęty w planie finansowym remont kanalizacji na terenie Szpitala, co wiązało się z poniesieniem dodatkowych, nie przewidzianych w planie kosztów.

W przypadku gdyby NFZ zapłacił za wszystkie faktycznie wykonane usługi i gdyby SPZZOZ nie realizował „ustawy” wynik byłby tylko – 313.010,82 zł, czyli niższy od amortyzacji.

Gdyby Fundusz zapłacił za wszystkie faktycznie wykonane usługi, wówczas zwiększyłyby się przychody w sposób następujący:

Leczenie Szpitalne 777.532,08

Rehabilitacja Lecznicza 25.128,40

Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	146.197,39
Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne	8.910,00
Stomatologia	5.283,60
Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	1.638,00
Łącznie =	964.689,47 zł.

Tabela nr 12: Realizacja planu przychodów za II kwartał 2015 r. w Oddziałach Szpitala

Lp.	Nazwa oddziału	Plan przychodów na 2015 r.	Wykonanie przychodów za II kwartał 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Oddział Pediatriczny	1.575.720,00	782.340,00	50 %
2	Oddział Neonatologiczny	794.092,00	395.356,00	50 %
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	1.657.812,00	793.223,08	48 %
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	4.118.504,00	2.013.610,56	49 %
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	4.969.900,00	2.484.991,08	50 %
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1.188.148,00	593.895,12	50 %
7	Oddział Rehabilitacyjny	1.189.859,00	593.411,50	50 %
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	264.114,40	117.887,00	45 %
9	Izba Przyjęć	1.394.300,00	691.420,00	50 %
10	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego (zadaniowa)	89.820,00	43.092,00	48 %
Razem		17.242.269,40	8.509.226,34	49 %

Tabela nr 12 obrazuje wykonanie w Oddziałach Szpitala uznane przez Narodowy Fundusz Zdrowia i wprowadzone do ewidencji na podstawie wystawionych rachunków.

Tabela nr 13: Realizacja planu przychodów i kosztów za II kwartał 2015r. w Oddziałach Szpitala

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Oddział Pediatriczny	782.340,00	846.565,96	-64.225,96
2	Oddział Neonatologiczny	395.356,00	527.202,06	-131.846,06
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	793.223,08	1.483.337,68	-690.114,60
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	2.013.610,56	2.554.960,83	-541.350,27
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	2.484.991,08	2.604.372,69	-119.381,61
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	593.895,12	698.678,47	-104.783,35
7	Oddział Rehabilitacyjny	593.411,50	722.167,65	-128.756,15
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	117.887,00	183.852,87	-65.965,87
9	Izba Przyjęć	691.420,00	710.515,92	-19.095,92
10	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego-Gastroskopia (zadaniowa)	43.092,00	60.844,22	-17.752,22
Razem		8.509.226,34	10.392.498,35	-1.883.272,01

Za II kwartał 2015 r. powstała strata w wysokości: - 1.883.3272,01 zł, na którą w dużej części wpływ miały nadwykonania świadczeń medycznych w szacunkowej kwocie: 777.532,08 zł. Z tytułu nadwykonań w okresie obejmującym sprawozdanie nie uzyskano przychodów - będzie to możliwe po zaakceptowaniu przez NFZ i wystawieniu faktury - przychód wystąpi w następnym okresie sprawozdawczym. Inne koszty, jakie wpłynęły na wynik oddziałów przedstawiono w opisie pod tabelą nr 10 i 11.

Tabela nr 14: Realizacja planu przychodów za II kwartał 2015 r. – Przychodnia Specjalistyczna

Lp.	Nazwa poradni	Plan przychodów na 2015 r.	Wykonanie przychodów za II kwartał 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Poradnia Alergologiczna	37.056,90	12.626,03	34 %

2	Poradnia Endokrynologiczna	66.236,50	32.896,05	50 %
3	Poradnia Gastroenterologiczna	85.370,00	33.851,00	40 %
4	Poradnia Kardiologiczna	184.480,00	71.099,50	39 %
5	Poradnia Dermatologiczna	216.371,75	107.729,45	50 %
6	Poradnia Neurologiczna	146.560,00	63.905,00	44 %
7	Poradnia Onkologiczna	80.484,00	23.844,00	30 %
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	110.439,00	50.955,99	46 %
9	Poradnia Reumatologiczna	44.784,40	22.377,78	50 %
10	Poradnia Neonatologiczna	29.955,30	11.556,18	39 %
11	Poradnia Ginekologiczno- Położnicza z badaniami cytologii	241.569,00	119.718,00	50 %
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	664.295,80	302.186,50	45 %
13	Poradnia Chirurgii Urazowo- Ortopedycznej	52.050,50	25.455,25	49 %
14	Poradnia Okulistyczna	134.929,25	54.430,25	40 %
15	Poradnia Otolaryngologiczna	50.695,00	18.620,00	37 %
16	Poradnia Urologiczna	45.504,00	21.931,20	48 %
17	Poradnia Diabetologiczna	22.154,00	11.106,45	50 %
18	Poradnia Zdrowia Psychicznego	102.906,00	49.041,00	48 %
19	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	154.710,00	70.200,00	45 %
20	Poradnia Stomatologiczna	355.840,00	174.350,64	49 %
Razem		2.826.391,40	1.277.880,27	45 %

Tabela nr 14 obrazuje wykonanie umowy *Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - Poradnie* uznane przez Narodowy Fundusz Zdrowia i wprowadzone do ewidencji na podstawie wystawionych rachunków.

Tabela nr 15: Realizacja planu przychodów i kosztów za II kwartał 2015 r. – Poradnie Specjalistyczne i Stomatologia

Lp.	Nazwa poradni	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	Poradnia Alergologiczna	12.626,03	21.077,63	-8.451,60
2	Poradnia Endokrynologiczna	32.896,05	48.566,80	-15.670,75
3	Poradnia Gastroenterologiczna	33.851,00	37.355,44	-3.504,44
4	Poradnia Kardiologiczna	71.099,50	77.583,04	-6.483,54
5	Poradnia Dermatologiczna	107.729,45	111.860,41	-4.130,96
6	Poradnia Neurologiczna	63.905,00	58.737,70	5.167,30
7	Poradnia Onkologiczna	23.844,00	43.929,97	-20.085,97
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	50.955,99	57.854,26	-6.898,27
9	Poradnia Reumatologiczna	22.377,78	38.040,45	-15.662,67
10	Poradnia Neonatologiczna	11.556,18	14.448,63	-2.892,45
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	119.718,00	120.566,46	-848,46
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	302.186,50	290.995,12	11.191,38
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	25.455,25	19.379,66	6.075,59
14	Poradnia Okulistyczna	54.430,25	47.933,80	6.496,45
15	Poradnia Otolaryngologiczna	18.620,00	33.153,11	-14.533,11
16	Poradnia Urologiczna	21.931,20	32.045,77	-10.114,57
17	Poradnia Diabetologiczna	11.106,45	24.510,25	-13.403,80
18	Poradnia Zdrowia Psychicznego	49.041,00	62.955,60	-13.914,60
19	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	70.200,00	98.564,93	-28.364,93
20	Poradnia Stomatologiczna	174.350,64	184.751,61	-10.400,97
Razem		1.277.880,27	1.424.310,64	-146.430,37

Za II kwartał 2015 r. powstała strata, ponieważ w niektórych poradniach powstały wyższe koszty związane z amortyzacją zakupionego sprzętu komputerowego w Przychodni Specjalistycznej. Również wpływ na to miały nadwykonania (Poradnia Endokrynologiczna, Dermatologiczna,

Reumatologiczna, Ginekologiczno – Położnicza, Chirurgiczna, Ortopedyczna, Okulistyczna, Diabetologiczna) w szacunkowej kwocie: 146.197,39 zł., na które poniesiono znaczne koszty. W ww. okresie przeprowadzono remont Poradni Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu w pomieszczeniach po Krwiodawstwie, co zwiększyło stratę Poradni i całej Przychodni Specjalistycznej.

We wszystkich poradniach w II półroczu koszty zmniejszyła się ze względu na zakończoną realizację „ustawy z 22 grudnia 2010 r”.

W okresie obejmującym sprawozdanie nie uzyskano również z tytułu nadwykonań przychodów. Po zaakceptowaniu przez NFZ i wystawieniu faktury - przychód zwiększy się w następnym okresie sprawozdawczym.

Tabela nr 16: Realizacja planu przychodów za II kwartał 2015 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane przychody z NFZ na 2015 r.	Wykonanie za II kwartał 2015 r.	Stopień realizacji
1	Świadczenia w POZ: lekarza, pielęgniarki i położnej	1.100.000	507.038,38	46 %
Razem		1.100.000	507.038,38	46 %

Tabela nr 16 obrazuje przychody z realizacji wykonania planu przychodów w POZ. Stopień realizacji planu uzależniony jest od cyrkulacji pacjentów (śmierć, rezygnacja, nowe zapisy pacjentów).

Tabela nr 17: Realizacja planu przychodów i kosztów za II kwartał 2015 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	Świadczenia w POZ: lekarza, pielęgniarki i położnej	507.038,38	369.120,42	137.917,96
Razem		507.038,38	369.120,42	137.917,96

Od momentu uruchomienia Podstawowej Opieki Zdrowotnej obserwowany jest zysk w zakresie tej działalności.

INWESTYCJE

I. DOTACJA

Tabela nr 1: Realizacja dotacji za II kwartał 2015 r.- od Organu Założycielskiego

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie za II kwartał 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Dotacja ze Starostwa Powiatowego	86.000,00	134.039,25	156 %

Wykonanie dotyczy wkładu własnego do projektu unijnego „Rozwój e-usług medycznych w SPZZOZ w Sierpcu”

II. MODERNIZACJA I REMONTY

Tabela nr 2: Realizacja planu modernizacji i remontów za II kwartał 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie za II kwartał 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Rozwój e-usług medycznych w SPZZOZ w Sierpcu	1.073.490,70	1.061.497,55	99

Realizacja zadania z poz. 1 jest na poziomie 99 % planu rocznego i jest zakończona i rozliczona.

III. ZAKUPY SPRZĘTU I APARATURY MEDYCZNEJ

Tabela nr 3: Realizacja planu zakupów środków trwałych i wyposażenia za II kwartał 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Wykonanie za II kwartał 2015 r.	Stopień realizacji %
1	Kriopol-urządzenie do krioterapii dla pacjentów niepełnosprawnych	13.986	13.986	100

Zadanie z poz. 1 zostało zrealizowane w 100 %. Na powyższe urządzenie uzyskano środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości 4.675,52 złotych. Pozostałą kwotę tj. 9.310,48 zł uregulowaliśmy ze środków własnych SPZZOZ, koniecznego do realizacji kontraktu z NFZ.

DYREKTOR
Dorota Kuczyńska