

**UCHWAŁA Nr 145.34.2015**  
**ZARZĄDU POWIATU W SIERPCU**  
**z dnia 17 września 2015 r.**

**w sprawie wniesienia pod obrady Rady Powiatu w Sierpcu projektu uchwały 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. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz.595 z późn. zm.) oraz § 85 ust. 1 pkt 2 i § 101 ust. 1 Statutu Powiatu Sierpeckiego (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2011 r. Nr 78, poz. 2488 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

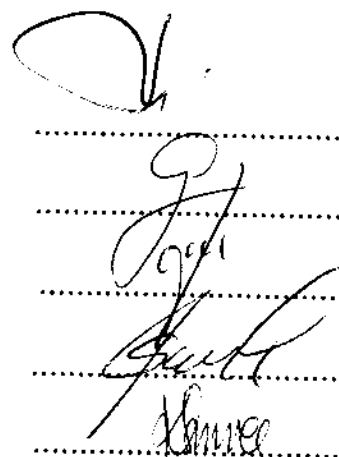
§ 1. Po dokonaniu analizy Sprawozdania Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu o przychodach, kosztach i wyniku finansowym za II kwartał 2015 roku – wnosi się pod obrady Rady Powiatu w Sierpcu projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za II kwartał 2015 roku, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

1. Jan Laskowski – Przewodniczący
2. Juliusz Gorzkoś – członek
3. Sławomir Olejniczak - członek
4. Stanisław Pawłowski - członek
5. Krystyna Siwiec – członek

  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**UCHWAŁA Nr . . . . .2015  
RADY POWIATU W SIERPCU  
z dnia ..... 2015 r.**

**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.) uchwala 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.

*zaczeka plus mup*

**UZASADNIENIE**  
**DO UCHWAŁY Nr . . . . .2015**  
**RADY POWIATU W SIERPCU**  
**z dnia ..... 2015 r.**

**w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za II kwartał 2015 roku.**

Zgodnie z treścią art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U z 2015 r. poz.618 z późn. zm.) „Nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący.”

Organ założycielski zakładu opieki zdrowotnej pełni nadzór nad gospodarką finansową podległej jednostki oraz jej działalnością m.in. poprzez analizę dokumentów wymienionych we wstępie.

Na posiedzeniu w dniu 24 sierpnia 2015 r, Rada Społeczna SPZZOZ zaopiniowała sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za II kwartał 2015 roku.

  
**STAROSTA**  
*Jan Laskowski*

**Uchwała Nr 111 /2015  
Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego  
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu  
z dnia 24 sierpnia 2015 r.**

w sprawie: zaopiniowania sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym SPZZOZ w Sierpcu za II kwartał 2015 r.

Na podstawie art. 48 ust.2 pkt. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.) Rada Społeczna SPZZOZ w Sierpcu uchwała, co następuje:

§ 1.

Opiniuje się pozytywnie Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za II kwartał 2015 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi SPZZOZ w Sierpcu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Społecznej SPZZOZ w Sierpcu**

**WICESTAROSTA**

*Juliusz Gorzkoś*

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

*[Handwritten signature]*

## 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.	Stopień 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: Pediatriczny, 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 Pediatricznym (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 wykonanych niezapłaconych do planu + wartość wykonanych 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 %
<b>Razem</b>		<b>254.235,50</b>	<b>131.726,10</b>	<b>52 %</b>



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 %
	<b>Razem</b>	<b>870.000</b>	<b>387.780,35</b>	<b>45 %</b>

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 niemedycznych

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 %
	<b>Razem</b>	<b>655.000</b>	<b>415.465,88</b>	<b>63 %</b>

Przychody ze świadczeń niemedycznych 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 - gastroscopia	89.820,00	43.092,00	48 %
7	Podstawowa Opieka Zdrowotna	1.100.000,00	507.038,38	46 %
<b>Razem kontrakt z NFZ wg umów</b>		<b>21.168.660,80</b>	<b>10.294.144,99</b>	<b>49 %</b>
8	Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ	870.000,00	387.780,35	45 %
9	Przychody ze świadczeń niemedyceńskich	655.000,00	415.465,88	63 %
<b>Przychody ogółem</b>		<b>22.693.660,80</b>	<b>11.097.391,22</b>	<b>49 %</b>

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 w tym: - kontrakty lekarskie i techników rtg (koszty osobowe)	5.950.000,00	3.599.363,72 2.515.829,80	60 %
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 %
<b>Razem koszty rodzajowe</b>		<b>22.603.660,00</b>	<b>12.565.290,10</b>	<b>56 %</b>
10	Koszty finansowe	580.000,80	223.972,55	39 %
11	Pozostałe koszty operacyjne	150.000,00	125.056,80	83 %
<b>Koszty ogółem</b>		<b>23.333.660,80</b>	<b>12.914.319,45</b>	<b>55 %</b>

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
<b>Wynik ze sprzedaży</b>		<b>10.707.210,20</b>	<b>12.565.290,10</b>	<b>-1.858.079,90</b>
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
<b>Wynik finansowy</b>		<b>11.097.391,22</b>	<b>12.914.319,45</b>	<b>-1.816.928,23</b>

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 pielęgniarkom 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
<b>Łącznie =</b>	<b>964.689,47 zł.</b>

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.	Stożeń 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 %
<b>Razem</b>		<b>17.242.269,40</b>	<b>8.509.226,34</b>	<b>49 %</b>

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
<b>Razem</b>		<b>8.509.226,34</b>	<b>10.392.498,35</b>	<b>-1.883.272,01</b>

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 %
<b>Razem</b>		<b>2.826.391,40</b>	<b>1.277.880,27</b>	<b>45 %</b>

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
<b>Razem</b>		<b>1.277.880,27</b>	<b>1.424.310,64</b>	<b>-146.430,37</b>

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 zmniejszą 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 %
<b>Razem</b>		<b>1.100.000</b>	<b>507.038,38</b>	<b>46 %</b>

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
<b>Razem</b>		<b>507.038,38</b>	<b>369.120,42</b>	<b>137.917,96</b>

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  
