

**UCHWAŁA Nr 245.XLI.2013
RADY POWIATU W SIERPCU
z dnia 4 października 2013 roku**

w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za II kwartał 2013 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) 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 2013 r. poz. 217) – 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 2013 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
Juliusz Gorzko

Cena punktu w Ośrodku Rehabilitacji Diennej = 1,10 zł

Izba Przyjęć – ryczałt dobowy zależny od ilości dni

Wykonanie kontraktu z NFZ za I półrocze 2013 r. powinno kształtować się na poziomie 50% rocznego planu. W oddziałach takich jak: Pediatrycznym, Neonatologicznym, Chirurgicznym, Rehabilitacyjnym i Ośrodku Rehabilitacji Diennej, wskaźnik wykonania przekroczył poziom 50%.

Biorąc pod uwagę pozytywną tendencję wzrostu wykonanych świadczeń medycznych w Neonatologii (procedury N-20, N-24, N-25) dokonano zwiększenia umowy w I półroczu o 500 punktów na kwotę: 26.000,00 zł – aneks do umowy z 16-05-2013 r.

Znaczący wzrost wykonania kontraktu z NFZ odnotowano w Oddziale Pediatrycznym (176.868,64 zł nadwykonania ponad plan) i Chirurgicznym (202.826,52 zł) łącznie nadwykonania na kwotę: 379.695,16 zł. Tak pozytywna tendencja była podstawą do wystąpienia z pismem z dnia 15-04-2013 r. o zwiększenie wartości umowy z NFZ. Proponowana wartość zwiększenia umowy w Chirurgii Ogólnej to kwota: 561.319,20zł, zaś w Pediatrii: 152.349,60zł. Ponadto wystąpiono z wnioskiem z dnia 15-07-2013 r. o przesunięcie środków finansowych między zakresami w ramach umowy za II kw. 2013 r. → zmniejszenie w Położnictwo i Ginekologia hospitalizacja i procedury N:01, N20 na kwotę: 104.624,00 zł oraz Choroby Wewnętrzne w kwocie: 44.981,56 zł → zwiększenie w zakresach: Chirurgia Ogólna na kwotę: 131.457,56 zł i Pediatria na kwotę: 18.148,00 zł. W okresie obejmującym sprawozdanie nie uzyskano z tego tytułu przychodów - będzie to możliwe po zaakceptowaniu przesunięć (zwiększenia/zmniejszenia) przez NFZ i wystawieniu faktury- przychód wystąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

W Oddziałach takich jak: Ginekologiczno-Położniczy, poziom wykonania wynosi: 40,74% i 47,16% oraz w Oddziale Wewnętrznym: 48,13%, dlatego wystosowano do NFZ wnioski z dnia 15-07-2013 r. o przesunięcie środków finansowych między zakresami w ramach jednej umowy (opis finansowy powyżej).

W Oddziale Rehabilitacyjnym Stacjonarnym oraz w Ośrodku Rehabilitacji Diennej również wykonano więcej niż 50% kontraktu rocznego (nadwykonania w kwocie: 3.168,10zł), co dało podstawę wystąpienia do NFZ z pismem z dnia 15-07-2013 r. o zwiększenie wartości umowy na 2013 r. W tym zakresie nie ma możliwości dokonania przesunięć środków finansowych. Przekroczenie planu pokazuje pozytywną tendencję w kierunku rozwoju świadczeń rehabilitacyjnych i jest dowodem na to, że przeprowadzone działania adaptacyjno-modernizacyjne i zakup nowego sprzętu są skutecznym rozwiązaniem podniesienia jakości świadczeń oraz ich liczby, w celu zmniejszenia kolejek oczekujących. 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: Realizacja planu kontraktu z NFZ za I półrocze 2013 r. (punkty) – poradnie specjalistyczne

Lp.	Nazwa poradni	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013 r.	Stopień realizacji %
1	Poradnia Alergologiczna	3.620	1.892	52,27
2	Poradnia Endokrynologiczna	7.281	2.411	33,11
3	Poradnia Gastroenterologiczna	5.905	3.519	59,59
4	Poradnia Kardiologiczna	17.568	9.026	51,38
5	Poradnia Dermatologiczna	25.372	12.974	51,14
6	Poradnia Neurologiczna	13.221	6.329	47,87
7	Poradnia Onkologiczna	7.453	3.213,5	43,12
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	9.547	4.667	48,88
9	Poradnia Reumatologiczna	3.732	2.174	58,25
10	Poradnia Neonatologiczna	2.562	1.495	58,35
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	22.622	11.684	51,65
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	56.880	28.726	50,50
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	5.085	2.375	46,71
14	Poradnia Okulistyczna	10.488	5.347,5	50,99
15	Poradnia Otolaryngologiczna	5.801	2.486	42,85
16	Poradnia Zdrowia Psychicznego	12.125	5.713	47,12
17	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	17.716	8.961	50,58
18	Poradnia Urologiczna	5.736	2.605,5	45,42
19	Poradnia Diabetologiczna	4.210	2.006	47,65
Razem		236.924	117.604,5	49,64

Plan punktów w poradniach specjalistycznych wykonano na poziomie 49,64% - mniej o 0,36%.
Poradnie, które wykonały usługi ponad plan w znaczącej ilości to: Poradnia Alergologiczna,

Gastroenterologiczna, Kardiologiczna, Dermatologiczna, Reumatologiczna, Neonatologiczna, Ginekologiczna, Chirurgiczna. W związku z tym, kierując się dużym zapotrzebowaniem społecznym i troską o pacjentów, SPZZOZ wystosował do NFZ pismo z dnia 15-07-2013 r. o zwiększenie wartości kontraktu na 2013 r. w wymienionych zakresach. Wartość nadwykonań w Poradni Specjalistycznej wyniosła za I półrocze 2013 r. 24.603,55zł. 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 4: Realizacja planu kontraktu z NFZ za I półrocze 2013 r. (punkty) – świadczenia kosztochłonne

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013 r.	Stopień realizacji %
1	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego-gastroskopia	4.635	2.632	56,79

Wykonanie punktów przekroczyło zakładany poziom 50% o 6,79%. Wartość nadwykonań za I półrocze wynosi: 2.844,00zł. W związku z tym SPZZOZ wystąpił do NFZ z pismem z dnia 15-07-2013 r. o zwiększenie wartości umowy na ten zakres. Proponowana wartość zwiększenia umowy to kwota: 6.257,25zł. 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 I półrocze 2013 r. (punkty) – Stomatologia

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów na 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013 r.	Stopień realizacji %
1	Poradnia Stomatologiczna	180.000	90.941	50,52

Na początku roku wystąpiono z wnioskiem z dnia 09-01-2013 r. o zwiększenie zatrudnienia o jeden etat przeliczeniowy na wykonanie świadczeń stomatologicznych w zakresie: profilaktyki świadczeń stomatologicznych dla dzieci i młodzieży do 19. roku życia. W odpowiedzi z dnia 15-01-2013 r. NFZ poinformował, (...) pomimo przedstawionych w piśmie argumentów a także z uwagi na wartość planu finansowego zabezpieczającego finansowanie umów wieloletnich wniosek w chwili obecnej nie może zostać rozpatrzony pozytywnie.” SPZZOZ wystosował kolejne pismo dnia 03-04-2013 r.

ponawiając prośbę o zwiększenie kontraktu. Odpowiedź z Mazowieckiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ z dnia 10-04-2013 r. „NFZ informuje, że nie widzi możliwości zwiększenia kontraktu z uwagi na ograniczenia planu zakupu świadczeń na 2013 r., który musi pozostawać w korelacji z planem finansowym Funduszu.”

Wykonanie punktów w Poradni Stomatologicznej przekroczyło zakładany 50% poziom o 0,52%, dlatego SPZZOZ wystąpił ponownie do NFZ z pismem z dnia 15-07-2013 r. o zwiększenie wartości umowy o jeden etat przeliczeniowy. Wartość nadwykonań za I półrocze to kwota: 959,82zł. 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 I półrocze 2013 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp.	Wyszczególnienie	Plan pacjentów na 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013 r.	Stopień realizacji %
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	*4.500	*4.117	91,49

Objaśnienie: * Ilość deklaracji wyboru lekarza

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. Sytuacja jest zadawalająca, co widać, że za I półrocze 2013 r. wykonanie wyniosło 91,49% planu rocznego. W porównaniu z I kw. 2013 r. przybyło w II kw. 259 deklaracji.

Przewidziany jest dalszy rozwój POZ i rozszerzenie działalności o następujące świadczenia: np. Poradnia Medycyny Pracy, która wejdzie w skład kompleksowego zabezpieczenia świadczeń tej placówki i przyczyni się do zwiększenia dostępności dla pacjentów Miasta Sierpca oraz korzyści ekonomicznych dla Zakładu.

III. PRZYCHODY

Tabela nr 7: Realizacja planu przychodów za I półrocze 2013 r. - z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana wartość w zł na 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013 r.	Stopień realizacji %
1	Odpłatne świadczenia medyczne hospitalizacje, porady, badania diagnostyczne, badania profilaktyczne dla zakładów pracy i inne	900.000,00	368.327,59	40,93

Odpłatne świadczenia medyczne wykonano na poziomie 40,93% czyli mniej od zakładanego poziomu 50% o -9,07%.

Tabela nr 8: Realizacja planu przychodów za I półrocze 2013 r. - ze świadczeń niemedyycznych

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana wartość na 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013 r.	Stopień realizacji %
1	Czynsze, dzierżawy, inne	82.000,00	30.654,41	37,38
	Dzierżawa niezabudowanej nieruchomości położonej w m. Sierpc	48.000,00	x	x
2	Przychody finansowe	12.000,00	2.293,19	19,11
3	-Pozostałe przychody operacyjne	550.000,00	419.658,18	76,30
	-Środki finansowe na lekarza rezydenta i staż	*54.763,00	39.272,08	71,71
Razem		746.763,00	491.877,86	65,87

Objaśnienie: * Rezydent umowa do 31-11-2013 r.

Stażysta umowa do 31-03-2013 r.

Przychody ze świadczeń niemedyycznych zostały wykonane w 65,87%, czyli o 15,87% więcej. Wyższe przychody widoczne są w pozostałych przychodach operacyjnych, głównie z niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji. Zasady przeksięgowania niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych z Funduszu Założycielskiego na rozliczenie międzyokresowe przychodów regulują postanowienia art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742). Przywołana ustawa stanowi iż „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.) a następnie w kwocie miesięcznego odpisu na konto: Pozostałe Przychody Operacyjne.

Tabela nr 9: Realizacja planu przychodów ogółem za I półrocze 2013 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013 r.	Stopień realizacji %
1	Leczenie szpitalne- oddziały	15.893.582,40	7.578.435,00	47,68
2	Rehabilitacja stacjonarna i dzienna	1.456.064,05	711.084,00	48,84

3	Lecznictwo specjalistyczne- poradnie	1.987.584,30	959.622,15	48,28
4	Opieka Psychiatryczna i Leczenia Uzależnień	268.569,00	132.012,00	49,15
5	Stomatologia	183.600,00	91.639,86	49,91
6	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego - gastroskopia	41.715,00	20.835,00	49,95
7	Podstawowa Opieka Zdrowotna	760.000,00	335.972,87	44,21
Razem kontrakt z NFZ wg umów		20.591.114,75	9.829.600,88	47,74
8	Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ – tabela nr 7 - dotyczy planu na 2013r.	900.000,00	368.327,59	40,93
9	Przychody ze świadczeń niemedyceńskich - tabela nr 8	746.763,00	491.877,86	65,87
Przychody ogółem		22.237.877,75	10.689.806,33	48,07

Wykonanie kontraktu z NFZ kształtuje się na poziomie: 47,74%, czyli mniej o -2,26%. Uzyskano mniejsze przychody z powodu niewykonania planu w Oddziałach: Ginekologiczno-Położniczym, Anestezjologii i Intensywnej Terapii i Oddziale Wewnętrznym - mniej pacjentów spełniających warunki przyjęcia do hospitalizacji.

Pozycja 8 i 9 – opis pod tabelami: 7 i 8.

IV. KOSZTY

Tabela nr 10: Realizacja planu kosztów za I półrocze 2013 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan kosztów na 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013 r.	Stopień realizacji %
1	Zużycie materiałów i energii	2.760.000,00	1.516.198,62	54,93
2	Usługi obce	5.750.000,00	2.926.616,59	50,90
3	Podatki i opłaty (PFRON, podatek od nieruchomości)	300.000,00	134.654,96	44,88
4	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i zlecenia	10.350.000,00	5.155.073,35	49,81

5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	2.184.000,00	1.121.243,48	51,34
6	Koszty reprezentacji i reklamy	10.000,00	6.131,26	61,31
7	Koszty krajowych podróży służbowych	13.000,00	9.399,85	72,31
8	Amortyzacja	610.000,00	299.135,49	49,04
9	Pozostałe koszty (ubezpieczenia majątku zakładu)	210.000,00	96.829,36	46,11
Razem koszty rodzajowe		22.187.000,00	11.265.282,96	50,77
10	Koszty finansowe	440.000,00	180.329,29	40,98
11	Pozostałe koszty operacyjne	50.000,00	177.053,70	354,11
Koszty ogółem		22.677.000,00	11.622.665,95	51,25

Objaśnienie do wykonania kosztów

Zużycie materiałów i energii: Przekroczenie planu o 4,93% - wzrost cen leków, sprzętu jednorazowego, odczynników i innych materiałów oraz działalność utworzonej Podstawowej Opieki Zdrowotnej, wyposażenie częściowe w sprzęt (nie będący środkiem trwałym) Oddziału Rehabilitacyjnego, Przychodni Specjalistycznej;

Usługi obce: Przekroczenie planu o 0,90% - zatrudnienie na umowach cywilno-prawnych lekarzy do POZ, wzrost ilości i wartości badań diagnostycznych obcych;

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników: Przekroczenie planu o 1,34% - plan roczny uwzględnia zmniejszenie naliczania składek po przekroczeniu kwoty rocznego ograniczenia podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe. Zmniejszenie naliczania składek wystąpi w II półroczu 2013 r.

Koszty reprezentacji i reklamy: Przekroczenie planu kosztów o 11,31% związane są z promowaniem placówki w zakresie poprawy jakości świadczonych usług medycznych;

Koszty krajowych podróży służbowych: Przekroczenie planu kosztów o 22,31% - wyjazdy służbowe związane z wyjazdami do instytucji nadrzędnych i współpracujących, kursokonferencji oraz wyjazdy służbowe na szkolenia;

Pozostałe koszty operacyjne: Przekroczenie planu kosztów o 304,11% - renta odszkodowawcza dla byłego pacjenta Szpitala, koszty procesowe, opłata prolongacyjna PFRON, korekty z NFZ za lata ubiegłe.

V. PRZYCHODY I KOSZTY WEDŁUG MIEJSC POWSTAWANIA

Tabela nr 11: Realizacja planu przychodów i kosztów SPZZOZ za I półrocze 2013 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Lecznictwo stacjonarne	8.360.038,47	9.277.605,69	-917.567,22
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	1.194.766,91	1.278.046,87	-83.279,96
3	Podstawowa Opieka Zdrowotna	335.972,87	362.689,71	-26.716,84
4	Usługi zewnętrzne	377.076,71	346.940,69	30.136,02
Wynik ze sprzedaży		10.267.854,96	11.265.282,96	-997.428,00
5	Przychody finansowe i koszty finansowe	2.293,19	180.329,29	-178.036,10
6	Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne (bez środków finansowych na lekarza rezydenta i staż)	419.658,18	177.053,70	242.604,48
Wynik finansowy		10.689.806,33	11.622.665,95	-932.859,62

Wynik finansowy za I półrocze 2013 r. nie obejmuje półrocznego rozliczenia z NFZ w zakresie nadwykonań, z oddziałów: Pediatrycznego, Neonatologicznego, Chirurgicznego oraz niektórych poradni w szacunkowej kwocie: 411.270,63 zł. Pomimo składanych wniosków i wystosowanych pism do NFZ, nie otrzymaliśmy akceptacji, co do możliwości rozliczenia ich po I kw. 2013 r., tak jak to miało miejsce za I kw. 2012 r. W odpowiedzi na pisma i wnioski NFZ informował, że SPZZOZ może się zwrócić o rozliczenie po zakończonym I półroczu 2013 r., co też zostało wykonane – na dzień sporządzenia sprawozdania (31-07-2013 r.) brak informacji zwrotnej.

Wynik finansowy za I półrocze 2013 r. wynosi: -932.859,62zł – zdeterminowany jest głównie stopniem realizacji kontraktu z NFZ, ponieważ koszty sprzedaży (rodzajowe) niewiele przekroczyły plan tj. 0,77%. Na powstałą stratę wpłynęło wiele czynników, takich jak: utworzenie i wyposażenie Podstawowej Opieki Zdrowotnej, która działa od stycznia 2013 r. ale za pierwsze miesiące uzyskano mniejsze przychody, natomiast koszty stałe działalności generowane są od początku roku. Sytuacja taka nie należy do wyjątkowych i znana jest w innych obszarach działalności gospodarczej, w której firmy „na rozruchu” na początku działalności nie uzyskują optymalnych przychodów bilansujących koszty. Od stycznia również powstały dodatkowe koszty związane ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia za pracę, do kwoty 1.600,00zł. Podwyżkę wynagrodzenia otrzymało 42 pracowników, co stanowi

miesięczny wzrost kosztów o około 5 tys. zł oraz składki ZUS na ubezpieczenie społeczne. Dodatkowe koszty spowodowane są również trudnym okresem zimowym – większe zużycie energii cieplnej i elektrycznej, wdrożeniem systemu Elektronicznej Weryfikacji Upoważnień Świadczeniobiorców - eWUŚ oraz wymogiem identyfikacji pacjentów. Do listy dodatkowych nie przewidzianych kosztów doszły również, te z zaleceń pokontrolnych, jak np. instalacja wentylacji na salach Bloku Operacyjnego, czy też montaż zlewów na Oddziale Neonatologicznym. Ponadto w związku z remontem Przychodni Specjalistycznej powstały również koszty materiałów i usług, które zwiększyły koszty bieżące, natomiast po zakończeniu remontu zostaną oszacowane i zwiększą nakłady poniesione na zwiększenie wartości środka trwałego – Przychodni Specjalistycznej. Istotną sprawą również jest taka, że cena za punkt ustalona przez NFZ nie uległa zmianie, zaś z nowym rokiem wystąpił wzrost kosztów, na które jednostka nie miała wpływu, a zobowiązana jest do sprostania powyższym wymaganiom. Prowadzone są działania mające na celu ograniczanie kosztów, takich jak: korzystanie z usług obcych w zakresie żywienia – różnica w umowie rocznej to kwota: -84.602,88zł, ubezpieczenie OC i majątku zakładu: -45.087,50zł, świadczenie usług konserwacji i przeglądów technicznych sprzętu medycznego (w okresie trzyletnim od 04-07-2012 - 03-07-2015) -263.306,25zł, za usługi pralnicze: -1.771,20zł.

Niewykonanie kontraktu z NFZ za I półrocze 2013 r. zmniejszyło przychody, jak przedstawiono poniżej:

Leczenie Szpitalne:	360.009,52
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna:	28.680,50
Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień:	2.178,00
Łącznie =	390.868,02zł.

Natomiast nadwykonania kontraktu z NFZ za I półrocze 2013 r. wynosi:

Leczenie Szpitalne:	379.695,16
Rehabilitacja Lecznicza:	3.168,10
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna:	24.603,55
Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne:	2.844,00
Stomatologia:	959,82
Łącznie =	411.270,63zł.

Niewykonanie kontraktu z NFZ zaszkodziło zmniejszonymi przychodami w kwocie: 390.868,02zł, zaś za nadwykonania w szacunkowej wysokości: 411.270,63zł, co do których w okresie sprawozdawczym poniesiono koszty zmienne nie uzyskano z NFZ przychodów. Będzie to możliwe

dopiero po uznaniu i zweryfikowaniu przez NFZ a następnie wystawieniu faktur za sprzedaż. Przychody z tego tytułu znajdują odzwierciedlenie w następnym okresie sprawozdawczym. Ponadto w kosztach bieżących znajdują się, te które zostały zużyte do remontu Przychodni Specjalistycznej w szacunkowej kwocie: 30 tys. zł – po zakończonym remoncie zostaną rozliczone i przeksięgowane na zwiększenie wartości środka trwałego – Przychodni Specjalistycznej

Szacunkowy wynik po włączeniu przychodów z nadwykonań i odjęciu kosztów remontu Przychodni Specjalistycznej zmniejszyłby stratę – obliczenie poniżej:

-932.859,62 + nadwykonania: 411.270,63 zmniejszenie kosztów: 30.000,00 = -491.588,99zł.

Dla zobrazowania sytuacji ekonomicznej, iż nastąpiła poprawa wyników w II kw. 2013 r. liczonym oddzielnie wprowadzono poniższe obliczenie:

I kw. 2013 r. Przychody: 5.301.935,34 – koszty: 5.977.041,64 = wynik: -675.106,30zł

II kw. 2013 r. Przychody: 5.387.870,99 – koszty: 5.645.624,31 = wynik: -257.753,32zł

Za II kw. liczony oddzielnie uzyskano znaczną poprawę wyniku, poprzez zmniejszenie kosztów w kwocie: 331.417,33zł, zaś przychody zwiększyły się o: 85.935,65zł.

Tabela nr 12: Realizacja planu przychodów i kosztów SPZZOZ za I półrocze 2013 r.

L P	Wyszczególnienie	PRZYCHODY			KOSZTY		
		Plan przychodów na 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013 r.	Stopień realizacji %	Plan kosztów na 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013 r.	Stopień realizacji %
1	Lecznictwo stacjonarne	17.458.124,45	8.360.038,47	47,89	18.189.000,00	9.277.605,69	51,01
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	2.477.753,30	1.194.766,91	48,22	2.460.000,00	1.278.046,87	51,95
3	Podstawowa Opieka Zdrowotna	760.000,00	335.972,87	44,21	702.000,00	362.689,71	51,67
4	Usługi zewnętrzne	980.000,00	377.076,71	38,48	836.000,00	346.940,69	41,50
	Wynik ze sprzedaży	21.675.877,75	10.267.854,96	47,37	22.187.000,00	11.265.282,96	50,77
5	Przychody finansowe i koszty finansowe	12.000,00	2.293,19	19,11	440.000,00	180.329,29	40,98
6	Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne (bez środków finansowych na	550.000,00	419.658,18	76,30	50.000,00	177.053,70	354,11

lekarza rezed. i staż)						
Wynik finansowy	22.237.877,75	10.689.806,33	48,07	22.677.000,00	11.622.665,95	51,25

Tabela nr 13: Realizacja planu przychodów za I półrocze 2013 r. w oddziałach Szpitala

Lp.	Nazwa oddziału	Plan przychodów na 2013 r.	Wykonanie przychodów za I półrocze 2013 r.			Stopień realizacji %
			NFZ	Poza kontraktem	Razem	
1	Oddział Pediatriczny	1.279.580,00	634.676,64	5.360,00	640.036,64	50,02
2	Oddział Neonatologiczny	911.289,60	437.372,00	x	437.372,00	47,99
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	2.350.680,80	1.001.598,00	728,00	1.002.326,00	42,64
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	3.742.128,00	1.871.044,76	2.704,00	1.873.748,76	50,07
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	5.267.243,00	2.489.283,68	1.404,00 *39.272,08	2.529.959,76	48,03
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1.086.124,00	489.239,92	x	489.239,92	45,03
7	Oddział Rehabilitacyjny	1.186.559,65	576.334,00	x	576.334,00	48,57
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	269.504,40	134.750,00	x	134.750,00	50,00
9	Izba Przyjęć	1.321.300,00	655.220,00	116,39	655.336,39	49,60
10	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego- Gastroskopia (zadaniowa)	43.715,00	20.835,00	100,00	20.935,00	47,89
Razem		17.458.124,45	8.310.354,00	49.684,47	8.360.038,47	47,89

*Objaśnienie: przychody na lekarza rezydenta i staż

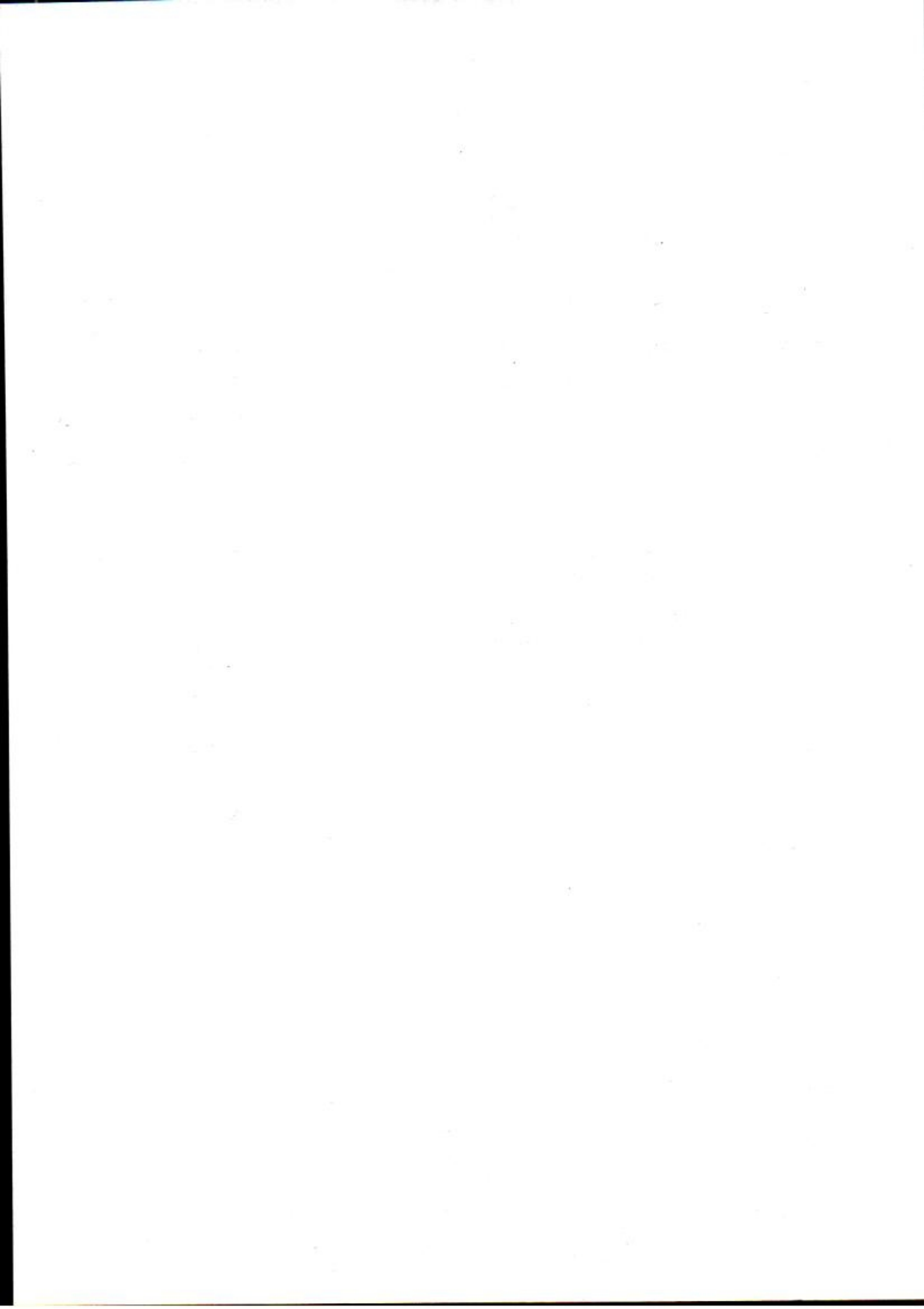


Tabela nr 14: Realizacja planu przychodów i kosztów za I półrocze 2013 r. w oddziałach Szpitala

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Oddział Pediatriczny	640.036,64	763.497,11	-123.460,47
2	Oddział Neonatologiczny	437.372,00	478.709,34	-41.337,34
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	1.002.326,00	1.607.339,32	-605.013,32
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	1.873.748,76	2.137.743,04	-263.994,28
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	2.529.959,76	2.177.397,72	352.562,04
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	489.239,92	647.684,98	-158.445,06
7	Oddział Rehabilitacyjny	576.334,00	630.850,88	-54.516,88
8	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	134.750,00	192.882,48	-58.132,48
9	Izba Przyjęć	655.336,39	587.297,78	68.038,61
10	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego-Gastroskopia (zadaniowa)	20.935,00	54.203,04	-33.268,04
Razem		8.360.038,47	9.277.605,69	-917.567,22

Za I półrocze 2013 r. powstała strata w wysokości: -917.567,22zł, na którą w dużej części wpływ miały nadwykonania świadczeń medycznych w szacunkowej kwocie: 385.707,26zł oraz zakup wyposażenia dla Oddziału Rehabilitacyjnego, który znalazł odzwierciedlenie w kosztach. 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 15: Realizacja planu przychodów za I półrocze 2013 r. – Przychodnia Specjalistyczna

Lp.	Nazwa poradni	Plan przychodów na 2013 r.	Wykonanie przychodów za I półrocze 2013 r.			Stopień realizacji %
			NFZ	Poza kontraktem	Razem	
1	Poradnia Alergologiczna	36.562,00	18.174,95	x	18.174,95	49,71

2	Poradnia Endokrynologiczna	80.091,00	26.592,50	x	26.592,50	33,20
3	Poradnia Gastroenterologiczna	59.050,00	29.490,00	x	29.490,00	49,94
4	Poradnia Kardiologiczna	175.680,00	87.840,00	x	87.840,00	50,00
5	Poradnia Dermatologiczna	215.662,00	107.792,75	x	107.792,75	49,98
6	Poradnia Neurologiczna	135.210,00	63.290,00	1.338,00	64.628,00	47,80
7	Poradnia Onkologiczna	89.436,00	38.562,00	x	38.562,00	43,12
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	104.243,50	49.003,50	1.622,00	50.625,50	48,56
9	Poradnia Reumatologiczna	38.439,60	19.199,20	x	19.199,20	49,95
10	Poradnia Neonatologiczna	23.826,60	11.857,50	x	11.857,50	49,77
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	203.598,00	100.440,00	x	100.440,00	49,33
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	534.672,00	267.317,20	361,90	267.679,10	50,06
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	48.307,50	22.562,50	x	22.562,50	46,71
14	Poradnia Okulistyczna	115.636,00	49.813,25	5.980,00	55.793,25	48,25
15	Poradnia Otolaryngologiczna	65.109,50	23.617,00	1.761,00	25.378,00	38,98
16	Poradnia Urologiczna	55.065,60	25.012,80	x	25.012,80	45,42
17	Poradnia Diabetologiczna	39.995,00	19.057,00	x	19.057,00	47,65
18	Poradnia Zdrowia Psychicznego	109.125,00	51.471,00	x	51.471,00	47,17

19	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	159.444,00	80.541,00	x	80.541,00	50,51
20	Poradnia Stomatologiczna	188.600,00	91.639,86	430,00	92.069,86	48,82
Razem		2.477.753,30	1.183.274,01	11.492,90	1.194.766,91	48,22

Tabela nr 16: Realizacja planu przychodów i kosztów za I półrocze 2013 r. – Poradnie Specjalistyczne i Stomatologia

Lp.	Nazwa poradni	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	Poradnia Alergologiczna	18.174,95	28.331,99	-10.157,04
2	Poradnia Endokrynologiczna	26.592,50	35.106,90	-8.514,40
3	Poradnia Gastroenterologiczna	29.490,00	39.235,07	-9.745,07
4	Poradnia Kardiologiczna	87.840,00	77.102,92	10.737,08
5	Poradnia Dermatologiczna	107.792,75	119.157,34	-11.364,59
6	Poradnia Neurologiczna	64.628,00	57.694,07	6.933,93
7	Poradnia Onkologiczna	38.562,00	55.477,82	-16.915,82
8	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	50.625,50	52.415,84	-1.790,34
9	Poradnia Reumatologiczna	19.199,20	39.574,03	-20.374,83
10	Poradnia Neonatologiczna	11.857,50	12.081,65	-224,15
11	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	100.440,00	91.996,52	8.443,48
12	Poradnia Chirurgii Ogólnej	267.679,10	262.537,02	5.142,08
13	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	22.562,50	18.832,72	3.729,78
14	Poradnia Okulistyczna	55.793,25	54.990,05	803,20
15	Poradnia Otolaryngologiczna	25.378,00	33.639,95	-8.261,95
16	Poradnia Urologiczna	25.012,80	37.523,39	-12.510,59
17	Poradnia Diabetologiczna	19.057,00	31.611,32	-12.554,32
18	Poradnia Zdrowia Psychicznego	51.471,00	59.010,39	-7.539,39

19	Poradnia Uzależnienia i Współzależnienia od Alkoholu	80.541,00	56.407,90	24.133,10
20	Poradnia Stomatologiczna	92.069,86	115.319,98	-23.250,12
Razem		1.194.766,91	1.278.046,87	-83.279,96

Za I półrocze 2013 r. powstała strata, ponieważ w niektórych poradniach powstały wyższe koszty związane z remontem Przychodni Specjalistycznej, jak również wpływ na to miały nadwykonania (Poradnia Alergologiczna, Gastroenterologiczna, Kardiologiczna, Dermatologiczna, Reumatologiczna, Neonatologiczna, Ginekologiczna, Okulistyczna, Chirurgiczna) w szacunkowej kwocie: 24.603,55zł. W okresie obejmującym sprawozdanie nie uzyskano z tego tytułu przychodów- będzie to możliwe po zaakceptowaniu przez NFZ i wystawieniu faktury - przychód wystąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

Tabela nr 17: Realizacja planu przychodów za I półrocze 2013 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane przychody z NFZ na 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013 r.	Stopień realizacji %
1	Świadczenia w POZ: lekarza, pielęgniarki i położnej	*760.000,00	335.972,87	44,21
Razem		760.000,00	335.972,87	44,21

* objaśnienie: przychody oszacowane na podstawie złożonych i przewidywanych deklaracji

Tabela nr 18: Realizacja planu przychodów i kosztów za I półrocze 2013 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	Świadczenia w POZ: lekarza, pielęgniarki i położnej	335.972,87	362.689,71	-26.716,84
Razem		335.972,87	362.689,71	-26.716,84

Powstała strata za I półrocze 2013 r. w Podstawowej Opiece Zdrowotnej w wysokości: -26.716,84zł, aczkolwiek w II kw. zmniejszyła się o 10.457,27zł. Wyniki za poszczególne kwartały liczone oddzielnie przedstawiają się następująco:

I kw. 2013 r. Przychody: 143.495,71 – koszty: 180.669,82 = wynik: -37.174,11

II kw. 2013 r. Przychody: 192.477,16 – koszty: 182.019,89 = wynik: 10.457,27

Na powstanie straty szczególnie w I kw. miały wpływ następujące czynniki: placówka działa od stycznia 2013 r. i za pierwsze miesiące uzyskała mniejsze przychody, natomiast koszty stałe działalności generowane są od początku roku. Wyższe koszty związane są też z opieką nad pacjentami w podeszłym wieku wymagającymi częstszych wizyt i opieki domowej. Do czynników kosztotwórczych zaliczyć również trzeba długi sezon grypowy, trudny okres zimowy oraz zwiększoną ilość wykonanych badań w tym okresie. Innym czynnikiem, który wpłynął na zwiększenie kosztów w POZ był remont Przychodni Specjalistycznej (poradnie przez kilka miesięcy były zlokalizowane poza budynkiem Przychodni), stąd też koszty pośrednie rozdzielane według odpowiedniego klucza zostały zaewidencjonowane do Kosztów Ogólnych Przychodni (MPK) a następnie przeniesione do odpowiednich poradni, również w znaczącej części do POZ. Liczba deklaracji pacjentów, co do wyboru placówki i lekarza nie jest stała i wciąż przybywa nowych, także za II kw. liczony oddzielnie uzyskaliśmy dodatni wynik finansowy w kwocie: 10.457,27zł. W ciągu bieżącego roku planowany jest rozwój działalności pod względem liczby zwiększenia pacjentów korzystających z opieki poprzez rozszerzenie zakresu działalności pediatry, co z pewnością będzie korzystnie wpływać na przychody w przyszłych okresach.

INWESTYCJE

I. DOTACJA

Tabela nr 1: Realizacja dotacji za I półrocze 2013 r.- od Organu Założycielskiego

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013 r.	Stopień realizacji %
1	Dotacja na 2013 r. ze Starostwa Powiatowego w Sierpcu	600.000,00	256.120,16	42,69

II. MODERNIZACJA I REMONTY

Tabela nr 2: Realizacja planu modernizacji i remontów za I półrocze 2013 r.

L p.	Wyszczególnienie	Plan na 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013 r.	Stopień realizacji %
1	Dokończenie modernizacji Przychodni Specjalistycznej	85.515,00	66.744,77	78,05
2	Modernizacja Oddziału Rehabilitacyjnego z przyległą klatką schodową z rozbudową w tym: dokumentacja budowlana: 66.666,00zł	245.686,00	153.063,90	62,30
3	Budowa parkingu dla osób niepełnosprawnych oraz Modernizacja Pochylni w Przychodni Specjalistycz.	90.406,22	0,00	0,00

4	Rozwój e-usług medycznych oraz wdrożenie Zintegrowanego Systemu Informatyzacji w SPZZOZ w Sierpcu	850.240,00	0,00	0,00
5	„Program wyrównywania różnic między regionami II” – obszar B Likwidacja barier architektonicznych w Przychodni Specjalistycznej – Winda i platforma pionowa	170.869,90	0,00	0,00
Razem		1.442.717,12	219.808,67	15,24

Realizacja zadania z poz. 1 i 2 jest na poziomie 78,05% i 62,30% planu rocznego, natomiast realizacja pozostałych zadań wystąpi w II półroczu 2013 r.

III. ZAKUPY SPRZĘTU I APARATURY MEDYCZNEJ

Tabela nr 3: Realizacja planu zakupów środków trwałych i wyposażenia za I półrocze 2013 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2013 r.	Wykonanie za I półrocze 2013 r.	Stopień realizacji %
1	„Program wyrównywania różnic między regionami II” – obszar A - Zakup sprzętu niezbędnego do prowadzenia zajęć rehabilitacyjnych w celu zwiększenia udzielania świadczeń osobom niepełnosprawnym zestaw do ćwiczeń i aparat do terapii uciskowej Wyposażenie Oddziału Rehabilitacji*	35.188,13 *22.574,00	35.100,00 *22.574,00	99,75 *100,00
2	Kolposkop dla Oddziału Ginekologiczno-Położniczego – niezbędny do realizacji umowy z NFZ	10.000,00	0,00	0,00
3	Zakup zmywarko-wyparzarki – 2 szt. dla Oddziału Pediatrycznego i Rehabilitacyjnego	10.000,00	0,00	0,00
Razem		77.762,13	57.674,00	74,17

Objaśnienie * Wyposażenie stanowi koszt bieżący (nie jest środkiem trwałym) – pokazano w tej tabeli głównie ze względu na Projekt, jako całość oraz źródło finansowania – środki z PFRON: 22.574,00 zł, natomiast kwota 35.100,00 zł (Zestaw do ćwiczeń i aparat do terapii uciskowej), to środki finansowe ze Starostwa Powiatowego.

Zadanie z poz. 1 zostało zrealizowane w całości, natomiast zadania z poz. 2,3 zostaną zrealizowane w II półroczu 2013 r.


DYREKTOR
Starostwa Powiatowego