

Z. Czajkowski
30.10.2012r.

STAROSTWO POWIATOWE W SIERPCU
Kancelaria ogólna
Data wpływu: 30. PAŹ. 2012
Liczba: 16209
Ilość załączników: 1
Podpis: [signature]

**SPRAWOZDANIE
O PRZYCHODACH, KOSZTACH
I WYNIKU FINANSOWYM
SPZZOZ W SIERPCU
ZA III kwartał 2012 r.**

I. ZATRUDNIENIE

SAWODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
09-200 SIERPC, u. Słowackiego 32
tel. (24) 275-85-01; fax (24) 275-26-27
REGON 000306762; NIP 778-14-82-499

Tabela nr 1: Zatrudnienie za III kw. 2012r

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2012 r.	Stan na 30-09-2012 r.
1	Liczba etatów przeliczeniowych	262,05	270,15
2	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	72	75

W umowach o świadczenie usług i zlecenia według stanu na 30 września 2012 r. przekroczone plan o 3 umowy ponieważ zatrudniono:

- 1) lekarza anestezjologa celem dopełnienia wymaganej przez NFZ niezbędnej obsady,
- 2) stomatologa dla realizacji zwiększonego kontraktu z NFZ,
- 3) inspektora nadzoru budowlanego w związku z trwającym remontem.

Przekroczenie umów o pracę o 3,09% wiąże się z przyjęciem: p.o. ordynatora Oddziału Rehabilitacji i Ośrodka Rehabilitacji Diennej, lekarza stomatologa (staż finansowany przez MZ), ordynatora na Oddział Pediatryczny, diagnostę laboratoryjnego-zgodnie z wymogami dla realizacji umowy z NFZ oraz pielęgniarki i położne w celu zapewnienia pełnej obsady na zastępstwach urlopowych i chorobowych.

II. KONTRAKTY Z NFZ ILOŚĆ USŁUG

Tabela nr 2: Wykonanie kontraktu z NFZ za III kw. 2012 r. (punkty) oddziały

Lp.	Nazwa oddziału	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2012r	Wykonanie punktów za III kw. 2012r	Stopień realizacji %
1	Oddział Pediatryczny	24.414	18.549,78	75,98
2	Oddział Neonatologiczny	1.283	0,00	0,00
		17.238	14.058,00	81,55
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy N01, N20	31.978	20.165,93	63,06
		15.180	11.154,00	73,48
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	71.964	55.886,64	77,66
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	100.240	79.032,25	78,84
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	20.886	13.962,97	66,85
7	Oddział Rehabilitacyjny	1.023.921	783.640,00	76,53
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	245.004	196.560,00	80,23
9	Izba Przyjęć	366 dni	274	74,86

Na podstawie poszerzonego kontraktu z NFZ udzielanie świadczeń w rodzaju leczenie szpitalne zostało zwiększone od pierwotnej umowy o 7.517,01 punktów i zwiększona została również kwota ryczału na Izbę Przyjęć, co łącznie dało zwiększenie kontraktu z NFZ o **510.668,52zł** – Aneks Nr 6/2012 z 20 sierpnia 2012 r.

W oddziałach: Pediatrycznym, Chirurgicznym, Wewnętrznym i Neonatologicznym stopień realizacji kontraktu w punktach jest wyższy od planu pierwotnego. W oddziale Rehabilitacyjnym i Ośrodku Rehabilitacji Diennej przekroczone plan wykonania punktów z uwagi na duże zapotrzebowanie na tego rodzaju świadczenia zdrowotne. Świadczenia w Izbie Przyjęć – niewielkie odchylenie ujemne (-0,14%) powstałe z uwagi na to, że Izba

Przyjęć jest opłacana ryczałtem dobowym a za okres sprawozdawczy III kw. 2012 r. była mniejsza liczba dni.

W Oddziale Ginekologiczno-Położniczym stopień zaawansowania realizacji planu rocznego (pierwotnego) wynosi odpowiednio: 63,06% i 73,48% - uzyskano poprawę szczególnie w procedurach N01 i N20 w porównaniu z wykonaniem za pierwsze półrocze 2012 r. (za I półrocze wykonanie było na poziomie: 45,22% tj. (-4,78%), natomiast za III kw. 2012r odchylenie ujemne wynosi tylko (-1,52%) – czyli uzyskano poprawę. Nie wykonanie planu spowodowane jest trwającym remontem oddziału, który wymusił częściowe jego wyłączenie z funkcjonowania.

Tabela nr 3: Wykonanie kontraktu z NFZ za III kw. 2012 r. (punkty) – poradnie

Lp.	Nazwa poradni	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2012r	Wykonanie punktów za III kw. 2012r	Stopień realizacji %
1.	Poradnia Alergologiczna	5.720	1.311,50	22,93
2	Poradnia Endokrynologiczna	4.286	3.435,00	80,14
3	Poradnia Gastroenterologiczna	5.737	4.332,00	75,51
4	Poradnia Kardiologiczna	17.487	13.433,50	76,82
5	Poradnia Dermatologiczna	23.108	19.813,00	85,74
6	Poradnia Neurologiczna	13.425	9.569,00	71,28
7	Poradnia Onkologiczna	6.598	5.625,50	85,26
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	6.923	7.015,50	101,34
9	Poradnia Reumatologiczna	3.732	2.726,00	73,04
10	Poradnia Neonatologiczna	1.678	2.260,00	134,68
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	22.286	17.283,00	77,55
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	50.298	46.654,00	92,76
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	4.656	3.781,50	81,22
14	Poradnia Okulistyczna	10.029	8.948,00	89,22
15	Poradnia Otolaryngologiczna	5.801	4.051,00	69,83
16	Poradnia Zdrowia Psychicznego	10.918	9.115,00	83,49
17	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	17.200	13.200,00	76,74
18	Poradnia Urologiczna	6.001	3.956,00	65,92
19	Poradnia Diabetologiczna	4.210	2.866,00	68,08
Razem		220.093	179.375,50	81,50

W zakresie Poradni Specjalistycznych zaawansowanie realizacji planu za III kw. 2012 r. jest wyższe o 6,5%. W poradniach zwiększono kontrakt z NFZ o 12.437,5 punktów tj. 117.139,50zł więcej w porównaniu z kontraktem pierwotnym ujętym do planu – Aneks nr 4/2012 z 20 września 2012 r. a dla Poradni Psychiatrycznej zwiększono plan o 854 punkty tj. 7.686,00 zł. – Aneks nr 1/2012 r. z dnia 2 lipca 2012r. Łącznie zwiększenie kontraktu uzyskano na sumę: **124.825,50 zł.**

Tabela nr 4: Wykonanie kontraktu z NFZ za III kw. 2012r (punkty) – świadczenia kosztochłonne

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2012r	Wykonanie punktów za III kw. 2012r	Stopień realizacji %
1	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego- gastroscopia	4.635	3.375,00	72,82

Badania endoskopowe – plan wykonano na poziomie 72,82%. W porównaniu z I półroczem 2012 r. niewykonanie jest mniejsze i kontrakt z NFZ został zwiększony o 8 punktów na kwotę: 72,00 zł – Aneks nr 3/2012 z 20 września 2012 r.

Tabela nr 5: Wykonanie kontraktu z NFZ za III kw. 2012 r (punkty) – Stomatologia

Lp	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2012r	Wykonanie punktów za III kw. 2012r	Stopień realizacji %
1	Poradnia Stomatologiczna	180.000	177.497,00	98,61

W Poradni Stomatologicznej przekroczono kontrakt z NFZ o 23,61% w stosunku do pierwotnej umowy zawartej z NFZ. Powyższe przyczyny stanowiły podstawę do wynegocjowania zwiększenia kontraktu z NFZ o 60 tys. punktów, co dało zwiększenie wartości o: 67.200,00 zł. (Aneks nr 2/2012 z 29 maja 2012 r.)

III. PRZYCHODY

Tabela nr 6: Wykonanie przychodów za III kw. 2012r z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana wartość w zł na 2012 r.	Wykonanie za III kw 2012 r.	Stopień realizacji %
1	Odpłatne świadczenia medyczne (hospitalizacje, porady, badania)	890.000,00	643.430,76	72,30

Stopień realizacji planu w przychodach z odpłatnych świadczeń medycznych wynosi: 72,30% tj. mniej od zakładanego poziomu za III kw (75%) o -2,70%.

Tabela nr 7: Wykonanie przychodów za III kw. 2012r. ze świadczeń niemedyycznych

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana wartość na 2012 r.	Wykonanie za III kw 2012 r.	Stopień realizacji %
1	Czynsze, dzierżawy, inne	70.000,00	63.836,94	91,20
2	Przychody finansowe	19.000,00	9.020,96	47,48
3	-Pozostałe przychody operacyjne -Środki finansowe od Ministra Zdrowia na lekarza rezydenta i staż	80.000,00	450.953,93	563,69
		94.618,00	70.929,23	74,96
Razem		263.615,00	594.741,06	225,61

W przychodach ze świadczeń niemedycechnych wykazanych w tabeli zrealizowano plan na poziomie 225,61% tj. więcej o 150,61%. Znaczącą pozycję stanowią przychody z czynszów, dzierżaw i innych: 91,20%. Pozostałe przychody operacyjne przekroczyły poziom realizacji planu o 488,69% z uwagi na to, iż według Ustawy z dnia 14 czerwca 2012r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw § 8 „Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.).

Tabela nr 8: Wykonanie przychodów ogółem za III kw. 2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2012 r.	Wykonanie za III kw 2012 r.	Stopień realizacji %
1	Leczenie szpitalne- oddziały	15.797.530,00	11.815.840,20	74,80
2	Rehabilitacja stacjonarna i dzienna	1.447.013,55	1.083.071,00	74,85
3	Lecznictwo specjalistyczne- poradnie	1.839.335,30	1.421.307,35	77,27
4	Opieka Psychiatryczna i Leczenia Uzależnień	253.062,00	191.988,00	75,87
5	Stomatologia	183.600,00	174.200,70	94,88
6	Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	41.715,00	30.375,00	72,82
Razem kontrakt z NFZ wg umów		19.562.255,85	14.716.782,25	75,23
7	Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ – tabela nr 6	890.000,00	643.430,76	72,30
8	Przychody ze świadczeń niemedycechnych - tabela nr 7	263.615,00	594.741,06	225,61
Przychody ogółem		20.715.870,85	15.954.954,07	77,02

Według pierwotnego kontraktu z NFZ plan został wykonany na właściwym poziomie, natomiast w przychodach ogółem, głównie w przychodach ze świadczeń niemedycechnych plan przekroczono o 2,02% - opis w tabeli nr 7.

Udzielanie świadczeń w rodzaju leczenie szpitalne zostało zwiększone od pierwotnej umowy o 7.517,01 punktów i zwiększona kwota ryczałtu na Izbę Przyjęć łącznie dało to wartość zwiększenia kontraktu z NFZ o 510.668,52zł – Aneks Nr 6/2012 z 20 sierpnia 2012 r.

W zakresie poradni specjalistycznych zaawansowanie realizacji planu przychodów za III kw. 2012 r. jest wyższe o 2,27%. Ogólnie w poradniach zwiększono kontrakt z NFZ o 12.437,5 punktów tj. 117.139,50zł więcej w porównaniu z kontraktem pierwotnym ujętym do planu – Aneks nr 4/2012 z 20 września 2012 r. W Poradni Zdrowia Psychicznego zwiększono plan o 854 punkty tj. 7.686,00zł. – Aneks nr 1/2012 r. z dnia 2 lipca 2012r

Stomatologia wartość kontraktu zwiększyła się o 61.200,00 zł. (Aneks nr 2/2012 z 29 maja 2012 r.)

Badania endoskopowe przewodu pokarmowego - gastroscopia zwiększenie wartości o 72,00 zł - Aneks nr 3/2012 z 20 września 2012 r.

Według stanu zawartych umów na dzień 30 września 2012 r. zwiększenie kontraktu z NFZ w porównaniu z pierwotnym ogółem wynosi: **696.766,02zł**. Jest to bardzo dobrym rozwiązaniem z uwagi na to, że NFZ nie przewiduje płatności nadwykonań. W takim przypadku, zwiększenie kontraktu daje nam możliwości przesunąć między oddziałami w ramach tej samej umowy, czyli niewykonanie planu w jakimś oddziale może być przesunięte na oddział gdzie wykonano więcej ponad kontrakt świadczeń medycznych.

IV. KOSZTY

Tabela nr 9: Wykonanie kosztów za III kw. 2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan kosztów na 2012 r.	Wykonanie kosztów za III kw 2012 r.	Stopień realizacji planu %
1	Zużycie materiałów i energii	2.650.000,00	1.879.990,30	70,94
2	Usługi obce	4.900.000,00	4.099.710,57	83,67
3	Podatki i opłaty (VAT, PFRON, podatek od nieruchomości)	275.000,00	215.987,03	78,54
4	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i zlecenia	9.780.000,00	7.563.656,51	77,34
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	2.050.000,00	1.560.450,64	76,12
6	Koszty reprezentacji i reklamy	3.000,00	4.993,20	166,44
7	Koszty krajowych podróży służbowych	6.000,00	7.419,51	123,66
8	Amortyzacja	635.000,00	487.165,58	76,72
9	Pozostałe koszty (ubezpieczenia majątku zakładu)	170.000,00	129.194,60	76,00
Razem koszty rodzajowe		20.469.000,00	15.948.567,94	77,92
10	Koszty finansowe	480.000,00	350.920,84	73,11
11	Pozostałe koszty operacyjne	45.000,00	64.636,25	143,64
Koszty ogółem		20.994.000,00	16.364.125,03	77,95

Za III kw. 2012r. koszty ukształtowały się na poziomie 16.364.125,03 zł, co w odniesieniu do planowanych na 2012 r. 20.994.000 zł stanowi 77,95% realizacji planu rocznego- odchylenie ujemne (-2,95).

Główny ciężar kosztów rodzajowych stanowią usługi obce: 83,67% - odchylenie ujemne o (-8,67%). Są to głównie koszty bezpośrednio związane z wykonywaniem świadczeń medycznych (kontrakty i dyżury medyczne), a także wydatki na zakup badań medycznych, transport oraz konserwację i naprawę sprzętu. W celu utrzymania kontraktu z NFZ w 2012 r. SPZZOZ pozyskał kardiologa, reumatologa, specjalistę rehabilitacji medycznej, alergologa dziecięcego oraz internistę i diagnostę laboratoryjnego.

Przekroczenie planu kosztów operacyjnych było wynikiem konieczności poniesienia kosztów egzekucyjnych, zastępstw procesowych oraz opłaty prolongacyjnej na rzecz PFRON.

Udało się również wprowadzić oszczędności w zakresie zużycia materiałów i energii o 4,06% oraz kosztów finansowych o 1,89%.

V. PRZYCHODY I KOSZTY WEDŁUG MIEJSC POWSTAWANIA

Tabela nr 10: Wykonanie przychodów i kosztów SPZZOZ za III kw. 2012r

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Lecznictwo stacjonarne	13.011.963,43	13.556.626,38	-544.662,95
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	1.819.942,25	1.778.001,24	41.941,01
3	Usługi zewnętrzne	663.073,50	613.940,32	49.133,18
Wynik ze sprzedaży		15.494.979,18	15.948.567,94	-453.588,76
4	Przychody finansowe i koszty finansowe	9.020,96	350.920,84	-341.899,88
5	Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne (bez środków finansowych na lekarza rezydenta)	450.953,93	64.636,25	386.317,68
Wynik finansowy		15.954.954,07	16.364.125,03	-409.170,96

Na wyniku ze sprzedaży za III kw. 2012 r. nastąpiła wyraźna poprawa w porównaniu z I półroczem 2012 r. – porównanie w poniższych obliczeniach:

I półrocze 2012 r.

Przychody ze sprzedaży: 10.105.668,91 zł
Koszty sprzedaży: 10.590.379,81 zł
Wynik ze sprzedaży: - 484.710,90 zł

III kw. 2012 r. (okres VII-IX 2012 r.)

Przychody ze sprzedaży: 5.389.310,27 zł
Koszty sprzedaży: 5.358.188,13 zł
Wynik ze sprzedaży: 31.122,14 zł

Łącznie za okres I – IX 2012 r. narastająco wynik ze sprzedaży ukształtował się jak poniżej:

Wynik ze sprzedaży za I półrocze 2012 r.	Wynik ze sprzedaży za okres VII-IX 2012 r.	Wynik ze sprzedaży za III kw 2012 r. narastająco
-484.710,90	31.122,14	-453.588,76

Wynik finansowy (strata) za III kw. 2012 r. ukształtował się w wysokości: -409.170,96 zł. Na ogólną poprawę rentowności wyniku finansowego miały również wpływ pozostałe przychody operacyjne wprowadzone do ewidencji księgowej na podstawie ustawy opisaną pod tabelą nr 7. Tak więc ogólny wynik finansowy za III kw. 2012 r. w porównaniu z I półroczem 2012 r. uległ znaczącej poprawie o 294.567,32 zł.

Ponadto również w tym okresie rozliczeniowym SPZZOZ złożył do NFZ stosowne wnioski dotyczące przesunięć środków finansowych między zakresami w ramach umowy za III kw. 2012 r. z uwagi na to, iż w zakresach świadczeń takich jak: Neonatologia – hospitalizacja N20, N24, N25; Położnictwo i Ginekologia – hospitalizacja N01, N20 oraz

Anestezjologia i Intensywna Terapia, wykonano świadczenia ponad plan, podczas gdy w innych zakresach świadczeń planu nie wykonano.

Złożone wnioski do NFZ:

- w rodzaju leczenie szpitalne: 107.533,92 zł
- w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna- świadczenia w poradniach: 17.080,85 zł
Łącznie jest to kwota: **124.614,77 zł**. Ze względu na to, iż rozliczenia z NFZ dokonuje się po danym okresie rozliczeniowym, powyższa kwota z tych świadczeń nie mogła być wprowadzona do ewidencji księgowej fakturą, dlatego nie wpłynęła na wynik finansowy za III kw. 2012 r. Po ostatecznym zweryfikowaniu przez NFZ zostaną wystawione faktury i przychody znajdują się w ewidencji za IV kw. 2012r.

Inną wartością pozostałą do rozliczenia z NFZ jest wartość wykonanych usług niezapłaconych do planu na kwotę: 15.422,43 zł oraz wartość wykonanych ponad plan usług medycznych w Oddziale Rehabilitacji i Ośrodku Rehabilitacji Diennej na kwotę: 32.139,25 zł; Poradnia Zdrowia Psychicznego i Leczenie Uzależnień na kwotę: 6.615,00 zł; Poradnia Stomatologiczna na kwotę: 5.096,94 zł oraz Poradnie specjalistyczne na kwotę: 59.303,65 zł. Łącznie wartość świadczeń niezapłaconych do planu oraz wykonanych ponad plan (poza przesunięciami świadczeń w zakresie tej samej umowy) stanowi: **118.577,27 zł**.

Paradoksem dla świadczeniodawcy są ustalone przez NFZ limity wykonania świadczeń medycznych, co do których SPZZOZ poniósł koszty ponieważ nie może odmówić pacjentom ich konstytucyjnego prawa do leczenia i ratowania życia, a za które NFZ odmawia zapłaty. Takie wnioski za nadwykonania zostały złożone do NFZ za I półrocze i zostały załatwione odmownie z powodu, jak twierdzi NFZ „do takiego finansowania nie zobowiązują Mazowiecki Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia żadne przepisy prawa (ustawy, rozporządzenia), przeciwnie, nakazują one dyscyplinę i restrykcyjne prowadzenie gospodarki finansowej.” Mimo takiego stanowiska jakie podtrzymuje NFZ, wnioski o sfinansowanie nadwykonań zostaną ponownie złożone po rozliczeniu II półrocza 2012 r.

Z pewnością przedstawione powyżej kwoty, to nieewidencjonowane przychody, które dodatnio wpłynęłyby na wynik III kw 2012 r. Szacunkowo możliwe do obliczenia jak poniżej:

Przychody: 15.954.954,07 z ewidencji + (124.614,77 + 118.577,27 nieewidencjonowane) =	16.198.146,11 zł
<u>Koszty:</u>	<u>16.364.125,03 zł</u>
Szacunkowy wynik finansowy:	-165.978,92 zł

Gdyby nie ograniczenia limitowe i opóźnienia w rozliczeniach po stronie NFZ, to SPZZOZ zbliżałby się do bilansowania kosztów działalności, w których pokazałą pozycję stanowią koszty amortyzacji w kwocie: 487.165,58 zł., aczkolwiek i tak w III kw. 2012 r. uzyskano poprawę przychodów i wyniku finansowego.

Tabela nr 11: Wykonanie przychodów za III kw. 2012 r. w oddziałach Szpitala

Lp.	Nazwa oddziału	Plan przychodów ogółem na 2012 r.	Wykonanie przychodów za III kw 2012 r.			Stopień realizacji %
			Przychody z kontraktu NFZ	Pozostałe przychody	Razem przychody	
1	2	3	4	5	(4+5) 6	(6:3) 7
1	Oddział Pediatriczny	1.279.528,00	964.588,56	7.020,00	971.608,56	75,93
2	Oddział Neonatologiczny	963.092,00	691.756,00	0,00	691.756,00	71,83

3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	2.452.216,00	1.602.896,36	1.612,00	1.604.508,36	65,43
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	3.749.128,00	2.906.105,28	1.560,00	2.907.665,28	77,56
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	5.307.095,00	4.105.456,16	*72.385,23	4.177.841,39	78,72
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1.086.072,00	682.599,84	0,00	682.599,84	62,85
7	Oddział Rehabilitacyjny	1.177.509,15	880.946,00	0,00	880.946,00	74,81
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	269.504,40	202.125,00	0,00	202.125,00	75,00
9	Izba Przyjęć	1.072.014,00	862.438,00		862.438,00	80,45
10	Badania endoskopowe przewodu pokarmow.-Gastroskopia (zadaniowa)	43.715,00	30.375,00	100,00	30.475,00	69,71
Razem		17.399.873,55	12.929.286,20	82.677,23	13.011.963,43	74,78

Objaśnienie: *przychody na lekarzy rezydentów doliczone do Oddziału Wewnętrznego ponieważ tam powstają koszty.

Ogólnie zaawansowanie realizacji planu przychodów za III kw. 2012 r. jest prawie na właściwym poziomie z niewielkim odchyleniem ujemnym (-0,22%).

Przekroczenie planu przychodów wystąpiło w Oddziale Pediatrycznym, Chirurgicznym, Wewnętrznym i Izbie Przyjęć, w której została zwiększona stawka za ryczałt dobowy. Poniżej zakładanego 75% poziomu planu nie wykonały: Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Ginekologiczno-Położniczy, Neonatologiczny i Badania endoskopowe przewodu pokarmowego.

Tabela nr 12: Wykonanie przychodów i kosztów za III kw. 2012r w oddziałach Szpitala

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Oddział Pediatryczny	971.608,56	1.020.620,57	-49.012,01
2	Oddział Neonatologiczny	691.756,00	791.944,72	-100.188,72
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	1.604.508,36	2.497.730,91	-893.222,55
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	2.907.665,28	3.186.264,94	-278.599,66
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	4.177.841,39	3.306.984,32	870.857,07
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	682.599,84	939.612,02	-257.012,18
7	Oddział Rehabilitacyjny	880.946,00	927.582,46	-46.636,46
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	202.125,00	171.564,29	30.560,71
9	Izba Przyjęć	862.438,00	658.078,56	204.359,44
10	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego- Gastroskopia (zadaniowa)	30.475,00	56.243,59	-25.768,59
Razem		13.011.963,43	13.556.626,38	-544.662,95

Ogólnie w oddziałach Szpitala uzyskano wynik (stratę): -544.662,95 zł, co w porównaniu z I półroczem 2012 r. (-531.383,73 zł) strata za III kw 2012 r. wzrosła tylko o -13.279,22 zł.

Największe przychody wypracował Oddział Wewnętrzny: 870.857,07 zł oraz Izba Przyjęć: 204.359,44 zł.

Najwyższa strata powstała w Oddziale Ginekologiczno-Położniczym: -893.222,55 zł. Bezpośrednią przyczyną tego jest trwający remont Oddziału Ginekologicznego, który działa na części powierzchni. Niższa liczba porodów w I półroczu 2012 r. spowodowała negatywne skutki finansowe także w Oddziale Neonatologicznym.

Niewykonanie przychodów za I półrocze 2012 r. w Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii (brak pacjentów kwalifikujących się na ten oddział) również znacząco przyczyniło się do straty tj. -257.012,18 zł.

Jednakże pozytywnym zjawiskiem za III kw 2012 r. w Oddziale Neonatologicznym, Chirurgicznym, Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii oraz Gastroskopii jest spowolnienie narastania straty w odniesieniu do pierwszego półrocza 2012 r.

Tabela nr 13: Wykonanie przychodów za III kw. 2012r w Poradniach Specjalistycznych i Stomatologii

Lp.	Nazwa poradni	Plan przychodów ogółem na 2012 r.	Wykonanie przychodów za III kw 2012 r.			Stopień realizacji %
			Przychody z kontraktu NFZ	Pozostałe przychody	Razem przychody	
1	2	3	4	5	(4+5) 6	(6:3) 7
1	Poradnia Alergologiczna	57.772,00	13.246,15	0,00	13.246,15	22,93
2	Poradnia Endokrynologiczna	47.146,00	37.785,00	0,00	37.785,00	80,14
3	Poradnia Gastroenterologiczna	57.370,00	43.320,00	0,00	43.320,00	75,51
4	Poradnia Kardiologiczna	174.870,00	132.905,00	0,00	132.905,00	76,00
5	Poradnia Dermatologiczna	196.418,00	166.536,25	30,00	166.566,25	84,80
6	Poradnia Neurologiczna	137.250,00	94.985,00	2.170,00	97.155,00	70,79
7	Poradnia Onkologiczna	79.176,00	66.294,00	0,00	66.294,00	83,73
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	72.691,50	73.662,75	3.089,00	76.751,75	105,59
9	Poradnia Reumatologiczna	38.439,60	26.841,80	0,00	26.841,80	69,83
10	Poradnia Neonatologiczna	15.605,40	17.488,65	0,00	17.488,65	112,07
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	200.574,00	149.121,00	18,00	149.139,00	74,36
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	473.801,20	390.414,90	431,20	390.846,10	82,49

13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	44.232,00	33.568,25	0,00	33.568,25	75,89
14	Poradnia Okulistyczna	111.275,50	71.449,50	13.056,00	84.505,50	75,94
15	Poradnia Otolaryngologiczna	66.709,50	38.484,50	9.242,00	47.726,50	71,54
16	Poradnia Zdrowia Psychicznego	98.262,00	77.697,00	0,00	77.697,00	79,07
17	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	154.800,00	114.291,00	0,00	114.291,00	73,83
18	Poradnia Urologiczna	57.609,60	37.977,60	0,00	37.977,60	65,92
19	Poradnia Diabetologiczna	39.995,00	27.227,00	0,00	27.227,00	68,08
20	Poradnia Stomatologiczna	190.600,00	174.200,70	4.410,00	178.610,70	93,71
Razem		2.314.597,30	1.787.496,05	32.446,20	1.819.942,25	78,63

Ogólnie w Poradniach Specjalistycznych uzyskano większe przychody niż planowano o 3,63%. W większości poradni plan przychodów przekroczono, co jest pozytywnym zjawiskiem.

Najwyższe wykonanie planu przychodów wystąpiło w Poradni Dermatologicznej, Onkologicznej, Gruźlicy i Chorób Płuc, Chirurgicznej. W tych poradniach znacząco zwiększono kontrakt z NFZ w ramach przesunięć z poradni, które nie wykonały kontraktu za I półrocze 2012 r.

Ogólnie w poradniach zwiększono kontrakt z NFZ o 12.437,5 punktów tj. 117.139,50zł więcej w stosunku do kontraktu pierwotnego ujętego do planu na 2012 r. – Aneks nr 4/2012 z 20 września 2012 r.

W Poradni Zdrowia Psychicznego zwiększono plan o 854 punkty tj. 7.686,00zł. – Aneks nr 1/2012 r. z dnia 2 lipca 2012 r. W Stomatologii wartość kontraktu zwiększyła się o 61.200,00 zł. (Aneks nr 2/2012 z 29 maja 2012 r.)

Najniższe wykonanie przychodów odnotowano w Poradni Alergologicznej, Reumatologicznej, Urologicznej i Diabetologicznej.

Tabela nr 14: Wykonanie przychodów i kosztów za III kw. 2012r w Poradniach Specjalistycznych i Stomatologii

Lp.	Nazwa poradni	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	Poradnia Alergologiczna	13.246,15	26.515,91	-13.269,76
2	Poradnia Endokrynologiczna	37.785,00	43.381,91	-5.596,91
3	Poradnia Gastroenterologiczna	43.320,00	38.169,51	5.150,49
4	Poradnia Kardiologiczna	132.905,00	117.803,41	15.101,59
5	Poradnia Dermatologiczna	166.566,25	149.074,73	17.491,52
6	Poradnia Neurologiczna	97.155,00	77.629,78	19.525,22
7	Poradnia Onkologiczna	66.294,00	71.956,68	-5.662,68
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	76.751,75	70.597,41	6.154,34
9	Poradnia Reumatologiczna	26.841,80	43.370,88	-16.529,08

10	Poradnia Neonatologiczna	17.488,65	16.734,07	754,58
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	149.139,00	128.232,26	20.906,74
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	390.846,10	405.688,87	-14.842,77
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	33.568,25	26.258,15	7.310,10
14	Poradnia Okulistyczna	84.505,50	49.332,09	35.173,41
15	Poradnia Otolaryngologiczna	47.726,50	42.085,43	5.641,07
16	Poradnia Zdrowia Psychicznego	77.697,00	84.964,39	-7.267,39
17	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	114.291,00	72.839,39	41.451,61
18	Poradnia Urologiczna	37.977,60	42.335,63	-4.358,03
19	Poradnia Diabetologiczna	27.227,00	37.158,33	-9.931,33
20	Poradnia Stomatologiczna	178.610,70	233.872,41	-55.261,71
Razem		1.819.942,25	1.778.001,24	41.941,01

Nastąpiła wyraźna poprawa wyniku za III kw. 2012 r. gdzie osiągnięto dodatni wynik finansowy: **41.941,01 zł.**, w porównaniu z I półroczem 2012 r. gdzie odnotowano stratę w wysokości: **-4.197,53 zł.**

W 11 poradniach uzyskano dodatnie wyniki finansowe, natomiast w pozostałych poradniach uzyskane przychody nie pokryły kosztów ich funkcjonowania.

Do najbardziej rentownych poradni w III kw. 2012 r. należą: Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu, Okulistyczna, Ginekologiczno-Położnicza, Neurologiczna, Dermatologiczna, Kardiologiczna, Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej, Gruźlicy i Chorób Płuc, Otolaryngologiczna, Gastroenterologiczna i Neonatologiczna.

Największą stratę pomimo zwiększenia kontraktu z NFZ odnotowano w Poradni Stomatologicznej: **-55.261,71 zł** aczkolwiek w stosunku do sprawozdania za I półrocze 2012 r. gdzie strata wynosiła **-47.587,36 zł.**, zwiększyła ona się tylko **-7.674,35 zł.**

VI. DOTACJA

Tabela nr 15: Dotacja za III kw. 2012r

Lp.	Wyszczególnienie	Plan dotacji na 2012 r.	Wykonanie dotacji za III kw 2012 r.	Stopień realizacji planu %
1	Dotacja na 2012 r. ze Starostwa Powiatowego w Sierpcu	*1.200.000,00	272.595,62	22,72

Objaśnienie: * Powyższa dotacja została zmniejszona do kwoty: 1.100.000,00 zł (Aneks Nr 1 do umowy 1/2012 w sprawie udzielenia dotacji z budżetu Powiatu Sierpeckiego w 2012 r. dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu zawartego w dniu 27 sierpnia 2012 r.)

Przy zmniejszonej dotacji wykonanie planu ukształtowałoby się na poziomie: 24,78%

VII. Zakupy środków trwałych

Tabela nr 16: Zakupy za III kw. 2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2012 r.	Wykonanie za III kw 2012 r.	Stopień realizacji planu %
1	Myjnia ultradźwiękowa	4.071,30	4.071,30	100,00

2	Klimatyzator	0,00	3.567,00	0,00
Razem		4.071,30	7.638,30	187,61

Plan zakupu środków trwałych przekroczony z uwagi na konieczny zakup klimatyzatora na Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii.

Tabela nr 17: Realizacja planu remontów za III kw 2012 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan remontów na 2012 r.	Wykonanie remontów za III kw	Stopień realizacji planu %
1	Dokończenie remontu Oddziału Ginekologiczno-Położniczego	b) 250.000,00	1.230,00	0,49
2	Remont Budynku Przychodni na ulicy Słowackiego 16	c) 680.000,00	1.062,22	0,16
3	Udział własny do wniosku - Informatyzacja	d) 120.000,00	18.765,00	15,64
4	Udział własny do wniosku-Modernizacja Oddziału Rehabilitacyjnego	e) 150.000,00	35,01	0,02
Razem		a) 1.200.000,00	21.092,23	1,76

Objaśnienie:

a) Dotacja została zmniejszona do kwoty: 1.100.000,00 zł. (Aneks Nr 1 do umowy 1/2012 w sprawie udzielenia dotacji z budżetu Powiatu Sierpeckiego w 2012 r. dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu zawartego, w dniu 27 sierpnia 2012 r.)

Dotacja w kwocie 1.100.000,00 zł po zmianie przeznaczona na poniższe cele:

b) Dokończenie remontu Oddziału Ginekologiczno-Położniczego: 250.000,00 zł
 c) Remont Budynku Przychodni na ulicy Słowackiego 16 - dotacja zmniejszona do kwoty: 580.000,00 zł
 d) Udział własny do wniosku – Informatyzacja : 0,00 zł
 e) Prace modernizacyjne na rzecz Oddziału Rehabilitacyjnego – dotacja zwiększona do kwoty: 270.000,00 zł.
 Σ = 1.100.000,00 zł

DYREKTOR
Dorota Kowalkowska