

**UCHWAŁA Nr 537. 102.2017**  
**ZARZĄDU POWIATU W SIERPCU**  
**z dnia 22 czerwca 2017 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 I kwartał 2017 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 2016 r. poz. 814 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:


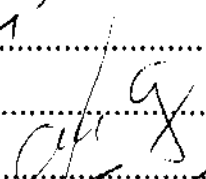
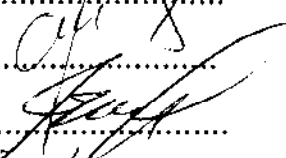
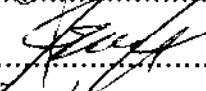

§ 1. Po dokonaniu analizy Sprawozdania Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu o przychodach, kosztach i wyniku finansowym za I kwartał 2017 roku – wnosi się pod obrady Rady Powiatu w Sierpcu projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za I kwartał 2017 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 . .2017  
RADY POWIATU W SIERPCU  
z dnia 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za I kwartał 2017 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 2016 r. poz. 814 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 2016 r. poz. 1638 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 I kwartał 2017 roku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Sierpcu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

mp

2017

**UZASADNIENIE**  
**DO UCHWAŁY Nr . .2017**  
**RADY POWIATU W SIERPCU**  
**z dnia 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za I kwartał 2017 roku.**

Zgodnie z treścią art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 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 20 czerwca 2017r. Rada Społeczna SPZZOZ pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za I kwartał 2017 roku.

  
**STAROSTA**  
*Jan Laskowski*

**Uchwała Nr 131/2017**  
**Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego**  
**Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu**  
**z dnia 20 czerwca 2017 r.**

w sprawie: zaopiniowania sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym SPZZOZ w Sierpcu za I kwartał 2017 r.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 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 I kwartał 2017 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**  
**SPZZOZ W SIERPCU**  
**za I kw. 2017 r.**

Dyrektor  
SPZZOZ w Sierpcu  
Beata Bery

*Handwritten signature*

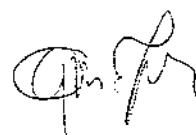
*Handwritten mark*

## I. ZATRUDNIENIE

Tabela nr 1: Zatrudnienie za I kwartał 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31-03-2017 r.
1	Liczba etatów przeliczeniowych	257
2	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	65

W I-wszym kwartale 2017 r. zatrudnienie pracowników w oparciu o umowy o pracę zwiększono o 2 etaty w porównaniu ze stanem na 31.12.2016. Liczba osób świadczących usługi w oparciu o umowy cywilno-prawne oraz umowy zlecenia jest niższa o 3, w porównaniu ze stanem na 31.12.2016. W porównaniu do stanu na koniec I-wszego kwartału 2016 r., obecnie jest zmniejszona liczba etatów przeliczeniowych o 6,25 oraz zmniejszona liczba umów zleceń o 3 umowy.



## II. KONTRAKTY Z NFZ ILOŚĆ USŁUG

W związku z tym, iż zgodnie z regulacjami Narodowego Funduszu Zdrowia na dzień sporządzania „Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym SPZZOZ w Sierpcu za I kwartał 2017 r.”, aneksy do umów gwarantujące środki finansowe na realizację świadczeń podpisane są do 30.06.2017 r., w przeciwieństwie do 2016 roku (cały rok) – w poniższych tabelach wartości za rok 2017 odnoszą się do półrocznego okresu.

Zgodnie z zasadami rozliczeń NFZ, pobyt każdego pacjenta zostaje rozliczony po opuszczeniu Placówki (danego oddziału) przez pacjenta oraz poprawnym sprawozdaniu i zweryfikowaniu jego pobytu.

Tabela nr 2: Wykonanie kontraktów z NFZ za I kwartał 2017 r. (punkty) – Szpital oddziały

Lp.	Nazwa oddziału	Kontrakt z NFZ plan punktów na		Wykonanie za I kwartał		Wskaźnik realizacji %	
		2016 r.	2017 r. ½ roku	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r. ½ roku
1	Oddział Pediatriczny	30.112	10.989	6.419	7.251	21,32	65,98
2	Oddział Neonatologiczny						
	- hospitalizacja	52	26	0	0	0	0
	- N 20, N 24, N 25	15.226	10.095	5.435	4.408	35,70	43,67
3	Oddział Ginekologiczno- Położniczy						
	- hospitalizacja	19.686	9.843	4.989,78	5.224,99	25,35	53,08
	- N 01, N 20	11.734	6.090	3.080	4.207	26,25	69,08
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	79.904	39.619	21.987,55	23.056,51	27,52	58,20
	- pakiet onkologiczny		333		0		0
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	97.310	49.311	27.838,79	29.840,54	28,61	60,51
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	22.850	12.131	8.370,13	3.380,25	36,63	27,86
7	Oddział Rehabilitacyjny	1.034.660	517.330	261.360	248.350	25,26	48,01
8	Ośrodek Rehabilitacji Dziennej	240.104	120.052	63.280	59.500	26,36	49,56
9	Izba Przyjęć	366 dni	181 dni	91 dni	90 dni	24,86	49,72

W rodzaju umów leczenie szpitalne i rehabilitacja lecznicza ceny punktu utrzymały się na poziomie 2016 r., ceny punktu wynoszą odpowiednio:

- w oddziałach Szpitala = 52,00 zł
- w Oddziale Rehabilitacji = 1,15 zł
- w Ośrodku Rehabilitacji Diennej = 1,10 zł

Podstawą zapłaty za usługi Izby Przyjęć jest ryczałt dobowy zależny od ilości dni.

Wykonanie kontraktu z NFZ za I kw. 2017 r. powinno kształtować się na poziomie 50 % planu zakontraktowanego do 30.06.2017 r. Plan został przekroczony w Oddziale Pediatrycznym, Ginekologiczno-Położniczym, Chirurgicznym, Chorób Wewnętrznych. Niska wartość wykonania kontraktu w Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii wynika z długich, nadal trwających, w związku z tym nierozliczonych pobytów pacjentów.

**Tabela nr 3: Wykonanie kontraktu z NFZ za I kwartał 2017 r. (punkty) – poradnie specjalistyczne**

Lp.	Nazwa poradni	Kontrakt z NFZ plan punktów na		Wykonanie za I kwartał		Wskaźnik realizacji %	
		2016 r.	2017 r. ½ roku	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r. ½ roku
1	Poradnia Endokrynologiczna	6.873,40	0	0	0	0	0
2	Poradnia Gastroenterologiczna	7.064	3.533	1.937,90	1.955	27,43	55,34
3	Poradnia Kardiologiczna	15.581	7.399	5.449,25	4.313,25	34,97	58,30
4	Poradnia Dermatologiczna	26.047,60	13.646	6.844,15	7.158,3	26,28	52,46
5	Poradnia Neurologiczna	12.904,40	6.405	3.212	3.390,2	24,89	52,93
6	Poradnia Onkologiczna	5.589,60	2.611	1.348,60	1.427	24,13	54,65
7	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	10.619	5.311	3.051,35	3.669,8	28,73	69,10
8	Poradnia Reumatologiczna	4.498,90	2.315	1.207,10	1.290,1	26,83	55,73
9	Poradnia Neonatologiczna	2.524	1.325	811,70	596,4	32,16	45,01
10	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	26.930,40	13.625	7.280	7.756	27,03	56,92



11	Poradnia Chirurgii Ogólnej	83.551,40	47.446	28.485,50	19.615	34,09	41,34
12	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	5.538,20	2.767	1.464,50	1.713	26,44	61,91
13	Poradnia Okulistyczna	11.687,60	5.767	2.731	3.048,5	23,37	52,86
14	Poradnia Otolaryngologiczna	4.533	0	1.224,50	0	27,01	0
15	Poradnia Zdrowia Psychicznego	11.236	5.884	3.303	3.693,9	29,40	62,78
16	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	15.586	8.150	4.947	4.450,95	31,74	54,61
17	Poradnia Urologiczna	4.689	2.345	1.224	1.223,5	26,10	52,17
18	Poradnia Diabetologiczna	2.705,20	1.354	836,30	895,3	30,91	66,12

W rodzaju umów: ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w poradniach, opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień ceny punktów utrzymały się na poziomie 2016 r., natomiast zmieniły się ilości punktów w poszczególnych zakresach świadczeń. Zwiększenia dotyczą m.in. Poradni Chirurgii Ogólnej, Dermatologicznej, Zdrowia Psychicznego, Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu, a zmniejszenia Poradni Kardiologicznej, Onkologicznej.

Wykonanie kontraktu z NFZ za I kw. 2017 r. powinno kształtować się na poziomie 50% planu finansowanego w ramach aneksu z NFZ do dnia 30.06.2017 r. Znacząco został przekroczony plan w Poradni Gruźlicy i Chorób Płuc, Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej, Zdrowia Psychicznego oraz Diabetologicznej.

Aneksem z dnia 24-01-2017 r. zostały zabrane przez NFZ środki przeznaczone na świadczenia w Poradni Endokrynologicznej i Poradni Otolaryngologicznej. W sumie 3.328 (pkt) jednostek rozliczeniowych za okres 01.01.2017 – 30.06.2017.

Niska wartość wykonania kontraktu w Poradni Chirurgii Ogólnej wynika z zakwestionowanych przez NFZ świadczeń zabiegowych Z108.

Tabela nr 4: Wykonanie kontraktu z NFZ za I kwartał 2017 r. (punkty) – świadczenia kosztochłonne

Lp	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów na		Wykonanie za I kwartał		Wskaźnik realizacji %	
		2016 r.	2017 r. ½ roku	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r. ½ roku
1	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego	11.198	5.728	3.016	3.018	26,93	52,69

W rodzaju Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna – ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne cena punktu utrzymała się na poziomie 2016 r. Została zwiększona liczba punktów w porównaniu z 2016 r. Świadczenia zostały wykonane na poziomie ponad 52,69 % planu na ½ roku 2017 r.

Tabela nr 5: Wykonanie kontraktu z NFZ za I kwartał 2017 r. (punkty) – Stomatologia

Lp	Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ plan punktów		Wykonanie za I kwartał		Wskaźnik realizacji %	
		2016 r.	2017 r. ½ roku	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r. ½ roku
1	Poradnia Stomatologiczna	342.000	171.000	84.976	87.515	24,85	51,18

W rodzaju Leczenie Stomatologiczne cena i liczba punktów utrzymała się na poziomie 2016 r.

Tabela nr 6: Wykonanie kontraktu z NFZ za I kwartał 2017 r. Podstawowa Opieka Zdrowotna (liczba złożonych deklaracji wyboru lekarza)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan pacjentów na		Wykonanie za I kwartał		Wskaźnik realizacji %	
		2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	5.000*	5.500*	5.546	5.362	110,92	97,49

\*liczba deklaracji wyboru lekarza

### III. PRZYCHODY

Tabela nr 7: Wykonanie przychodów za I kwartał 2017 r. z odpłatnych świadczeń medycznych

Wyszczególnienie	Wykonanie za I kwartał	
	2016 r.	2017 r.
Odpłatne świadczenia medyczne hospitalizacje, porady, badania diagnostyczne i inne	193.834,50	193.225,87
Poradnia Medycyny Pracy + badania dla zakładów pracy	11.506,50	12.380,00
<b>Razem</b>	<b>205.341,00</b>	<b>205.605,87</b>

W okresie I kwartału 2017 r. z odpłatnych świadczeń medycznych uzyskano przychód porównywalny do okresu analogicznego tj. I kwartał 2016 r.

Tabela nr 8: Wykonanie przychodów za I kwartał 2017 r. ze świadczeń niemedycznych

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I kwartał	
		2016 r.	2017 r.
1	Czynsze, dzierżawy, inne	8.831,16	9.657,60
2	Przychody finansowe	301,68	468,55
3	Pozostałe przychody operacyjne	213.921,70	180.738,90
	<b>Razem</b>	<b>223.054,54</b>	<b>190.865,05</b>

W sumie ze świadczeń niemedycznych w I kwartale 2017 r. uzyskano mniejsze przychody w porównaniu do I kwartału 2016 r. Wynika to głównie ze zmniejszonych przychodów w rodzaju Pozostałe przychody operacyjne (przychód z tytułu zatrudnienia rezydentów oraz z tytułu darowizn i dotacji).

Tabela nr 9: Wykonanie przychodów ogółem za I kwartał 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za I kwartał	
		2016 r.	2017 r.
1	Leczenie szpitalne- oddziały	3.783.074,36	3.670.478,72
2	Rehabilitacja stacjonarna i dzienna	351.626,00	346.912,50
3	Lecznictwo specjalistyczne- poradnie	512.091,26	503.702,74
4	Opieka Psych. i Leczenia Uzależnień	60.165,00	63.116,55
5	Stomatologia	85.480,08	87.107,38

6	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego	24.696,00	25.722,00
7	Podstawowa Opieka Zdrowotna	275.410,99	303.458,96
<b>Razem kontrakt z NFZ wg umów</b>		<b>5.092.543,69</b>	<b>5.000.498,85</b>
8	Świadczenia wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	178.800,20	352.453,79
9	Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych poza NFZ	205.341,00	205.605,87
10	Przychody ze świadczeń niemedycznych	223.054,54	190.865,05
<b>Przychody ogółem</b>		<b>5.699.739,43</b>	<b>5.749.423,56</b>

Przychody w ramach kontraktu z NFZ w I kwartale 2017 r. zmniejszyły się o 92.044,84 zł w porównaniu do okresu analogicznego, tj. I kwartału 2016 r. (głównie zmniejszenie ryczałtu na Izbie Przyjęć). W porównaniu do stanu na dzień 31-03-2016 r. przychody ogółem uległy zwiększeniu o kwotę 49.684,13 zł. W tę kwotę zostały wliczone środki przeznaczone dla pielęgniarek i położnych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2015 r. poz. 1400), tj. kwota 352.453,79 zł.

8

## IV. KOSZTY

Tabela nr 10: Wykonanie kosztów za I kwartał 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie kosztów za I kw. 2016 r.	Wykonanie kosztów za I kw. 2017 r.	Dynamika realizacji
				$\frac{2017}{2016} \times 100$
1	Zużycie materiałów i energii	772.502,07	827.387,73	107,10
2	Usługi obce w tym:	1.948.779,37	1.976.725,66	101,43
	- kontrakty lekarskie i techników rtg (koszty osobowe)	1.426.151,13	1.540.764,46	108,04
	1) Kontrakty lekarskie		1.482.562,46	
	2) Pozostałe kontrakty		58.202,00	
3	Podatki i opłaty (PFRON, podatek od nieruchomości)	50.520,25	49.026,74	97,04
4	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i zlecenia	2.501.036,76	2.594.461,45	103,74
	w tym:			
	- świadczenia wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	149.909,97	296.080,93	197,51
	1) Lekarze		206.443,97	
	2) Pielęgniarki i Położne		1.533.720,83	
	3) Pozostały personel medyczny		322.215,42	
	4) Salowe		214.132,02	
	5) Administracja i Dział Techniczny		317.949,21	
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	540.591,03	553.384,56	102,37
	w tym:			
	- pochodne ze świadczenia wynikającego z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	28.890,23	56.372,86	195,13
6	Koszty reprezentacji i reklamy	385,26	588,76	152,82
7	Koszty krajowych podróży służbowych	2.533,67	5.954,04	235,00

8	Amortyzacja	218.891,33	205.631,52	93,94
9	Pozostałe koszty (m.in. ubezpieczenia majątku zakładu)	33.348,51	32.221,43	96,62
<b>Razem koszty rodzajowe</b>		<b>6.068.588,25</b>	<b>6.245.381,89</b>	<b>102,91</b>
10	Koszty finansowe	146.927,30	136.284,19	92,76
11	Pozostałe koszty operacyjne	27.998,34	17.538,09	64,64
<b>Koszty ogółem</b>		<b>6.243.513,89</b>	<b>6.399.204,17</b>	<b>102,49</b>

W I kwartale 2017 r. SPZZOZ w Sierpcu poniósł koszty o 155.690,28 zł większe niż w porównywalnym okresie I kwartału 2016 r.

Porównując, zmniejszyły się koszty w rodzaju podatki i opłaty, amortyzacja, pozostałe koszty rodzajowe oraz koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne.

Zwiększeniu uległy koszty zużycia materiałów i energii, usług obcych (w tym kontraktów lekarskich), wynagrodzeń z tytułu umów o pracę i zlecenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników, koszty reprezentacji oraz koszty krajowych podróży służbowych, których zwiększenie wynika w głównej mierze z konieczności wyłączenia z eksploatacji karetki. Z powodu złego stanu technicznego ww. pojazdu, przewozy krwi i badań realizowane były prywatnymi pojazdami i rozliczane jako delegacje służbowe.

## V. PRZYCHODY I KOSZTY WEDŁUG MIEJSC POWSTAWANIA

Tabela nr 11: Wykonanie przychodów i kosztów SPZZOZ za I kwartał 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	Lecznictwo stacjonarne	4.043.113,22	4.817.729,46	- 774.616,24
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	653.926,67	685.516,79	- 31.590,12
3	Podstawowa Opieka Zdrowotna	303.458,96	192.394,76	111.064,20
4	Świadczenia wynikające z Rozporządzenia Ministra Zdrowia	352.453,79	352.453,79	0,00
5	Poradnia Medycyny Pracy	12.380,00	10.006,81	2.373,19
6	Usługi zewnętrzne	202.883,47	187.280,28	15.603,19
<b>Wynik ze sprzedaży</b>		<b>5.568.216,11</b>	<b>6.245.381,89</b>	<b>- 677.165,78</b>
6	Przychody finansowe i koszty finansowe	468,55	136.284,19	- 135.815,64
7	Pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne	180.738,90	17.538,09	163.200,81
<b>Wynik finansowy</b>		<b>5.749.423,56</b>	<b>6.399.204,17</b>	<b>- 649.780,61</b>

Tabela nr 12: Wynik finansowy w SPZZOZ za I kwartał 2016 r. – zamieszczono do porównania.

<b>Wynik finansowy</b>	<b>5.699.739,43</b>	<b>6.243.513,89</b>	<b>- 543.774,46</b>
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Wynik finansowy SPZZOZ w Sierpcu za I kwartał 2017 r. wynosi: - 649.780,61 zł.

Analizując przychody i koszty poniesione w I kwartale 2017 r. należy wyszczególnić pozycje, które na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie zostały rozliczone z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Na dzień 31-03-2017 do rozliczenia z Narodowym Funduszem Zdrowia pozostaje:

- Rehabilitacja Stacjonarna - od 01.01.2017 nastąpiły zmiany zasad rozliczeń wprowadzających charakterystykę grup JGP, w związku z tym wystąpiły opóźnienia w rozliczeniu z NFZ spowodowane dostosowaniem oprogramowania (w ewidencji księgowej nie występują wszystkie wykonania rzeczywiste zrealizowane w Oddziale). Do rozliczenia pozostaje kwota 54.763 zł za okres styczeń – marzec 2017 r.
- Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii - spowodowane to jest systemem rozliczania kontraktu z NFZ. Rozliczenie następuje po zakończeniu hospitalizacji. Na dzień sporządzania sprawozdania kwota do rozliczenia z NFZ za hospitalizacje pacjenta wynosi 100.062 zł (do 31-03-2017)
- Poradnia Chirurgiczna – NFZ dokonał weryfikacji świadczeń i zakwestionował świadczenia zabiegowe Z108 na łączną kwotę 94.000 zł za okres styczeń – marzec 2017 r.

W przypadku uwzględnienia rozliczenia powyższych świadczeń wynikających z realizacji kontraktu z NFZ, wynik finansowy wynosić będzie:  $-649.781 \text{ zł} + 54.763 + 100.062 + 94.000 = - 400.956 \text{ zł}$

Wpływ na wynik finansowy w porównaniu do stanu na dzień 31-03-2016 r. ma również zmniejszony przychód Izby Przyjęć, co wynika ze zmniejszenia ryczałtu dobowego. W 2016 r. wynosił on 3.820,00 zł, natomiast decyzją NFZ (po weryfikacji zarejestrowanych i sprawozdanych świadczeń z okresu 01-06/2016) w 2017 roku został zmniejszony do kwoty 2.872,00 zł. Na dzień 31-03-2017 r. w porównaniu do stanu na koniec I kwartału 2016 r. (rok przestępny) przychód zmalał o 89.140 zł.

Analizując przychody i koszty poniesione w okresie styczeń – marzec 2017 r. i porównując je do okresu styczeń – marzec 2016 r. należy zauważyć, iż wynik finansowy byłby znacznie lepszy, gdyby zmiana nie uległa:

- kontrakty lekarskie, wzrost o ok. 202.100 zł
- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wraz z pochodnymi, wzrost o ok. 75.100 zł, w tym wzrost od 1.01.2017 r. minimalnego wynagrodzenia o ok. 18.000 zł

(W wyniku wzrostu stawek kontraktów lekarskich w ciągu całego roku 2016, miesięczny koszt SPZZOZ w 2017 roku wynosi ok. 85.600 zł; natomiast miesięczny koszt wzrostu wynagrodzeń z tytułu umów o pracę wraz z pochodnymi wynosi ok. 20.200 zł + koszt związany z regulacją minimalnego wynagrodzenia ok. 6.000 zł miesięcznie)

**Uwzględniając powyższe (nierozliczone świadczenia z NFZ, zmniejszenie przychodów Izby Przyjęć od 01-01-2017 oraz wzrost ww. kosztów osobowych w 2016 roku wynik finansowy wyniósłby ok. - 34.616 zł**

(- 649.781 + 54.763 + 100.062 ÷ 94.000 ÷ 89.140 + 202.100 + 75.100 = - 34.616 zł)

Plany rzeczowo – finansowe do umów z NFZ określają gwarantowane środki finansowe za świadczenia zrealizowane w poszczególnych miesiącach umowy. Wg planu na koniec I kwartału 2017 wartość świadczeń wykonanych ponad plan, przewidziany w umowie z Funduszem na okres styczeń – marzec 2017 r. w lecznictwie szpitalnym: 423.451,08 zł, w lecznictwie specjalistycznym – poradnie: 41.675,50 zł, w opiece psychiatrycznej: 10.177,65 zł, w stomatologii: 2.055,30 zł, w diagnostyce kosztochłonnej – gastroskopia: 1.395 zł. Łącznie: 478.754,53 zł

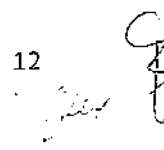




Tabela nr 13: Wykonanie przychodów i kosztów za I kwartał 2017 r. w oddziałach Szpitala

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody		Koszty		Wynik		2017 – 2016
		2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	Zmiana + (wzrost) - (spadek)
1	Oddział Pediatryczny	319.696,00	285.428,00	419.523,72	441.960,21	-99.827,72	-156.532,21	-56.704,49
2	Oddział Neonatologiczny	197.600,00	229.216,00	213.153,28	251.025,76	-15.553,28	-21.809,76	-6.256,48
3	Oddział Ginekologiczno- Położniczy	406.680,56	413.451,48	716.775,65	729.553,26	-310.095,09	-316.101,78	-6.006,69
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	1.027.746,20	1.029.941,64	1.144.211,06	1.126.678,40	-116.464,86	-96.736,76	+19.728,10
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	1.243.956,48	1.278.188,60	1.100.057,63	1.098.537,11	143.898,85	179.651,49	+35.752,64
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	239.775,12	175.773,00	352.306,40	345.245,07	-112.531,28	-169.472,07	-56.940,79
7	Oddział Rehabilitacyjny	285.637,00	281.462,50	329.822,58	353.714,73	-44.185,58	-72.252,23	-28.066,65
8	Ośrodek Rehabilitacji Dziennej	65.989,00	65.450,00	91.319,77	90.403,06	-25.330,77	-24.953,06	+377,71
9	Izba Przyjęć	347.620,00	258.480,00	350.378,85	350.777,14	-2.758,85	-92.297,14	-89.538,29
0	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego (zadaniowa)	24.696,00	25.722,00	23.851,99	29.834,72	844,01	-4.112,72	-4.956,73
<b>Razem</b>		<b>4.159.396,36</b>	<b>4.043.113,22</b>	<b>4.741.400,93</b>	<b>4.817.729,46</b>	<b>-582.004,57</b>	<b>-774.616,24</b>	<b>-192.611,67</b>

W I kwartale 2017 r. Oddziały Szpitala wygenerowały stratę w wysokości 774.616,24 zł. Nastąpiło pogorszenie wyniku finansowego w porównaniu do I kwartału 2016 r. o 192.611,67 zł. Na wynik finansowy Oddziałów Szpitala poza znaczącym wzrostem kosztów osobowych, wpływ mają również świadczenia wykonane ponad plan rzeczowo finansowy do umowy z NFZ na I kwartał 2017 r. w wysokości 424.846,08 zł. O faktycznie zrealizowanych świadczeniach ponad plan będzie wiadomo po zakończeniu okresu kontraktowania 30.06.2017, tj. w chwili gdy NFZ uwzględni przesunięcia pomiędzy zakresami umowy.

Reasumując, gdyby Narodowy Fundusz Zdrowia zapłacił za wszystkie wykonane świadczenia wówczas realna strata Oddziałów Szpitala byłaby w wysokości – 349.770,16 zł

Tabela nr 14: Wykonanie przychodów i kosztów za I kwartał 2017 r. w Poradniach Specjalistycznych i Stomatologii

Lp.	Nazwa poradni	Przychody		Koszty		Wynik finansowy		2017 – 2016 Zmiany +(wzrost) – (spadek)
		2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	
1	Poradnia Endokrynologiczna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2	Poradnia Gastroenterologiczna	17.272,00	17.432,00	21.053,85	19.088,13	-3.781,85	-1.656,13	+2.125,72
3	Poradnia Kardiologiczna	38.930,00	36.832,50	35.790,01	38.166,83	3.139,99	-1.334,33	-4.474,32
4	Poradnia Dermatologiczna	55.234,29	57.921,57	56.867,41	57.901,00	-1.633,12	20,57	+1.653,69
5	Poradnia Neurologiczna	31.856,00	31.972,00	30.404,92	29.434,35	1.451,08	2.537,65	+1.086,57
6	Poradnia Onkologiczna	15.945,60	15.523,20	25.664,59	22.398,71	-9.718,99	-6.875,51	+2.843,48
7	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	27.486,38	27.856,50	29.442,42	28.570,40	-1.956,04	-713,90	+1.242,14
8	Poradnia Reumatologiczna	11.512,31	11.882,08	22.616,19	19.894,82	-11.103,88	-8.012,74	+3.091,14
9	Poradnia Neonatologiczna	5.799,48	4.871,34	8.512,27	6.281,08	-2.712,79	-1.409,74	+1.303,05
10	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza z badaniami cytologii	60.219,00	61.056,00	64.797,66	59.975,36	-4.578,66	1.080,64	+5.659,30
11	Poradnia Chirurgii Ogólnej	181.561,00	180.381,30	196.609,37	188.195,62	-15.048,37	-7.814,32	+7.234,05
12	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	13.114,75	13.076,75	10.030,21	10.488,05	3.084,54	2.588,70	-495,84
13	Poradnia Okulistyczna	25.778,25	27.341,00	26.511,71	23.270,72	-733,46	4.070,28	+4.803,74
14	Poradnia Otolaryngologiczna	10.055,75	0,00	24.820,70	0,00	-14.764,95	0,00	-
15	Poradnia Urologiczna	10.977,60	11.174,40	20.235,06	18.677,62	-9.257,46	-7.503,22	+1.754,24

16	Poradnia Diabetologiczna	6.348,85	6.582,10	14.690,45	11.620,97	-8.541,61	-5.238,87	+3.102,74
17	Poradnia Zdrowia Psychicznego	25.254,00	26.460,00	34.289,32	29.893,31	-9.035,32	-3.433,31	+5.602,01
18	Poradnia Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	34.911,00	36.656,55	36.849,89	31.898,85	-1.938,89	4.757,70	-6.696,59
19	Poradnia Stomatologiczna	85.480,08	87.107,38	90.122,87	89.760,97	-4.642,79	-2.653,59	+1.989,20
<b>Razem</b>		<b>657.736,34</b>	<b>653.926,67</b>	<b>749.308,91</b>	<b>685.516,79</b>	<b>-91.572,57</b>	<b>-31.590,12</b>	<b>+59.982,45</b>

W I kwartale 2017 r. w Poradniach Specjalistycznych i Stomatologii odnotowano stratę w wysokości 31.590,12 zł. Porównując z analogicznym okresem rozliczeniowym, tj. I kwartał 2016 r. nastąpiło polepszenie wyniku o 59.982,45 zł. Wartość wykonanych świadczeń ponadlimitowych w odniesieniu do planu rzeczowo-finansowego do umowy z NFZ na I kwartał 2017 r. wynosi 53.908,45 zł.

Po uwzględnieniu wszystkich wykonanych świadczeń medycznych w Poradniach Specjalistycznych i Stomatologii zysk realny za I kwartał 2017 r. byłby równy kwocie 22.318,33.

Tabela nr 15: Wykonanie przychodów i kosztów za I kwartał 2017 r. - Podstawowa Opieka Zdrowotna

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody		Koszty		Wynik finansowy	
		2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.
1	Świadczenia w POZ: lekarza, pielęgniarki i położnej	275.410,99	303.458,96	197.410,14	192.394,76	78.000,85	111.064,20

Wynik finansowy w Podstawowej Opiece Zdrowotnej sukcesywnie jest coraz lepszy. W porównaniu do analogicznego okresu 2016 r. zysk jest wyższy o kwotę 33.063,35 zł.

# INWESTYCJE

## I. MODERNIZACJA I REMONTY

Tabela nr 1: Realizacja planu modernizacji i remontów za I kwartał 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1	Opracowanie wniosku o dofinansowanie projektu (Termomodernizacja)	9.840,00
2	Remont łazienki na Oddziale Rehabilitacyjnym	4.974,91
<b>Razem</b>		<b>14.814,91</b>

## II. ZAKUPY SPRZĘTU I APARATURY MEDYCZNEJ

Tabela nr 2: Realizacja zakupów środków trwałych i wyposażenia w I kwartale 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1	Zestaw endoskopowy – spłata rat	26.758,14
2	Zestaw laparoskopowy – spłata rat	28.034,07
3	Doposażenie Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	7.644,24
4	Doposażenie Bloku Operacyjnego	5.479,19
5	Doposażenie pozostałych komórek (Oddziały i Poradnie)	3.866,90
6	Doposażenie komórek w związku z zaleceniami poaudytowymi	2.406,08
7	Doposażenie komórek w związku z zaleceniami pokontrolnymi Sanepidu	3.469,79
8	Zakup części w związku z naprawą ambulansu FORD	1.545,54
<b>Razem</b>		<b>79.203,95</b>

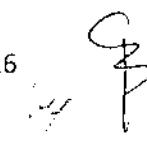

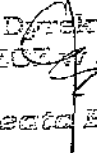


Tabela nr 3: Darowizny sprzętu medycznego w I kwartale 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1	Pulsoksymetr	-
2	Łóżko szpitalne elektryczne z szafką przyłóżkową	-

Powyższe darowizny są przekazane z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy. Zgodnie z informacją uzyskaną z WOŚP umowy darowizny wraz z wyceną sprzętu przekazane będą na rzecz SPZZOZ w Sierpcu po zakończeniu dystrybucji sprzętu wśród zainteresowanych jednostek.

Ponadto SPZZOZ w Sierpcu otrzymał w I kwartale 2017 r. darowizny leków o wartości 576,53 zł, wózek inwalidzki o wartości 500,00 zł, telewizor o wartości 599,00 zł oraz środki finansowe w wysokości 750 zł.

  
 Dyrektor  
 SPZZOZ w Sierpcu  
 Beata Bary

