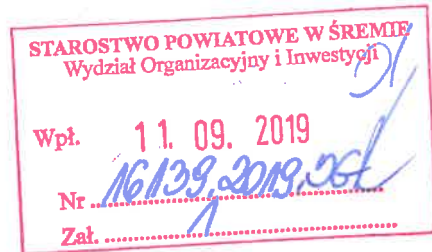


01.0022.29.2019

Śrem, 09.09.2019r.



Zarząd  
Powiatu Śremskiego  
ul. Mickiewicza 17  
63-100 Śrem

Sprawa: przedstawienie informacji z działalności szpitala za siedem m-cy 2019 roku

W załączeniu przekazuję bieżącą Analizę działalności spółki Szpital Powiatowy im. Tadeusza Malińskiego w Śremie sp. z o.o. za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 lipca 2019 rok celem przedłożenia na posiedzeniu Komisji Zdrowia, Pomocy Społecznej, Rolnictwa i Ochrony Środowiska Powiatu Śremskiego.

Z poważaniem,  
PREZES ZARZĄDU

*Michał Sobolewski*

MG

Analiza znajduje się pod nr sprawy 01.0012.3.8.2019 (posied. Kom. Zdr.)  
Zobowią





# Analiza działalności za okres 01.01.-31.07.2019 rok

Szpital Powiatowy  
im. Tadeusza Malińskiego  
w Śremie sp. z o.o.

Śrem, 03.09.2019r.

## I. REALIZACJA ZAŁOŻEŃ FINANSOWYCH

### 1.1. ZREALIZOWANE PRZYCHODY

Podstawowym płatnikiem Szpitala Powiatowego im. Tadeusza Malińskiego w Śremie sp. z o.o. jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Przychody z tytułu podpisanych kontraktów w lipcu 2019 roku stanowiły **5 093 368,18 zł** i były wyższe od założonych na ten okres. Przychody z działalności od początku roku wynosiły **35 398 083,81 zł**, co stanowiło **62,43 %** założenia.

Wysokość poszczególnych przychodów przedstawia się następująco:

Nazwa	Założenia mc	Wykonanie lipiec 2019	% wykonania	Założenia 2019	Wykonanie narastająco 2019	% wykonania
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI	4 724 815,42	5 803 004,22	122,82	56 697 785,00	35 398 083,81	62,43
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	4 711 825,17	5 767 228,67	122,40	56 541 902,00	35 092 431,64	62,06
Przychody z działalności medycznej	4 517 400,42	5 454 180,75	120,74	54 208 805,00	33 630 607,76	62,04
Kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia	4 463 733,75	5 093 368,18	114,11	53 564 805,00	32 082 424,13	59,89
Przychody z usług komercyjnych działalności medycznej	53 666,67	360 812,57	672,32	644 000,00	1 548 183,63	240,40
Pozostała działalność	175 008,08	293 723,47	167,83	2 100 097,00	1 321 518,53	62,93
Sprzedż towarów i materiałów	19 416,67	19 324,45	99,53	233 000,00	140 305,35	60,22
Pozostałe przychody operacyjne	11 656,92	34 263,15	293,93	139 883,00	296 852,42	212,21
Przychody finansowe	1 333,33	1 512,40	113,43	16 000,00	8 799,75	55,00

Nazwa	Założenia mc	Wykonanie lipiec 2019	% wykonania	Założenia 2019	Wykonanie narastająco 2019	% wykonania
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI	4 724 815,42	5 803 004,22	122,82	56 697 785,00	35 398 083,81	62,43
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	4 711 825,17	5 767 228,67	122,40	56 541 902,00	35 092 431,64	62,06
Przychody z działalności medycznej	4 517 400,42	5 454 180,75	120,74	54 208 805,00	33 630 607,76	62,04
<b>Kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia</b>	<b>4 463 733,75</b>	<b>5 093 368,18</b>	<b>114,11</b>	<b>53 564 805,00</b>	<b>32 082 424,13</b>	<b>59,89</b>
<b>Lecznictwo szpitalne</b>	<b>3 778 091,00</b>	<b>4 513 090,20</b>	<b>119,45</b>	<b>45 337 092,00</b>	<b>27 980 637,48</b>	<b>61,72</b>
Oddział wewnętrzny	584 099,92	584 662,57	100,10	7 009 199,00	4 094 363,28	58,41
Oddział chirurgiczny	405 946,08	463 979,87	114,30	4 871 353,00	2 918 619,50	59,91
Oddział Urologiczny	188 547,92	222 060,48	117,77	2 262 575,00	1 368 901,61	60,50
Oddział AIT	323 196,67	275 208,36	85,15	3 878 360,00	2 124 545,52	54,78
Oddział Noworodkowy	145 453,58	167 461,89	115,13	1 745 443,00	1 013 817,74	58,08
Oddział Dziecięcy	153 931,83	150 271,77	97,62	1 847 182,00	1 061 982,54	57,49
Oddział Laryngologiczny	183 674,67	193 869,91	105,55	2 204 096,00	1 303 964,85	59,16
Oddział Neurologiczny	459 492,92	563 227,06	122,58	5 513 915,00	3 277 978,81	59,45
Oddział Ginekologiczno-położniczy	296 684,33	437 516,53	147,47	3 560 212,00	2 288 609,39	64,28
Oddział Ortopedyczny	610 679,17	958 334,89	156,93	7 328 150,00	5 418 245,77	73,94
Szpitalny Oddział Ratunkowy	289 430,50	342 344,43	118,28	3 473 166,00	2 107 872,50	60,69
Oddział Rehabilitacji Neurologicznej	136 953,42	154 152,44	112,56	1 643 441,00	1 001 735,97	60,95
<b>Ratownictwo medyczne</b>	<b>237 485,33</b>	<b>4 314,11</b>	<b>1,82</b>	<b>2 849 824,00</b>	<b>755 535,95</b>	<b>26,51</b>
Zespół Wyjazdowy/Ratownictwo Medyczne	237 485,33	4 314,11	1,82	2 849 824,00	755 535,95	26,51
<b>Rehabilitacja lecznicza</b>	<b>46 807,08</b>	<b>75 432,70</b>	<b>161,16</b>	<b>561 685,00</b>	<b>408 579,95</b>	<b>72,74</b>
Fizykoterapia/rehabilitacja	46 807,08	75 432,70	161,16	561 685,00	408 579,95	72,74

Nazwa	Założenia mc	Wykonanie Lipiec 2019	% Wykonania	Założenia 2019	Wykonanie Narastająco 2019	% Wykonania
<b>Lecznictwo specjalistyczne</b>	<b>189 946,08</b>	<b>284 673,08</b>	<b>149,87</b>	<b>2 279 353,00</b>	1 425 043,43	<b>62,52</b>
Poradnia Ginekologiczna	33 872,08	104 749,83	309,25	406 465,00	307 811,81	75,73
Poradnia Chirurgiczna	47 555,08	48 467,77	101,92	570 661,00	337 007,66	59,06
Poradnia Ortopedyczna	16 318,92	18 323,79	112,29	195 827,00	117 425,88	59,96
Poradnia Laryngologiczna	14 256,92	20 702,09	145,21	171 083,00	113 792,02	66,51
Poradnia Urologiczna	25 076,75	38 739,27	154,48	300 921,00	191 749,68	63,72
Poradnia Neurologiczna	23 000,00	25 794,80	112,15	276 000,00	165 691,71	60,03
Poradnia Diabetologiczna	9 199,92	5 916,00	64,30	110 399,00	43 600,23	39,49
Poradnia Kardiologiczna	20 666,42	21 979,53	106,35	247 997,00	147 964,44	59,66
<b>Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne</b>	<b>74 375,00</b>	<b>81 033,50</b>	<b>108,95</b>	<b>892 500,00</b>	552 220,42	<b>61,87</b>
Pracownia Endoskopowa	30 194,08	27 017,34	89,48	362 329,00	204 201,70	56,36
Pracownia Tomografii Komputerowej	44 180,92	54 016,16	122,26	530 171,00	348 018,72	65,64
<b>Terapeutyczne programy zdrowotne</b>	<b>12 029,25</b>	<b>8 491,16</b>	<b>70,59</b>	<b>144 351,00</b>	72 134,57	<b>49,97</b>
Programy terapeutyczno-lekowe	12 029,25	8 491,16	70,59	144 351,00	72 134,57	49,97
<b>Lecznictwo rodzinne - pomoc nocno-święteczna</b>	<b>125 000,00</b>	<b>126 333,43</b>	<b>101,07</b>	<b>1 500 000,00</b>	888 272,33	<b>59,22</b>
Nocna i święteczna opieka lekarska i pielęgniarska	125 000,00	126 333,43	101,07	1 500 000,00	888 272,33	59,22
<b>Przychody z usług komercyjnych działalności medycznej</b>	<b>53 666,67</b>	<b>360 812,57</b>	<b>672,32</b>	<b>644 000,00</b>	1 548 183,63	<b>240,40</b>
<b>Lecznictwo szpitalne</b>	<b>26 966,67</b>	<b>68 817,91</b>	<b>255,20</b>	<b>323 600,00</b>	281 912,92	<b>87,12</b>
Oddział wewnętrzny	0,00	0,00		0,00	2 271,00	
Oddział chirurgiczny	1 166,67	5 732,00	491,31	14 000,00	5 732,00	40,94
Oddział Urologiczny	3 583,33	22 000,00	613,95	43 000,00	94 000,00	218,60
Oddział AiIT	0,00	0,00		0,00	12 203,10	
Oddział Dziecięcy	1 250,00	0,00	0,00	15 000,00	3 820,65	25,47
Oddział Laryngologiczny	5 666,67	7 730,00	136,41	68 000,00	73 230,00	107,69
Oddział Neurologiczny	416,67	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
Oddział Ginekologiczno-położniczy	416,67	2 227,72	534,65	5 000,00	5 940,88	118,82
Oddział Ortopedyczny	12 250,00	26 400,00	215,51	147 000,00	69 760,00	47,46
Szpitalny Oddział Ratunkowy	2 166,67	3 078,19	142,07	26 000,00	13 305,29	51,17
Oddział Rehabilitacji Neurologicznej	50,00	1 650,00	3 300,00	600,00	1 650,00	275,00
<b>Ratownictwo medyczne</b>	<b>0,00</b>	<b>243 531,05</b>		<b>0,00</b>	949 434,42	
Zespół Wyjazdowy/Ratownictwo Medyczne Śrem	0,00	243 531,05		0,00	949 434,42	
<b>Rehabilitacja lecznicza</b>	<b>8 333,33</b>	<b>8 881,00</b>	<b>106,57</b>	<b>100 000,00</b>	58 146,00	<b>58,15</b>
Fizykoterapia/rehabilitacja	8 333,33	8 881,00	106,57	100 000,00	58 146,00	58,15
<b>Lecznictwo specjalistyczne</b>	<b>2 133,33</b>	<b>1 212,61</b>	<b>56,84</b>	<b>25 600,00</b>	12 850,29	<b>50,20</b>
Poradnia Ginekologiczna	250,00	0,00	0,00	3 000,00	92,68	3,09
Poradnia Chirurgiczna	50,00	122,00	244,00	600,00	425,00	70,83
Poradnia Ortopedyczna	500,00	33,00	6,60	6 000,00	1 669,00	27,82
Poradnia Laryngologiczna	0,00	0,00		0,00	436,00	
Poradnia Urologiczna	0,00	0,00		0,00	140,00	
Poradnia Neurologiczna	0,00	144,51		0,00	274,51	
Poradnia Kardiologiczna	0,00	113,10		0,00	113,10	
Poradnia Preluksacyjna	1 333,33	800,00	60,00	16 000,00	9 700,00	60,63
<b>Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne</b>	<b>10 833,33</b>	<b>31 360,00</b>	<b>289,48</b>	<b>130 000,00</b>	198 190,00	<b>152,45</b>
Pracownia Endoskopowa	416,67	1 340,00	321,60	5 000,00	4 950,00	99,00
Pracownia Tomografii Komputerowej	10 416,67	30 020,00	288,19	125 000,00	193 240,00	154,59
<b>Terapeutyczne programy zdrowotne</b>	<b>4 916,67</b>	<b>6 750,00</b>	<b>137,29</b>	<b>59 000,00</b>	41 395,00	<b>70,16</b>

Nazwa	Założenia mc	Wykonanie Lipiec 2019	% Wykonania	Założenia 2019	Wykonanie Narastająco 2019	% Wykonania
Programy terapeutyczno-lekowe	4 916,67	6 750,00	137,29	59 000,00	41 395,00	70,16
<b>Lecznictwo rodzinne - pomoc nocno-świąteczna</b>	<b>483,33</b>	<b>260,00</b>	<b>53,79</b>	<b>5 800,00</b>	<b>6 255,00</b>	<b>107,84</b>
Nocna i świąteczna opieka lekarska i pielęgniarska	483,33	260,00	53,79	5 800,00	6 255,00	107,84
<b>Pozostała działalność</b>	<b>175 008,08</b>	<b>293 723,47</b>	<b>167,83</b>	<b>2 100 097,00</b>	<b>1 321 518,53</b>	<b>62,93</b>
Pracownia EKG	5 416,67	2 630,00	48,55	65 000,00	21 940,00	33,75
Pracownia EEG	1 000,00	860,00	86,00	12 000,00	7 320,00	61,00
Pracownia RTG-USG	26 666,67	25 986,00	97,45	320 000,00	205 572,00	64,24
Wynajem i dzierżawa pomieszczeń	47 916,67	50 989,12	106,41	575 000,00	354 362,85	61,63
Opłaty za media	32 833,33	17 103,33	52,09	394 000,00	142 996,15	36,29
Prosektorium - przechowanie zwłok	433,33	168,25	38,83	5 200,00	1 096,45	21,09
Sterylizacja	1 433,33	1 429,00	99,70	17 200,00	9 299,50	54,07
Utylizacja	0,00	10,00		0,00	70,00	
Ksero	233,33	0,24	0,10	2 800,00	1 302,62	46,52
Rezydentury	24 612,67	157 646,00	640,51	295 352,00	302 364,95	102,37
Opłaty za szatnię	191,67	0,00	0,00	2 300,00	1 619,01	70,39
Pozostałe	2 750,00	2 119,15	77,06	33 000,00	27 097,11	82,11
Rozmowy telefoniczne	58,33	52,00	89,14	700,00	426,54	60,93
Rozliczenie PFRON	27 916,67	30 231,38	108,29	335 000,00	214 506,67	64,03
Staże	3 545,42	4 499,00	126,90	42 545,00	31 544,68	74,14
<b>Sprzedaż towarów i materiałów</b>	<b>19 416,67</b>	<b>19 324,45</b>	<b>99,53</b>	<b>233 000,00</b>	<b>140 305,35</b>	<b>60,22</b>
Kiosk	17 500,00	16 302,09	93,15	210 000,00	123 475,66	58,80
Automaty	1 916,67	3 022,36	157,69	23 000,00	16 829,69	73,17
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>11 656,92</b>	<b>34 263,15</b>	<b>293,93</b>	<b>139 883,00</b>	<b>296 852,42</b>	<b>212,21</b>
Darowizny rzeczowe, pieniężne, spadki	9 138,00	29 735,33	325,40	109 656,00	121 287,57	110,61
Dotacje, subwencje i dopłaty	1 227,25	1 227,20	100,00	14 727,00	138 534,12	940,68
Inne pozostałe przychody operacyjne	1 291,67	3 300,62	255,53	15 500,00	37 030,73	238,91
<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 333,33</b>	<b>1 512,40</b>	<b>113,43</b>	<b>16 000,00</b>	<b>8 799,75</b>	<b>55,00</b>
Odsetki od należności	83,33	115,05	138,06	1 000,00	372,44	37,24
Odsetki bankowe	1 250,00	1 397,35	111,79	15 000,00	8 427,31	56,18

### Różnica wykonania przychodów w stosunku do założeń danego okresu

Nazwa	Założenia mc	Wykonanie lipiec 2019	Różnica	Średnie założenia za 7 m-cy	Wykonanie narastająco 2019	Różnica
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI	4 724 815,42	5 803 004,22	1 078 188,80	33 073 707,92	35 398 083,81	2 324 375,89
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	4 711 825,17	5 767 228,67	1 055 403,50	32 982 776,17	35 092 431,64	2 109 655,47
Przychody z działalności medycznej	4 517 400,42	5 454 180,75	936 780,33	31 621 802,92	33 630 607,76	2 008 804,84
Kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia	4 463 733,75	5 093 368,18	629 634,43	31 246 136,25	32 082 424,13	836 287,88
Przychody z usług komercyjnych działalności medycznej	53 666,67	360 812,57	307 145,90	375 666,67	1 548 183,63	1 172 516,96
Pozostała działalność	175 008,08	293 723,47	118 715,39	1 225 056,58	1 321 518,53	96 461,95
Sprzedaż towarów i materiałów	19 416,67	19 324,45	-92,22	135 916,67	140 305,35	4 388,68
Pozostałe przychody operacyjne	11 656,92	34 263,15	22 606,23	81 598,42	296 852,42	215 254,00
Przychody finansowe	1 333,33	1 512,40	179,07	9 333,33	8 799,75	-533,58

### **Wyjaśnienie największych różnic występujących w lipcu:**

W części dotyczącej osiągniętych przychodów z tytułu realizacji świadczeń wykonywanych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia ujęto rozliczone nadwykonania pozaryczałtowe II kwartału 2019r. w wysokości 339 900,42 zł, zwiększenie kwoty ryczałtowej z wyrównaniem od stycznia oraz zmianę od lipca wysokości stawki na SOR o 1 394,00 zł za jeden dzień.

W części „Przychody z usług komercyjnych działalności medycznej” ujęte są przychody Ratownictwa Medycznego, które finansowane są przez Wielkopolskie Centrum Ratownictwa Medycznego sp. z o.o. z siedzibą w Koninie.

W lipcu wykonano również więcej świadczeń komercyjnych m.in. na oddziałach urologicznym, laryngologicznym jak również ambulatoryjnych świadczeń diagnostycznych w Pracowni Endoskopowej i Pracowni Tomografii Komputerowej. Świadczenia komercyjne wykonywane są na prośbę pacjenta lub jego opiekuna prawnego w sytuacji, gdy oczekiwanie na kolejkę w Narodowym Funduszu Zdrowia jest zbyt długie, a pacjent wyraża chęć skorzystania z tej formy usług.

W związku z rozliczeniem dofinansowania wynagrodzeń za zatrudnione w szpitalu osoby niepełnosprawne z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych uwzględniono zwrot z tego tytułu w kwocie nieco wyższej niż wstępnie zakładano tj. 30 231,38 zł.

W omawianym miesiącu otrzymano z Urzędu Marszałkowskiego zwiększony zwrot za wynagrodzenie pracujących w szpitalu lekarzy stażystów w wysokości 4 499,00 zł oraz środki z Ministerstwa Zdrowia na sfinansowanie wynagrodzeń rezydentów w kwocie 157 646,00 zł.

W części „Pozostałych przychodów operacyjnych” dotyczącej darowizn rzeczowych ujęto m.in. wartości otrzymanych w tym miesiącu od Fundacji „Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy” środki trwałe o wartości 19 990,00 zł (10 szt. leżanek na Oddział Dziecięcy) oraz rozliczenie odpisu aktualizującego wskutek zapłaty w kwocie 1 876,99 zł.

### Udział kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia w przychodach

Nazwa	Założenia mc	Wykonanie lipiec 2019	Różnica	Średnie założenia za 7 m-cy	Wykonanie narastająco 2019	Różnica
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI	4 724 815,42	5 803 004,22	1 078 188,80	33 073 707,92	35 398 083,81	2 324 375,89
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	4 711 825,17	5 767 228,67	1 055 403,50	32 982 776,17	35 092 431,64	2 109 655,47
Kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia	4 463 733,75	5 093 368,18	629 634,43	31 621 802,92	33 630 607,76	2 008 804,84
udział kontraktu z NFZ w przychodach działalności ogółem	94,47	87,77	-6,70	94,47	90,63	-3,84
udział kontraktu z NFZ w przychodach z działalności podstawowej	94,73	88,32	-6,42	94,73	90,63	-4,10

W lipcu osiągnięto większe przychody z działalności niż pierwotnie zakładano głównie ze sprzedaży świadczeń na rzecz Narodowego Funduszu. Mimo to udział kontraktu z NFZ w przychodach ogółem był niższy od zakładanego. Wynika z faktu przesunięcia źródeł przychodów dotyczących ratownictwa medycznego z NFZ do części komercyjnej (Centrum Ratownictwa Medycznego sp. z o.o. z siedziba w Koninie).

## 1.2. ZREALIZOWANE KOSZTY

Koszty działalności szpitala w miesiącu lipcu br. wyniosły **5 128 053,09 zł** i stanowiły **102,96 %** założeń miesięcznych. W rozliczeniu rocznym koszty te wyniosły **36 863 230,46 zł** i stanowią **61,68 %** założeń.

W ujęciu szczegółowym przedstawiały się one następująco:

Nazwa	Założenia mc	Wykonanie lipiec 2019	% wykonania	Założenia 2019	Wykonanie narastająco 2019	% wykonania
<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI</b>	<b>4 980 759,83</b>	<b>5 127 536,23</b>	<b>102,95</b>	<b>59 769 118,00</b>	<b>36 862 713,60</b>	<b>61,68</b>
Koszty działalności podstawowej	4 965 690,33	5 111 210,01	102,93	59 588 284,00	36 743 156,27	61,66
Koszty rodzajowe	4 952 023,67	5 098 571,05	102,96	59 424 284,00	36 653 499,92	61,68
Zużycie materiałów i energii	730 066,67	696 602,10	95,42	8 760 800,00	5 990 274,38	68,38
Usługi obce	1 831 532,25	1 966 556,45	107,37	21 978 387,00	14 216 651,48	64,68
Podatki i opłaty	9 975,00	-280,00	-2,81	119 700,00	95 375,75	79,68
Wynagrodzenia	1 725 210,00	1 859 376,16	107,78	20 702 520,00	11 588 313,07	55,98
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	382 399,00	305 326,96	79,85	4 588 788,00	2 527 480,08	55,08
Amortyzacja	252 240,75	270 989,38	107,43	3 026 889,00	2 016 062,81	66,61
Pozostałe koszty rodzajowe	20 600,00	0,00	0,00	247 200,00	219 342,35	88,73
Wartość sprzedaży towarów i materiałów	13 666,67	12 638,96	92,48	164 000,00	89 656,35	54,67
Koszty finansowe	9 986,17	9 767,00	97,81	119 834,00	75 585,70	63,08
Pozostałe koszty operacyjne	5 083,33	6 559,22	129,03	61 000,00	43 971,63	72,08

Nazwa	Założenia mc	Wykonanie lipiec 2019	% wykonania	Założenia 2019	Wykonanie narastająco 2019	% wykonania	Wykonanie lipiec 2018	Wykonanie narastająco 2018
<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI</b>	<b>4 980 759,83</b>	<b>5 127 536,23</b>	<b>102,95</b>	<b>59 769 118,00</b>	<b>36 862 713,60</b>	<b>61,68</b>	<b>5 024 316,04</b>	<b>34 129 865,02</b>
Koszty działalności podstawowej	4 965 690,33	5 111 210,01	102,93	59 588 284,00	36 743 156,27	61,66	5 010 815,51	34 026 517,94
Koszty rodzajowe	4 952 023,67	5 098 571,05	102,96	59 424 284,00	36 653 499,92	61,68	4 999 023,41	33 923 763,79
Zużycie materiałów i energii	730 066,67	696 602,10	95,42	8 760 800,00	5 990 274,38	68,38	827 162,48	5 655 836,99
Materiały do konserwacji i remontu sprzętu	3 333,33	4 750,86	142,53	40 000,00	18 108,82	45,27	3 533,33	19 039,89
Materiały do konserwacji i remontu pomieszczeń	2 500,00	477,45	19,10	30 000,00	11 488,52	38,30	1 167,03	13 641,77
Środki czystości	18 500,00	21 230,55	114,76	222 000,00	151 958,62	68,45	18 970,06	126 591,05
Materiały biurowe	10 141,67	18 716,93	184,55	121 700,00	128 134,89	105,29	16 400,95	112 851,22
Bielizna i pościel	83,33	0,00	0,00	1 000,00	9 450,00	0,00	0,00	0,00
Paliwo, oleje, ogumienie	3 333,33	3 994,72	119,84	40 000,00	34 191,40	85,48	2 769,19	18 587,02
Materiały do wyposażenia pomieszczeń	1 300,00	613,85	47,22	15 600,00	17 063,67	109,38	4 712,13	26 631,56
Drobne materiały gospodarcze	1 000,00	209,59	20,96	12 000,00	3 478,53	28,99	126,16	4 611,07
Leki	154 166,67	154 032,90	99,91	1 850 000,00	1 277 753,90	69,07	163 809,06	1 140 871,87
Opatrunki	35 833,33	34 716,71	96,88	430 000,00	263 385,26	61,25	35 983,34	255 235,25
Materiały szewne	11 250,00	11 070,01	98,40	135 000,00	77 868,48	57,68	11 476,86	81 870,64
Płyny infuzyjne	13 083,33	11 883,72	90,83	157 000,00	81 157,85	51,69	14 775,02	109 716,55
Materiały niejałowe	22 083,33	30 816,63	139,55	265 000,00	200 250,38	75,57	25 286,81	163 688,88
Środki dezynfekcyjne	13 333,33	13 605,99	102,04	160 000,00	96 100,84	60,06	17 097,73	95 665,12
Gazy medyczne	2 791,67	4 629,72	165,84	33 500,00	24 127,77	72,02	1 406,71	19 549,23
Krew i inne produkty krwiopochodne	40 000,00	34 249,30	85,62	480 000,00	284 274,70	59,22	46 099,10	319 245,80
Materiały jednorazowe	79 166,67	82 115,12	103,72	950 000,00	686 649,77	72,28	89 165,43	571 340,81



Analiza działalności za okres 01.01.-31.07.2019 rok  
Szpital Powiatowy im. Tadeusza Malińskiego w Śremie sp. z o.o.

Nazwa	Założenia mc	Wykonanie lipiec 2019	% wykonania	Założenia 2019	Wykonanie narastająco 2019	% wykonania	Wykonanie lipiec 2018	Wykonanie narastająco 2018
Drobny sprzęt medyczny	23 333,33	29 310,39	125,62	280 000,00	181 666,86	64,88	23 342,67	153 681,58
Endoprotezy	166 666,67	140 028,48	84,02	2 000 000,00	1 541 570,64	77,08	238 854,60	1 558 463,91
Energia elektryczna	75 666,67	70 474,57	93,14	908 000,00	465 295,79	51,24	84 837,47	522 666,14
Woda	13 500,00	14 957,77	110,80	162 000,00	96 856,87	59,79	12 592,85	90 040,84
Gaz ziemny	37 750,00	14 111,61	37,38	453 000,00	334 418,97	73,82	10 792,53	241 250,43
Artykuły spożywcze	1 250,00	605,23	48,42	15 000,00	5 021,85	33,48	3 963,45	10 596,36
<b>Usługi obce</b>	<b>1 831 532,25</b>	<b>1 966 556,45</b>	<b>107,37</b>	<b>21 978 387,00</b>	<b>14 216 651,48</b>	<b>64,68</b>	<b>2 057 817,22</b>	<b>13 332 325,94</b>
Remonty, naprawy, konserwacje, urządządy	41 327,67	39 598,93	95,82	495 932,00	835 523,84	168,48	145 114,47	1 053 525,88
Transport medyczny	70 416,67	79 106,84	112,34	845 000,00	545 134,94	64,51	86 880,80	569 467,85
Usługi pocztowe	3 333,33	1 885,00	56,55	40 000,00	25 722,00	64,31	4 374,00	26 044,12
Usługi telefoniczne	6 116,67	6 062,58	99,12	73 400,00	40 777,63	55,56	5 218,60	43 488,59
Wywóz nieczystości	11 140,83	12 317,19	110,56	133 690,00	80 310,00	60,07	9 647,20	72 512,66
Żywnienie chorych	48 333,33	73 125,45	151,29	580 000,00	518 069,25	89,32	50 371,98	347 991,27
Utylizacja odpadów	9 000,00	13 031,19	144,79	108 000,00	79 595,64	73,70	9 223,20	69 057,15
Usługi pralnicze	31 666,67	38 846,62	122,67	380 000,00	263 019,28	69,22	36 322,48	224 450,43
Pozostałe usługi materialne	833,33	594,01	71,28	10 000,00	8 847,47	88,47	505,37	12 247,38
Usługi bankowe	166,67	195,00	117,00	2 000,00	1 322,25	66,11	198,25	1 002,25
Zakup procedur medycznych	111 140,00	126 820,33	114,11	1 333 680,00	939 450,26	70,44	113 355,36	857 541,55
Obsługa prawna, informatyczna	11 682,17	40 910,47	350,20	140 186,00	74 568,82	53,19	57 602,46	86 223,50
Dzierżawa zbiorników i butli oraz inne go sprzętu	6 427,50	11 875,18	184,76	77 130,00	48 237,45	62,54	4 415,98	56 889,29
Kontrakty lekarskie	1 149 386,67	1 155 744,67	100,55	13 792 640,00	8 120 974,71	58,88	1 202 060,60	7 638 586,78
Kontrakty pielęgniarskie	16 416,67	15 996,00	97,44	197 000,00	139 555,00	70,84	18 856,00	91 310,00
Kontrakty ratowników medycznych	46 750,00	84 072,00	179,83	561 000,00	598 382,75	106,66	43 606,50	314 018,25
Kontrakty administracyjne (stała obsługa prawna i informatyczna)	23 172,00	23 172,00	100,00	278 064,00	162 918,38	58,59	15 300,00	103 440,59
Kontrakty inne (w tym personel średni)	120 833,33	116 774,00	96,64	1 450 000,00	810 501,50	55,90	122 902,00	815 454,90
Pozostałe usługi niematerialne	3 555,42	5 955,71	167,51	42 665,00	73 735,40	172,82	10 274,55	110 342,38
Czynsze najmu za lokale	116 666,67	118 656,29	101,71	1 400 000,00	820 966,91	58,64	116 491,87	804 276,79
Czynsze najmu majątku ruchomego	833,33	0,00	0,00	10 000,00	12 672,04	126,72	3 168,01	22 656,76
Pozostały transport	2 333,33	1 816,99	77,87	28 000,00	16 365,96	58,45	1 927,54	11 797,57
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>9 975,00</b>	<b>-280,00</b>	<b>-2,81</b>	<b>119 700,00</b>	<b>95 375,75</b>	<b>79,68</b>	<b>89,20</b>	<b>114 789,48</b>
Podatek od nieruchomości	9 058,33	0,00	0,00	108 700,00	108 645,00	99,95	0,00	108 466,00
Opłaty skarbowe	83,33	0,00	0,00	1 000,00	27,00	2,70	89,20	110,20
Opłaty sądowe i notarialne/KRS akt.not.	833,33	-280,00	-33,60	10 000,00	-13 296,25	-132,96	0,00	6 202,50
Inne podatki i opłaty	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	10,78
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>1 725 210,00</b>	<b>1 859 376,16</b>	<b>107,78</b>	<b>20 702 520,00</b>	<b>11 588 313,07</b>	<b>55,98</b>	<b>1 568 267,69</b>	<b>10 459 606,32</b>
Wynagrodzenia ze stosunku prac/osobowe	1 308 352,50	1 251 412,86	95,65	15 700 230,00	8 625 441,34	54,94	1 003 630,50	6 897 892,94
Umowa zlecenie/wynagrodzenia bezosobowe	229 066,67	267 192,09	116,64	2 748 800,00	1 681 548,21	61,17	176 149,98	1 368 614,81
Nagrody jubileuszowe	21 474,17	71 738,85	334,07	257 690,00	140 013,41	54,33	40 435,13	82 271,04
Nadgodziny	69 770,00	96 185,61	137,86	837 240,00	619 856,08	74,04	78 239,40	415 534,98
Ekwiwalent za urlop	687,50	3 570,79	519,39	8 250,00	13 574,72	164,54	12 228,59	17 818,57
Odprawy pracownicze	22 079,17	111 047,68	502,95	264 950,00	111 047,68	41,91	55 778,70	74 785,68
Premia uznaniowa, kwartalna	26 077,50	9 540,00	36,58	312 930,00	74 716,65	23,88	7 285,00	30 722,50
Dodatek dla pielęgniarek	100,00	516,86	516,86	1 200,00	1 738,92	144,91	141 441,28	1 196 963,56
Wynagrodzenie Zarządu	25 593,33	25 356,25	99,07	307 120,00	177 493,75	57,79	23 697,55	165 882,85
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	8 817,50	8 621,14	97,77	105 810,00	60 347,98	57,03	8 057,16	56 400,12

Analiza działalności za okres 01.01.-31.07.2019 rok  
Szpital Powiatowy im. Tadeusza Malińskiego w Śremie sp. z o.o.

Nazwa	Założenia mc	Wykonanie lipiec 2019	% wykonania	Założenia 2019	Wykonanie narastająco 2019	% wykonania	Wykonanie lipiec 2018	Wykonanie narastająco 2018
Dodatek dla ratowników	13 191,67	14 194,03	107,60	158 300,00	82 534,33	52,14	21 324,40	152 719,27
<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>382 399,00</b>	<b>305 326,96</b>	<b>79,85</b>	<b>4 588 788,00</b>	<b>2 527 480,08</b>	<b>55,08</b>	<b>265 038,09</b>	<b>2 267 881,34</b>
Składki na ubezpieczenia społeczne	284 498,50	274 117,01	96,35	3 413 982,00	1 866 055,24	54,66	238 077,38	1 663 870,89
Składki na Fundusz Pracy	39 114,67	24 214,89	61,91	469 376,00	162 691,94	34,66	20 718,68	144 762,09
Składki na FGŚP	1 596,42	985,05	61,70	19 157,00	6 617,77	34,54	840,75	5 872,41
Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	2 930,00	3 061,11	104,47	35 160,00	19 760,14	56,20	2 370,09	15 611,58
Odpis na ZFŚS	35 316,67	0,00	0,00	423 800,00	423 800,00	100,00	0,00	410 900,00
Składki na Pracownicze Plany Kapitałowe	11 734,42	0,00	0,00	140 813,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BHP	3 875,00	2 153,90	55,58	46 500,00	40 124,22	86,29	1 721,19	20 598,60
Szkolenie pracowników	3 333,33	795,00	23,85	40 000,00	8 430,77	21,08	1 310,00	6 265,77
<b>Amortyzacja</b>	<b>252 240,75</b>	<b>270 989,38</b>	<b>107,43</b>	<b>3 026 889,00</b>	<b>2 016 062,81</b>	<b>66,61</b>	<b>278 870,46</b>	<b>1 874 302,31</b>
Amortyzacja ST stanowiąca KUP - planowana	234 828,33	247 044,05	105,20	2 817 940,00	1 669 975,62	59,26	247 906,42	1 727 601,00
Amortyzacja ST nie stanowiąca KUP - planowana	4 641,00	-17 469,00	-376,41	55 692,00	19 992,42	35,90	3 563,84	24 946,88
Amortyzacja ST stan. KUP - jednorazowa	6 233,33	5 166,58	82,89	74 800,00	120 829,06	161,54	25 439,63	108 030,44
Amortyzacja ST NKUP - jednorazowa	0,00	20 040,23		0,00	170 091,44		0,00	0,00
Amortyzacja WNiP stanowiąca KUP planowana	1 463,08	2 333,12	159,47	17 557,00	21 299,87	121,32	1 960,57	11 763,42
Amortyzacja WNiP stanowiąca KUP - jednorazowa	5 075,00	13 874,40	273,39	60 900,00	13 874,40	22,78	0,00	1 960,57
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>20 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>247 200,00</b>	<b>219 342,35</b>	<b>88,73</b>	<b>1 778,27</b>	<b>219 021,41</b>
Ubezpieczenie	19 166,67	0,00	0,00	230 000,00	214 289,23	93,17	1 404,00	213 651,02
Delegacje	1 000,00	0,00	0,00	12 000,00	5 053,12	42,11	374,27	5 370,39
Reklama - KUP	233,33	0,00	0,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty KUP	200,00	0,00	0,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>13 666,67</b>	<b>12 638,96</b>	<b>92,48</b>	<b>164 000,00</b>	<b>89 656,35</b>	<b>54,67</b>	<b>11 792,10</b>	<b>102 754,15</b>
Kiosk	12 500,00	10 478,51	83,83	150 000,00	79 553,15	53,04	11 316,12	91 482,17
Automaty	1 166,67	2 160,45	185,18	14 000,00	10 103,20	72,17	475,98	11 271,98
<b>Koszty finansowe</b>	<b>9 986,17</b>	<b>9 767,00</b>	<b>97,81</b>	<b>119 834,00</b>	<b>75 585,70</b>	<b>63,08</b>	<b>13 490,81</b>	<b>101 912,74</b>
Odstetki od zobowiązań	8,33	0,00	0,00	100,00	44,17	44,17	0,00	20,45
Odstetki od zobowiązań budżetowych	8,33	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	20,00
Odstetki od kredytów	8 931,58	8 679,48	97,18	107 179,00	66 919,64	62,44	11 835,63	89 325,91
Odstetki leasingowe	1 037,92	1 087,52	104,78	12 455,00	8 621,89	69,22	1 655,18	12 546,38
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 083,33</b>	<b>6 559,22</b>	<b>129,03</b>	<b>61 000,00</b>	<b>43 971,63</b>	<b>72,08</b>	<b>9,72</b>	<b>1 434,34</b>
Kary, odszkodowania	4 666,67	5 000,00	107,14	56 000,00	41 056,23	73,31	0,00	14,30
Inne pozostałe koszty operacyjne	416,67	1 559,22	374,21	5 000,00	2 915,40	58,31	9,72	1 420,04

### Różnica wykonania kosztów w stosunku do założeń danego okresu.

Nazwa	Założenia mc	wykonanie lipiec 2019	różnica	Średnie założenie za 7 m-cy	wykonanie narastająco 2019	różnica
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	4 980 759,83	5 127 536,23	146 776,40	34 865 318,83	36 862 713,60	1 997 394,77
Koszty działalności podstawowej	4 965 690,33	5 111 210,01	145 519,68	34 759 832,33	36 743 156,27	1 983 323,94
Koszty rodzajowe	4 952 023,67	5 098 571,05	146 547,38	34 664 165,67	36 653 499,92	1 989 334,25
Zużycie materiałów i energii	730 066,67	696 602,10	-33 464,57	5 110 466,67	5 990 274,38	879 807,71
Usługi obce	1 831 532,25	1 966 556,45	135 024,20	12 820 725,75	14 216 651,48	1 395 925,73
Podatki i opłaty	9 975,00	-280,00	-10 255,00	69 825,00	95 375,75	25 550,75
Wynagrodzenia	1 725 210,00	1 859 376,16	134 166,16	12 076 470,00	11 588 313,07	-488 156,93
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	382 399,00	305 326,96	-77 072,04	2 676 793,00	2 527 480,08	-149 312,92
Amortyzacja	252 240,75	270 989,38	18 748,63	1 765 685,25	2 016 062,81	250 377,56
Pozostałe koszty rodzajowe	20 600,00	0,00	-20 600,00	144 200,00	219 342,35	75 142,35
Wartość sprzedaży towarów i materiałów	13 666,67	12 638,96	-1 027,71	95 666,67	89 656,35	-6 010,32
Koszty finansowe	9 986,17	9 767,00	-219,17	69 903,17	75 585,70	5 682,53
Pozostałe koszty operacyjne	5 083,33	6 559,22	1 475,89	35 583,33	43 971,63	8 388,30

### Wyjaśnienie największych różnic, które wystąpiły w lipcu:

1. „Materiały do konserwacji i remontu pomieszczeń” – 3 564,00 zł O. Neurologiczny
2. „Środki czystości” – zwiększone zużycie m.in. ręczników papierowych oraz worków na śmieci,
3. „Materiały biurowe” – zwiększony koszt w tym zakresie dotyczy zakupu nowych druków, których treść została dostosowana do wymogów akredytacji,
4. „Paliwo, oleje, ogumienie” – większe koszty transportu pacjentów ze szpitala do domu lub do innego szpitala,
5. „Materiały niejadalne”, „Materiały jednorazowe”, „Gazy medyczne”, „Drobny sprzęt medyczny”, „Transport medyczny”, „Żywnienie chorych”, „Utylizacja”, „Usługi pralnicze”, „Procedury medyczne” – zwiększone koszty w tych zakresach związane są z większą ilością wykonanych świadczeń medycznych, które spowodowały nadwykonania w poszczególnych rodzajach świadczeń, również w tych nieobjętych ryczałtem np. w endoprotezoplastyce i pakietach onkologicznych. Koszty pozaryczałtowych nadwykonań ponoszone są na bieżąco, a przychody otrzymujemy dopiero po zakończonym kwartale na podstawie pozytywnie zweryfikowanego wniosku.
6. „Obsługa informatyczna i prawna” – obsługa informatyczna za miesiące III-VI,
7. „Dzierżawa zbiorników i butli oraz innego sprzętu” – koszt dzierżawy butli z gazem związany jest ze zwiększonym zapotrzebowaniem na gaz medyczny, dodatkowo ujęto w tej pozycji koszt dzierżawy sprzętu do biopsji fuzyjnej na O. Urologiczny,
8. „Kontrakty ratowników medycznych” – zwiększone koszty dotyczą dodatków dla ratowników zatrudnionych na umowy kontraktowe ujmowanych dotychczas przy umowach o pracę,
9. „Pozostałe usługi niematerialne” -5 039,65 zł – archiwizacja dokumentacji – Zaplecze Techniczne,
10. „Nagrody jubileuszowe”, „Odprawy pracownicze” – wypłata nagród i odpraw uprawnionym pracownikom.
11. „Umowy zlecenia”, „Nadgodziny” – zwiększone koszty związane są z brakami w zatrudnieniu personelu medycznego oraz przebywaniem pracowników na urloпах

- i zwolnieniach chorobowych, co wiąże się z koniecznością zatrudniania dodatkowych osób na umowę zlecenie oraz w nadgodzinach.
12. „Ekwiwalent za urlop” – dotyczy wypłacenia świadczenia osobie, która przeszła na emeryturę,
  13. „Odsetki od kredytów”, „Odsetki od leasingów”- odsetki płacone są zgodnie z harmonogramami, kwoty te z miesiąca na miesiąc są mniejsze.
  14. „Odsetki od zobowiązań” i „Kary, odszkodowania” – kwota 5 000,00 zł to zabezpieczenie renty dla poszkodowanego pacjenta.

**Udział kosztów osobowych wraz z pochodnymi oraz artykułów medycznych, transportu i procedur medycznych w kosztach działalności oraz w kosztach działalności podstawowej**

Nazwa	Założenia mc	Wykonanie lipiec 2019	Różnica	Średnie założenie za 7 m-cy	Wykonanie narastająco 2019	Różnica
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	4 980 759,83	5 127 536,23	146 776,40	34 865 318,83	36 862 713,60	1 997 394,77
Koszty działalności podstawowej	4 965 690,33	5 111 210,01	145 519,68	34 759 832,33	36 743 156,27	1 983 323,94
koszty personalne łącznie z pochodnymi	3 425 517,67	3 559 666,79	134 149,12	23 978 623,67	23 515 894,72	-462 728,95
udział w kosztach ogółem	68,78	69,42	0,65	68,78	63,79	-4,98
udział w kosztach działalności podstawowej	68,98	69,64	0,66	68,98	64,00	-4,98
koszty art. medycznych, transportu i procedur medycznych	729 931,67	738 780,15	8 848,48	5 109 521,67	6 103 290,81	993 769,14
udział w kosztach ogółem	14,66	14,41	-0,25	8,55	16,56	8,01
udział w kosztach działalności podstawowej	14,70	14,45	-0,25	8,57	16,61	8,04

Koszty personelu (łącznie z kontraktami) wraz z pochodnymi stanowią w lipcu ok. 69% ogółu kosztów. Podobne wartości wykazuje wskaźnik wspomnianych kosztów w stosunku do kosztów działalności podstawowej. Jest on nieco wyższy od założonego z uwagi na fakt uwzględnienia podwyżki wynagrodzeń pielęgniarek i ratowników od lipca br. Narastająco koszty personelu w stosunku do kosztów ogółem oraz kosztów działalności podstawowej wynoszą ok. 64% i są niższe od założonych z uwagi na fakt ujęcia w założeniu dodatkowych środków od lipca dla personelu medycznego.

Koszty artykułów medycznych, transportu medycznego oraz procedur medycznych związane są bezpośrednio z obsługą pacjentów. Ich procentowy udział w kosztach ogółem oraz w kosztach działalności podstawowej w lipcu stanowi ok. 14%. Narastająco za 7 miesięcy jest to ok. 17%. Wskaźniki te są wyższe od założonych z uwagi na fakt wykonania większej ilości świadczeń medycznych. Powstają wtedy tzw. nadwykonania, które z części pozaryczałtowej są rozliczane po zakończonym kwartale na podstawie złożonego przez Spółkę wniosku zwiększając tym samym przychody. Nadwykonania w części ryczałtowej są „wykorzystywane” w okresie wakacyjnym kiedy to ilość wykonanych świadczeń medycznych spada stąd ujemna różnica w lipcu. Koszty pozaryczałtowych nadwykonań obciążają wynik finansowy okresu bieżącego, natomiast przychody rozliczane są w momencie wyfakturowania tj. po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku przez NFZ.

## Udział kosztów w przychodach

Nazwa	Założenia mc	wykonanie lipiec 2019	różnica	Srednie założenie za 7 m-cy	wykonanie narastająco 2019	różnica
koszty działalności ogółem w przychodach ogółem	105,42	88,36	-17,06	105,42	104,14	-1,28
koszty działalności podstawowej w przychodach działalności podstawowej	105,39	88,63	-16,76	105,39	104,70	-0,68
				0,00		
koszty personalne łącznie z pochodnymi w przychodach z NFZ	76,74	69,89	-6,85	76,74	73,30	-3,44
koszty art. medycznych, transportu i procedur medycznych w przychodach z NFZ	16,35	14,50	-1,85	16,35	19,02	2,67
suma	93,09	84,39	-8,70	93,09	93,09	0,00

Koszty działalności szpitala ogółem w stosunku do przychodów szpitala ogółem założono w wysokości ok. 5% wyższych od przychodów. Koszty zrealizowane w miesiącu lipcu osiągnęły wskaźnik o 17,06 % niższy do zakładanej wielkości. Natomiast narastająco za siedem miesięcy różnica ta jest również niższa i w przypadku kosztów działalności ogółem do przychodów działalności ogółem wartość ta wynosi 1,28%, a w przypadku kosztów działalności podstawowej w przychodach działalności podstawowej wartość ta jest niższa o 0,68%. Na taką sytuację, oprócz omawianych wyżej kosztów związanych z realizacją nadwykonań, ma również wpływ ogólna sytuacja na rynku świadczeń zdrowotnych finansowanych przez NFZ. Wycena świadczeń jest niższa od kosztów poniesionych w poszczególnych procedurach. Szpital obciążany jest dodatkowymi kosztami, na które nie ma wpływu gdyż wynikają one z obowiązku stosowania się do aktualnie obowiązujących przepisów prawnych np. rozporządzenia ws. minimalnego wynagrodzenia pracowników lub rozporządzenia ws. wynagrodzeń pracowników medycznych. Dodatkowo rosną też pozostałe koszty usług i towarów (leki, opatrunki, endoprotezy, itp.). Mimo stosowanych procedur zamówień publicznych kwoty wynikające z przetargów są coraz większe.

Koszty osobowe wraz z pochodnymi w stosunku do przychodów założono w wysokości ok. 77% przychodów z NFZ, natomiast ich wykonanie w lipcu było nieco niższe i wynosiło 69,89%, a narastająco 73,30%. Oznacza to, że z każdej złotówki przychodu szpitala przeznaczono odpowiednio 70 i 73 grosze na pokrycie kosztów pracy. W założeniach na 2019r. uwzględniono podwyżki wynagrodzeń pracowników medycznych od lipca 2019r., stąd też zrealizowane koszty narastająco mają niższy od założonego średniomiesięcznego udziału w przychodach.

W miesiącu lipcu udział kosztów art. medycznych, transportu i procedur medycznych w przychodach z NFZ wyniósł 14,50% i był o 1,85 % niższy od miesięcznego założenia.

### 1.3 WYNIK FINANSOWY

Działalność Szpitala Powiatowego im. Tadeusza Malińskiego w Śremie sp. z o.o. za miesiąc lipiec zakończyła się zyskiem w wysokości 593 536,36 zł. Od początku roku wynik finansowy spółki wyniósł 1 306 737,47 zł – strata.

jednostka obliczeniowa: PLN

Wyszczególnienie	Założenia mc	Wykonanie lipiec 2019	% wykonania	Założenia 2019	Wykonanie narastająco 2019	% wykonania
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 785 853,92</b>	<b>5 685 297,04</b>	<b>118,79</b>	<b>57 430 247,00</b>	<b>35 250 323,96</b>	<b>61,38</b>
-od jednostek powiązanych						
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 692 408,50	5 747 904,22	122,49	56 308 902,00	34 952 126,29	62,07
II. Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	74 028,75	-81 931,63	-110,68	888 345,00	157 892,32	17,77
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki						
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 416,67	19 324,45	99,53	233 000,00	140 305,35	60,22
<b>B. Koszty z działalności operacyjnej</b>	<b>4 965 690,33</b>	<b>5 111 210,01</b>	<b>102,93</b>	<b>59 588 284,00</b>	<b>36 743 156,27</b>	<b>61,66</b>
I. Amortyzacja	252 240,75	270 989,38	107,43	3 026 889,00	2 016 062,81	66,61
II. Zużycie materiałów i energii	730 066,67	696 602,10	95,42	8 760 800,00	5 990 274,38	68,38
III. Usługi obce	1 831 532,25	1 966 556,45	107,37	21 978 387,00	14 216 651,48	64,68
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 975,00	-280,00	-2,81	119 700,00	95 375,75	79,68
-podatek akcyzowy	0,00			0,00		
V. Wynagrodzenia	1 725 210,00	1 859 376,16	107,78	20 702 520,00	11 588 313,07	55,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	382 399,00	305 326,96	79,85	4 588 788,00	2 527 480,08	55,08
-emerytalne	0,00	149 990,72			1 021 531,16	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 600,00	0,00	0,00	247 200,00	219 342,35	88,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 666,67	12 638,96	92,48	164 000,00	89 656,35	54,67
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-179 836,42</b>	<b>574 087,03</b>	<b>-319,23</b>	<b>-2 158 037,00</b>	<b>-1 492 832,31</b>	<b>69,18</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>11 656,92</b>	<b>34 263,15</b>	<b>293,93</b>	<b>139 883,00</b>	<b>296 852,42</b>	<b>212,21</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych						
II. Dotacje	1 227,25	1 227,20	100,00	14 727,00	138 534,12	940,68
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00					
III. Inne przychody operacyjne	10 429,67	33 035,95	316,75	125 156,00	158 318,30	126,50
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 083,33</b>	<b>6 559,22</b>	<b>129,03</b>	<b>61 000,00</b>	<b>43 971,63</b>	<b>72,08</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych						
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych						
III. Inne koszty operacyjne	5 083,33	6 559,22	129,03	61 000,00	43 971,63	72,08
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-173 262,83</b>	<b>601 790,96</b>	<b>-347,33</b>	<b>-2 079 154,00</b>	<b>-1 239 951,52</b>	<b>59,64</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 333,33</b>	<b>1 512,40</b>	<b>113,43</b>	<b>16 000,00</b>	<b>8 799,75</b>	<b>55,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:						
a) od jednostek powiązanych, w tym:						
-których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
b) od jednostek pozostałych, w tym:						
-których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
II. Odsetki, w tym:	1 333,33	1 512,40	113,43	16 000,00	8 799,75	55,00
od jednostek powiązanych						

Analiza działalności za okres 01.01.-31.07.2019 rok  
 Szpital Powiatowy im. Tadeusza Malińskiego w Śremie sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Założenia mc	Wykonanie lipiec 2019	% wykonania	Założenia 2019	Wykonanie narastająco 2019	% wykonania
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:						
w jednostkach powiązanych						
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych						
V. Inne						
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>9 986,17</b>	<b>9 767,00</b>	<b>97,81</b>	<b>119 834,00</b>	<b>75 585,70</b>	<b>63,08</b>
I. Odsetki, w tym:	9 986,17	9 767,00	97,81	119 834,00	75 585,70	63,08
dla jednostek powiązanych						
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:						
w jednostkach powiązanych						
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych						
IV. Inne						
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-181 915,67</b>	<b>593 536,36</b>	<b>-326,27</b>	<b>-2 182 988,00</b>	<b>-1 306 737,47</b>	<b>59,86</b>
J. Podatek dochodowy						
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-181 915,67</b>	<b>593 536,36</b>	<b>-326,27</b>	<b>-2 182 988,00</b>	<b>-1 306 737,47</b>	<b>59,86</b>

Do rozliczenia po zakończonym kwartale zostaje kwota 233 416,54 zł z tytułu wypracowanych nadwykonań pozaryczałtowych. Po uwzględnieniu tej wartości strata wynosiłaby 1 073 837,38 zł.

### 1.4. BILANS WG STANU W DNIU 31 LIPCA 2019R.

<i>jednostka obliczeniowa: PLN</i>	
AKTYWA	na dzień 31.07.2019.r
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>18 261 747,63</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>25 368,66</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	
2. Wartość firmy	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	25 368,66
4. Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>17 599 882,97</b>
1. Środki trwałe	17 559 907,97
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	84 415,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 610 290,40
c) urządzenia techniczne i maszyny	353 870,16
d) środki transportu	148 662,89
e) inne środki trwałe	2 362 669,52
2. Środki trwałe w budowie	39 975,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
3. Od pozostałych jednostek	
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	
2. Wartości niematerialne i prawne	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	
b) w pozostałych jednostkach	0,00
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	
4. Inne inwestycje długoterminowe	
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>636 496,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	636 496,00



AKTYWA	31.07.2019
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>10 003 313,33</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>970 092,38</b>
1. Materiały	940 438,54
2. Półprodukty i produkty w toku	
3. Produkty gotowe	
4. Towary	25 707,81
5. Zaliczki na poczet dostawy i usługi	3 946,03
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 164 818,94</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
b) inne	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
b) inne	
3. Należności od pozostałych jednostek	6 164 818,94
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 504 248,68
- do 12 miesięcy	5 504 248,68
- powyżej 12 miesięcy	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznopr.	60 643,88
c) inne	599 926,38
d) dochodzone na drodze sądowej	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 575 598,06</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 575 598,06
a) w jednostkach powiązanych	0,00
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
b) w pozostałych jednostkach	0,00
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	
- udzielone pożyczki	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 575 598,06
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 570 400,34
- inne środki pieniężne	5 197,72
- inne aktywa pieniężne	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 292 803,95</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	
<b>AKTYWA razem (suma poz. A, B, C, D)</b>	<b>28 265 060,96</b>

PASywa	na dzień
	31.07.2019.r
<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>15 806 937,68</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	13 755 000,00
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	3 358 675,15
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	
na udziały (akcje) własne	
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	-1 306 737,47
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>12 458 123,28</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 624 247,36</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
- długoterminowe	
- krótkoterminowe	
3. Pozostałe rezerwy	2 624 247,36
- długoterminowe	2 624 247,36
- krótkoterminowe	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 768 348,82</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
3. Wobec pozostałych jednostek	1 768 348,82
a) kredyty i pożyczki	1 666 680,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
c) inne zobowiązania finansowe	101 668,82
d) zobowiązania wekslowe	
e) inne	
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 595 825,95</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
powyżej 12 miesięcy	
b) inne	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
powyżej 12 miesięcy	
b) inne	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 811 723,13
a) kredyty i pożyczki	921 915,51
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
c) inne zobowiązania finansowe	144 552,46
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	2 506 177,91

<b>PASYWA</b>	<b>31.07.2019</b>
- 12 miesięcy	2 506 177,91
- powyżej 12 miesięcy	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	
f) zobowiązania wekslowe	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 540 358,66
h) z tytułu wynagrodzeń	1 259 129,63
i ) inne	439 588,96
4. Fundusze specjalne	784 102,82
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>469 701,15</b>
1. Ujemna wartość firmy	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	469 701,15
- długoterminowe	469 701,15
- krótkoterminowe	
<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>28 265 060,96</b>

### 1.5. STAN ŚRODKÓW NA RACHUNKACH BANKOWYCH W OSTATNIM DNIU MIESIĄCA 2019 R.

lp.	mc	kwota z bilansu - stan środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych	kasa podstawowa	kasa pomocnicza	rachunek bieżący	rachunek pomocniczy ZFSS	rachunek pomocniczy VAT	unijny	środki w drodze	razem działalność podstawowa czyli środki, którymi może dysponować szpital
1	styczeń	2 234 655,65	<b>9 918,18</b>	0,00	<b>1 967 813,27</b>	254 762,28	0,00	3,01	2 158,91	<b>1 977 734,46</b>
2	lut	2 582 309,80	<b>4 454,54</b>	0,00	<b>2 330 169,06</b>	245 470,78	0,00	2,76	2 212,66	<b>2 334 626,36</b>
3	marzec	1 650 813,01	<b>7 227,06</b>	1 050,00	<b>1 384 654,66</b>	253 563,28	0,00	2,76	4 315,25	<b>1 391 884,48</b>
4	kwiecień	1 462 761,69	<b>5 715,81</b>	63,00	<b>1 198 209,45</b>	257 786,86	0,00	2,51	984,06	<b>1 203 927,77</b>
5	maj	1 757 649,33	<b>4 307,90</b>	63,00	<b>1 324 309,28</b>	426 992,11	0,00	2,51	1 974,53	<b>1 328 619,69</b>
6	czerwiec	1 901 845,09	<b>1 065,72</b>	753,40	<b>1 510 028,44</b>	384 823,86	0,00	1 991,78	3 181,89	<b>1 513 085,94</b>
7	lipiec	1 575 598,06	<b>2 795,57</b>	4 785,00	<b>1 265 375,38</b>	295 452,61	0,00	1 991,78	5 197,72	<b>1 270 162,73</b>
8	sierpień	2 150 441,60	<b>3 584,43</b>	0,00	<b>1 845 811,27</b>	286 202,36	0,00	13 264,31	1 579,23	<b>1 862 660,01</b>

Z przedstawionych powyżej danych wynika, iż od miesiąca kwietnia do czerwca nastąpił wzrost środków na rachunkach bankowych szpitala. Spadek wielkości środków na koniec lipca br. spowodowany jest m.in. solidarną zapłatą 15% wkładu projektu dotyczącego wdrożenia EDM w wysokości 146 599,17 zł. Natomiast w sierpniu otrzymano środki za nadwykonania wykonane w II kwartale br. W związku z czym stan na rachunku bankowym na koniec tego miesiąca był znacznie wyższy.

## 1.6. ROZLICZENIE POSZCZEGÓLNYCH ODDZIAŁÓW, PORADNI I PRACOWNI, NA DZIAŁALNOŚĆ KTÓRYCH SZPITAL MA PODPISANE KONTRAKTY Z NARODOWYM FUNDUSZEM ZDROWIA Z UWZGLĘDNIENIEM WSZYSTKICH PRZYCHODÓW OSIĄGNIĘTYCH PRZEZ TE KOMÓRKI ZA OKRES DO 31 LIPCA 2019R.

Koszty komórek usługowych uwzględniono w rozliczeniu poszczególnych oddziałów.

Największy zysk z działalności w tym okresie osiągnął Oddział Ortopedyczny w kwocie **886 549,66 zł**. Jest to efekt rozliczenia nadwykonań w zakresie endoprotezoplastyki z I i II kwartału br. Największą stratę zaś wykazał Oddział Ginekologiczno-Położniczy (**1 373 604,71 zł**). Wpływ na to mają koszty związane z koniecznością zapewnienia odpowiedniej ilości personelu medycznego, która jest nieporównywalnie większa od zatrudnienia na innych oddziałach, a także bardzo dużą powierzchnią oddziału i ponoszonymi w związku z tym kosztami utrzymania. Wykonywane procedury ginekologiczne są często niedoszacowane, co dodatkowo wpływa na niekorzystny wynik działalności tego oddziału. Biorąc pod uwagę całościowe rozliczenie komórek, na działalność których mamy podpisane kontrakty z NFZ, na koniec okresu strata wyniosła **2 251 027,87 zł**.

Szczegółowe rozliczenie wyników działalności poszczególnych komórek przedstawia tabela zamieszczona poniżej.

Nazwa OPK	lipiec				2019r.			
	Koszty całkowite	Amortyzacja planowana	Przychody	strata /zysk	Koszty całkowite	Amortyzacja planowana	Przychody	strata/zysk
Pracownia Endoskopowa	31 375,01	3 208,88	28 357,34	-3 017,67	199 259,04	22 462,16	209 151,70	9 892,66
Pracownia Tomograf Komputerowy	8 150,71	0,00	84 036,16	75 885,45	65 189,10	0,00	541 258,72	476 069,62
Fizykoterapia/rehabilitacja	47 729,40	9 057,12	84 313,70	36 584,30	345 692,07	63 399,84	466 725,95	121 033,88
Oddział Wewnętrzny	538 354,46	22 914,09	584 662,57	46 308,11	3 678 344,18	162 837,03	4 096 634,28	418 290,10
Oddział Chirurgiczny	434 678,66	25 525,40	469 711,87	35 033,21	3 249 756,64	190 055,30	2 924 351,50	-325 405,14
Oddział Urologiczny	282 882,90	4 205,17	244 060,48	-38 822,42	1 808 096,94	51 710,55	1 462 901,61	-345 195,33
Oddział AIT	361 901,64	7 048,33	275 208,36	-86 693,28	2 543 840,62	50 487,37	2 136 748,62	-407 092,00
Oddział Noworodkowy	208 320,07	18 989,35	167 461,89	-40 858,18	1 440 274,07	153 767,03	1 013 817,74	-426 456,33
Oddział Dziecięcy	224 379,52	3 213,57	150 271,77	-74 107,75	1 424 733,78	23 568,37	1 065 803,19	-358 930,59
Oddział Laryngologiczny	252 436,06	18 317,81	201 599,91	-50 836,15	1 621 459,28	130 588,73	1 377 194,85	-244 264,43
Oddział Neurologiczny	501 776,84	20 751,94	563 227,06	61 450,22	3 339 847,45	182 034,16	3 277 978,81	-61 868,64
Oddział Ginekologiczno-położniczy	570 206,25	23 415,58	439 744,25	-130 462,00	3 668 154,98	171 016,92	2 294 550,27	-1 373 604,71
Oddział Ortopedyczny	552 515,71	804,14	984 734,89	432 219,18	4 601 456,11	14 818,31	5 488 005,77	886 549,66
Szpitalny Oddział Ratunkowy	328 000,43	1 311,98	345 422,62	17 422,19	2 390 254,92	20 858,69	2 121 177,79	-269 077,13
Nocna i świąteczna opieka lekarska i pielęgniarska	119 139,72	169,84	126 593,43	7 453,71	974 531,17	8 059,66	894 527,33	-80 003,84
Poradnia Ginekologiczna	30 279,05	533,33	104 749,83	74 470,78	252 137,80	3 733,31	307 904,49	55 766,69
Poradnia Chirurgiczna	38 849,03	0,00	48 589,77	9 740,74	298 080,43	0,00	337 432,66	39 352,23
Poradnia Ortopedyczna	25 640,82	0,00	19 156,79	-6 484,03	192 222,24	0,00	128 794,88	-63 427,36
Poradnia Laryngologiczna	19 960,21	215,83	20 702,09	741,88	143 515,10	1 510,81	114 228,02	-29 287,08
Poradnia Urologiczna	20 387,36	90,90	38 739,27	18 351,91	127 896,69	636,30	191 889,68	63 992,99
Poradnia Neurologiczna	36 895,04	0,00	41 180,47	4 285,43	286 602,03	0,00	279 495,79	-7 106,24
Poradnia Diabetologiczna	8 070,42	0,00	5 916,00	-2 154,42	50 976,55	0,00	57 593,53	6 616,98
Poradnia Kardiologiczna	28 836,49	0,00	22 092,63	-6 743,86	193 459,40	0,00	134 084,24	-59 375,16
Zespół Wyjazdowy/Ratownictwo Medyczne	221 490,38	1 168,45	247 845,16	26 354,78	1 384 843,34	10 579,15	1 704 970,37	320 127,03
Oddział Rehabilitacji Neurologicznej	215 716,33	12 947,17	155 802,44	-59 913,89	1 601 011,70	97 129,42	1 003 385,97	-597 625,73
<b>razem</b>	<b>5 107 972,51</b>	<b>173 888,88</b>	<b>5 454 180,75</b>	<b>346 208,24</b>	<b>35 881 635,63</b>	<b>1 359 253,11</b>	<b>33 630 607,76</b>	<b>-2 251 027,87</b>

## 1.6. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Poniżej przedstawiono analizę wskaźnikową wykorzystywaną przy ocenie sytuacji finansowej jednostki z uwzględnieniem niektórych wskaźników:

Nazwa wskaźnika	Wzór	Wielkość na koniec poszczególnych okresów						
		Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec	Lipiec
wskaźnik płynności bieżącej	aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	1,31	1,24	1,19	1,24	1,24	1,21	1,32
wskaźnik płynności szybkiej	(aktywa obrotowe - zapasy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe	0,96	0,91	0,88	0,92	0,94	0,93	1,02
wskaźnik płynności gotówkowej	środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe	0,28	0,31	0,20	0,19	0,23	0,24	0,21
rentowność netto sprzedaży	WF netto x 100 / przychody ze sprzedaży	-9,82	-11,22	-11,03	-7,26	-6,60	-6,43	-3,71
rentowność brutto sprzedaży	WF brutto x 100 / przychody ze sprzedaży	-9,82	-11,22	-11,03	-7,26	-6,60	-6,43	-3,71
wskaźnik zadłużenia ogółem	zobowiązania ogółem / aktywa ogółem	0,45	0,46	0,46	0,45	0,45	0,46	0,44

**Wskaźniki płynności** charakteryzują zdolność jednostki do terminowego regulowania zobowiązań. Poszczególne z nich omówiono poniżej.

**Wskaźnik płynności bieżącej** określa ile razy aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe. Uzyskane wyniki stanowią, iż w przypadku spieniężenia całości majątku obrotowego jednostka pokryłaby uzyskanymi środkami w omawianym miesiącu wszystkie zobowiązania krótkoterminowe. Na podstawie przedstawionych powyżej wskaźników można stwierdzić, że jednostka posiada zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Optymalna wielkość tego wskaźnika powinna mieścić się w przedziale od 1,5 do 2. Wyższa wartość wskaźnika interpretowana jest jako wyższe bezpieczeństwo finansowe firmy.

**Wskaźnik płynności szybkiej** informuje ile razy majątek obrotowy, po pomniejszeniu o zapasy i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, pokrywa zobowiązania krótkoterminowe. Jego wartość powinna oscylować wokół 1. W przypadku szpitala wskaźnik ten wskazuje na to, że w sytuacji przeznaczenia na spłatę zobowiązań całości aktywów szybkiej płynności jednostki, tzn. środków pieniężnych i należności, pokryłaby ona prawie wszystkie swoje zobowiązania krótkoterminowe.

**Wskaźnik płynności gotówkowej** określa jaka część zobowiązań krótkoterminowych może być pokryta z bieżących środków pieniężnych. Niska wartość wskaźnika nie może być jednoznacznie interpretowana negatywnie. Z kolei wartość przekraczająca np. 0,5 może świadczyć o tym, że firma utrzymuje za wysoki stan środków pieniężnych. W przypadku szpitala w omawianym miesiącu wskaźnik ten wyniósł 0,21. Oznacza to, że jednostka ma zdolność do pokrycia mniej niż połowę zobowiązań krótkoterminowych z bieżących środków pieniężnych.

**Wskaźniki rentowności** służą do oceny gospodarności jednostki. Im wskaźniki są wyższe, tym sytuacja jednostki jest lepsza.

**Wskaźnik rentowności sprzedaży netto** wyniósł w omawianym miesiącu -3,71.

**Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto** wyniósł w tym miesiącu -3,71.

Mimo ujemnych wartości, wskaźniki te wykazują tendencję rosnącą, co jest pozytywnym efektem wprowadzonych zmian oraz rozliczenia nadwykonań za I i II kwartał 2019r..

**Wskaźnik zadłużenia** informuje o zadłużeniu jednostki i jej zdolnościach do obsługi tego zadłużenia. Im wyższy jego poziom, tym wyższy poziom zadłużenia i wyższe ryzyko finansowe. Za wartości stosunkowo bezpieczne uznaje się zwykle wartości nieprzekraczające 0,7. Przekroczenie tej wartości wiąże się z większym ryzykiem niewypłacalności. W przypadku szpitala wskaźnik ten wyniósł 0,44 i utrzymuje się cały czas na bezpiecznym poziomie.



## **1.7. NALEŻNOŚCI, ZOBOWIĄZANIA ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

### **- Należności z tytułu wykonanych usług**

Należności z tytułu wykonanych usług wg stanu w dniu 31 lipca 2019 roku wyniosły **5 504 248,68 zł**, z czego:

- z Narodowego Funduszu Zdrowia – 5 094 128,18 zł
- od pozostałych odbiorców usług medycznych – 675 494,05 zł
- od odbiorców usług niemedycznych – 539 310,10 zł
- odpis aktualizacyjny należności (należności wymagalne w dniu 31 grudnia 2018r., a nie uiszczone do końca omawianego miesiąca) – 804 683,65 zł

### **- Zobowiązania (bez funduszy i rezerw)**

Zobowiązania wg stanu w dniu 31 lipca 2019 roku wyniosły ogółem **8 580 071,95 zł**, z czego:

- a) zobowiązania długoterminowe – **1 768 348,82 zł** (związane z zakupem środków trwałych i kredyt inwestycyjny na modernizację Oddziału Ginekologicznego)
- b) zobowiązania krótkoterminowe – **6 811 723,13 zł**, w tym:
  - kredyt inwestycyjny – 921 915,51 zł
  - inne zobowiązania finansowe (leasingi) – 144 552,46 zł
  - dostawy towarów i usług – 2 506 177,91 zł
  - publicznoprawne – 1 540 358,66 zł
  - wynagrodzenia – 1 259 129,63 zł
  - inne – 439 588,96 zł

W dniu 31 lipca 2019 roku szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

### **- Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe czynne w dniu 31 lipca 2019 roku wyniosły ogółem **1 292 803,95 zł**, z czego:

- remonty – 978 970,58 zł
- składki ubezpieczenia mienia i OC – 91 979,37 zł
- podatek od nieruchomości – 45 274,00 zł
- odpis ZFŚS – 176 580,00 zł



## II. ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Na 2019r. do zakupu uwzględniono niezbędny sprzęt, aparaturę medyczną oraz wartości niematerialne i prawne.

Szczegółowy wykaz przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Nazwa sprzętu	Komórka organizacyjna	Założenia			Wykonanie		
			Ilość	Cena	Wartość	Ilość	Cena	Wartość
<b>sprzęt medyczny</b>								
1	respirator	OAIiT	1	70 000,00	70 000,00			0,00
2	kardiomonitor Infinity Delta z pełnym wyposażeniem	SOR	1	50 000,00	50 000,00			0,00
3	Kardiomonitor kompaktowo modułowy	SOR, O. Ortopedyczny	2	28 080,00	56 160,00			0,00
4	bronchofiberoskop	OAIiT	1	32 400,00	32 400,00	1	32 400,00	32 400,00
5	laser	Dział Fizjoterapii	1	16 000,00	16 000,00			0,00
6	napęd ortopedyczny CD (wiertarka ortopedyczna)	Blok Operacyjny	1	25 200,00	25 200,00	1	25 183,82	25 183,82
7	RTG	Pracownia RTG	1	1 100 000,00	1 100 000,00			0,00
8	gastroskop operacyjny	Pracownia Endoskopowa	1	71 000,00	71 000,00			0,00
9	Rejestrator holterowski	O. Neurologiczny				1	11 842,20	11 842,20
10	gastroskop diagnostyczny	Pracownia Endoskopowa	1	55 000,00	55 000,00			0,00
<b>razem</b>					<b>1 475 760,00</b>			<b>69 426,02</b>
<b>sprzęt niemedyczny</b>								
Lp.	Nazwa sprzętu	Komórka organizacyjna	Ilość	Cena	Wartość	Ilość	Cena	Wartość
1	tester bezpieczeństwa elektrycznego	Zaplecze techniczne	1	16 000,00	16 000,00			
<b>razem</b>					<b>16 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Platność leasing operacyjny i finansowy, raty oraz kredyt inwestycyjny

Lp.	Wyszczególnienie	lipiec	narastająco od początku roku
1	30 watów generator laserowy (laser)	0,00	13 932,00
2	kredyt inwestycyjny	92 012,48	650 250,64
3	sterylizator gazowy	4 559,19	31 914,33
4	ambulans	5 681,69	39 771,83
5	wyposażenie do ambulansu	2 571,95	18 003,65
	<b>razem</b>	<b>104 825,31</b>	<b>753 872,45</b>

### III. ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ

#### 3.1. WYKORZYSTANIE ŁÓŻEK

Oddziały szpitala liczą 216 łóżek, w tym 15 dla noworodków.

Średnie wykorzystanie łóżek w lipcu 2019 roku ukształtowało się na poziomie 46,02% na Oddziale Noworodkowym i 64,82% na pozostałych oddziałach. Liczba leczonych pacjentów w omawianym miesiącu wynosiła 75 noworodków, a pozostałych 2 145. Od początku roku wykorzystanie łóżek było na poziomie 65,21%, a liczba leczonych pacjentów wynosiła 14 587 osoby.

Szczegółowe dane przedstawia poniższa tabela.

Komórka	Liczba łóżek	% wykorzystanie łóżek		Leczeni	
		Lipiec	2019	Lipiec	2019
Oddz. Dziecięcy	13	16,63	40,67	26	337
Oddz. Wewnętrzny	27	93,43	95,79	218	1 580
Oddz. Położniczy	15	53,76	39,18	81	477
Oddz. Ginekologiczny	17	55,22	48,81	152	894
Oddz. Laryngologiczny	14	62,90	68,90	143	1 080
Oddz. Neurologiczny	29	80,87	81,05	114	830
Oddz. Chirurgiczny	20	85,65	80,57	137	977
Oddz. AiIT	6	29,57	54,56	9	97
Oddz. Urologiczny	13	47,39	52,39	75	576
Oddz. Rehabilitacji Neurologicznej	21	74,04	79,90	30	229
Oddz. Ortopedyczny	18	68,64	72,75	96	735
Oddz. SOR	8	2,82	5,01	1 064	6 326
<b>Razem</b>	<b>201</b>	<b>64,82</b>	<b>67,14</b>	<b>2 145</b>	<b>14 138</b>
Oddz. Noworodkowy	15	46,02	39,37	75	449
<b>Ogółem</b>	<b>216</b>	<b>63,52</b>	<b>65,21</b>	<b>2 220</b>	<b>14 587</b>

### 3.2. DZIAŁALNOŚĆ BLOKÓW OPERACYJNYCH

Zaplecze operacyjne szpitala stanowią blok operacyjny oraz blok porodowy. Na blokach tych wykonano w lipcu ogółem 280 operacje (w tym 34 wszczepienia endoprotez) oraz 200 małych zabiegów przeprowadzane na oddziałach. Od początku roku było to odpowiednio 1 544 operacje (w tym 236 endoprotez) oraz 1 430 małych zabiegów.

Szczegółowe dane przedstawia poniższa tabela.

Komórka	Lipiec		2019	
	Operacje	Małe zabiegi	Operacje	Małe zabiegi
Oddz. Chirurgiczny	80	0	585	0
Oddz. Ortopedyczny	79	0	586	0
Oddz. Urologiczny	51	57	67	468
Oddz. Położniczy	30	0	139	0
Oddz. Ginekologiczny	34	31	122	179
Oddz. Laryngologiczny	4	112	36	783
Oddz. Wewnętrzny	0	0	1	0
Oddz. Rehabilitacji Neurologicznej	0	0	1	0
Oddz. AiIT	2		7	0
<b>Razem</b>	<b>280</b>	<b>200</b>	<b>1 544</b>	<b>1 430</b>

### 3.3. PORODY

W szpitalu odbyło się w lipcu 70 porodów, w tym: 36 to porody rodzinne, a od początku roku 401. Natomiast ze szpitala zostało wypisanych o dwa noworodki mniej, co przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Lipiec	2019r.
<b>Porody ogółem, w tym:</b>	<b>68</b>	<b>399</b>
- porody rodzinne	36	205

### 3.4. DZIAŁALNOŚĆ PORADNI

Obecnie w Szpitalu Powiatowym im. Tadeusza Malińskiego w Śremie sp. z o.o. w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia działają również poradnie. Są to: chirurgiczna, ortopedyczna, laryngologiczna, ginekologiczno – położnicza, urologiczna, diabetologiczna, kardiologiczna i neurologiczna. Dodatkowo działa rehabilitacja ambulatoryjna. Prowadzone są również dwa programy leczenia botuliną oraz spastyczności kończyny dolnej i górnej po udarze mózgu (w poradni neurologicznej). W komórkach tych w lipcu 2019 roku udzielono 2 506 porad, a od początku roku udzielono ich 18 627.

Szczegółowe dane przedstawia poniższa tabela.

Nazwa poradni	Lipiec	Razem
Chirurgiczna	656	4 946
Ortopedyczna	278	1 879
Laryngologiczna	252	2 124
Ginekologiczno-położnicza	309	2 122
Urologiczna	250	1 868
Neurologiczna	261	1 662
Reh. Ambulatoryjna	120	1 113
Neurologiczna- Program terap.	21	135
Program lekowy -Spastyczność kończyny dolnej po udarze mózgu	1	19
Program lekowy -Spastyczność kończyny górnej po udarze mózgu	2	17
Poradnia diabetologiczna	81	713
Poradnia kardiologiczna	275	2 029
<b>Razem</b>	<b>2 506</b>	<b>18 627</b>

Szpital stara się w miarę możliwości zwiększyć udział świadczeń Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej w stosunku do leczenia szpitalnego w ryczałcie, gdyż ma to wpływ na obliczanie wartości ryczałtu na kolejne okresy rozliczeniowe. Rok 2019 będzie podstawą do określenia przychodów ryczałtowych na 2020 rok. Obecnie złożono do NFZ ofertę na prowadzenie Poradni Pediatrycznej oraz Internistycznej i oczekujemy na wyniki konkursu.

### 3.5. ROZLICZENIE KONTRAKTU Z NARODOWYM FUNDUSZEM ZDROWIA (WG STANU W DNIU 23.08.2019r.)

#### 3.5.1. ROZLICZENIE MIESIĘCZNE – LIPIEC 2019R.

Z analizy wykonania kontraktów zawartych na działalność medyczną naszego szpitala z Narodowym Funduszem Zdrowia wynika, iż w omawianym miesiącu nadwykonania wyniosły w sumie 273 404,18 zł, z tego 171 319,18 zł pozaryczałtowe, które możemy rozliczyć po zakończonym kwartale.

Lipiec								
Nazwa komórki	Kontrakt		Wykonanie			Wyfakturowanie		wykonanie-kontrakt
	pkt	wartość	pkt	wartość	% wyk.	wartość	% do kontraktu	
<b>Oddziały szpitalne</b>								
Wewnętrzny	530 000,00	530 000,00	553 853,00	553 853,00	104,50		0,00	23 853,00
Chirurgia	370 000,00	370 000,00	329 844,20	328 073,20	89,15		0,00	-41 926,80
AiT	224 000,00	224 000,00	61 278,00	62 995,44	27,36		0,00	-161 004,56
Dziecięcy	127 088,00	127 088,00	63 205,00	63 205,00	49,73		0,00	-63 883,00
Urologia	105 962,00	105 962,00	122 237,00	122 237,00	115,36		0,00	16 275,00
Laryngologia	170 000,00	170 000,00	190 797,00	190 797,00	112,23		0,00	20 797,00
Neurologia	190 000,00	190 000,00	185 926,00	185 926,00	97,86		0,00	-4 074,00
Neurologia-A48	220 000,00	220 000,00	261 160,00	261 160,00	118,71		0,00	41 160,00
Gin -Poł	188 445,00	188 445,00	119 262,00	119 285,00	63,29		0,00	-69 160,00
Ortopedia -hosp	215 000,00	215 000,00	177 332,00	175 226,00	82,48		0,00	-39 774,00
<b>Razem</b>		<b>2 340 495,00</b>		<b>2 062 757,64</b>	-		<b>0,00</b>	<b>-277 737,36</b>
Chirurgia ogólna-pakiet onkologiczny	4 733,00	4 733,00	0,00	0,00	0,00		0,00	-4 733,00
Chirurgia ogólna poza pakietem	17 872,00	17 872,00	45 518,00	45 518,00	254,69	34 174,00	191,22	27 646,00
Chirurgia ogólna hospitalizacja leczenia rezerwowe/oddzielania naskórka	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	-2 000,00
Neonatologia hospitalizacja	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00		0,00	-1,00
Neonatologia hospitalizacja- N20,N24,N25	114 748,00	114 748,00	150 553,60	150 553,60	131,20	137 519,80	119,85	35 805,60
Położnictwo i ginekologia hospitalizacja N01,N20	115 155,00	115 155,00	151 698,00	152 780,67	131,73	129 368,24	112,34	37 625,67
Położnictwo i ginekologia hospitalizacja -pakiet onkologiczny	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	17 846,00	1 784 600,00	-1,00
Położnictwo i ginekologia hospitalizacja - poza pakietem	1,00	1,00	946,00	512,00	94 600,00	6 667,00	666 700,00	511,00
Ortopedia- Hospitalizacja pakiet onkologiczny	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00		0,00	-1,00
Ortopedia Hospitalizacja poza pakietem	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00		0,00	-1,00
Ortopedia - endoprotezy- świadczenia finansowane odrębnie	502 869,00	502 869,00	530 568,00	530 568,00	105,51	713 479,20	141,88	27 699,00
Urologia hospitalizacja - pakiet onkologiczny	27 047,00	27 047,00	21 000,00	21 000,00	77,64	32 686,00	120,85	-6 047,00
Urologia hospitalizacja -poza pakietem	33 737,00	33 737,00	34 360,00	34 360,00	101,85	61 203,00	181,41	623,00
SOR		323 423,00		323 423,00	-	323 423,00	100,00	0,00
SOR UE		0,00		0,00	-		-	0,00
<b>Razem</b>	<b>818 166,00</b>	<b>1 141 589,00</b>	<b>934 643,60</b>	<b>1 258 715,27</b>	<b>114,24</b>	<b>1 456 366,24</b>	<b>127,57</b>	<b>117 126,27</b>
<b>Poradnie</b>								
Chirurgiczna ryczałt	47 264,00	47 264,00	43 183,60	43 183,60	91,37		0,00	-4 080,40
Chirurgiczna pakiet onkologiczny	126,00	128,52	0,00	0,00	0,00		0,00	-128,52
Chirurgiczna-poza pakietem	159,00	162,18	246,00	250,92	154,72	1 295,40	798,74	88,74
Ortopedyczna- ryczałt	16 000,00	16 000,00	12 712,00	12 712,00	79,45		0,00	-3 288,00

Analiza działalności za okres 01.01.-31.07.2019 rok  
Szpital Powiatowy im. Tadeusza Malińskiego w Śremie sp. z o.o.

Nazwa komórki	Lipiec							
	Kontrakt		Wykonanie			Wyfakturowanie		wykonanie-kontrakt
	pkt	wartość	pkt	wartość	% wyk.	wartość	% do kontraktu	
Laryngologiczna- ryczałt	16 070,00	16 070,00	14 968,90	14 968,90	93,15		0,00	-1 101,10
Laryngologiczna-pakiet onkologiczny	13,00	13,26	0,00	0,00	0,00		0,00	-13,26
Laryngologiczna - poza pakietem	169,00	172,38	187,00	190,74	110,65	3 296,23	1 912,19	18,36
Gin-pol -ryczałt	31 000,00	31 000,00	30 806,06	30 806,06	99,37		0,00	-193,94
Gin-pol pakiet onkologiczny	14,00	14,28	0,00	0,00	0,00		0,00	-14,28
Gin -Poł- poza pakietem	233,00	237,66	17 383,00	17 730,66	7 460,52	71 080,74	29 908,58	17 493,00
Urologiczna -ryczałt	25 000,00	25 000,00	24 921,00	24 921,00	99,68		0,00	-79,00
Urologiczna -pakiet onkologiczny	22,00	20,02	0,00	0,00	0,00		0,00	-20,02
Urologiczna - poza pakietem	2 327,00	2 117,57	4 449,00	4 048,59	191,19	13 755,56	649,59	1 931,02
Neurologiczna	25 000,00	25 000,00	21 496,30	21 496,30	85,99		0,00	-3 503,70
Diabetologiczna	3 096,00	3 157,92	2 726,80	2 781,34	88,07	3 180,16	100,70	-376,58
Diabetologiczna - pierwszorazowe	6 013,00	6 133,26	1 671,56	1 704,99	27,80	1 704,99	27,80	-4 428,27
Kardiologiczna	12 592,00	12 843,84	13 226,00	13 490,52	105,03	12 862,20	100,14	646,68
Kardiologiczna - pierwszorazowe	8 275,00	8 440,50	10 652,88	10 865,94	128,74	8 445,33	100,06	2 425,44
	<b>193 373,00</b>	<b>193 775,39</b>	<b>198 630,10</b>	<b>199 151,55</b>	<b>102,72</b>	<b>115 620,61</b>	<b>59,67</b>	<b>5 376,16</b>
<b>Programy lekowe</b>								
Program lekowy -kurcz twarzy	2 096,00	2 096,00	2 271,36	2 271,36	108,37	2 163,20	103,21	175,36
Leki w programie -kurcz twarzy	6 572,00	6 572,00	6 702,96	6 702,96	101,99	6 327,96	96,29	130,96
Program lekowy-spastyczność kończyny dolnej	135,00	135,00	108,16	108,16	80,12		0,00	-26,84
Leki w programie- spastyczność kończyny dolnej	798,00	798,00	215,59	215,59	27,02		0,00	-582,41
Program lekowy-spastyczność kończyny górnej	270,00	270,00	216,32	216,32	80,12		0,00	-53,68
Leki w programie- spastyczność kończyny górnej	2 157,00	2 157,00	868,39	868,39	40,26		0,00	-1 288,61
	<b>12 028,00</b>	<b>12 028,00</b>	<b>10 382,78</b>	<b>10 382,78</b>	<b>86,32</b>	<b>8 491,16</b>	<b>70,59</b>	<b>-1 645,22</b>
<b>Ambulatoryjna opieka specj. Kosztochłonne</b>								
Tom Komputerowa	40 351,00	41 561,53	<b>38 567,00</b>	39 724,01	95,58	<b>51 312,54</b>	123,46	-1 837,52
Gastroskopia	7 909,00	8 225,36	<b>6 232,00</b>	6 481,28	78,80	<b>6 481,28</b>	78,80	-1 744,08
Kolonoskopia	16 730,00	16 730,00	<b>13 777,00</b>	13 777,00	82,35	<b>13 777,00</b>	82,35	-2 953,00
	<b>64 990,00</b>	<b>66 516,89</b>	<b>58 576,00</b>	<b>59 982,29</b>	<b>90,13</b>	<b>71 570,82</b>	<b>107,60</b>	<b>-6 534,60</b>
<b>Rehabilitacja:</b>								
Ambulatoryjna	28 543,00	29 970,15	18 135,00	19 041,75	63,54	30 406,95	101,46	-10 928,40
Ambulatoryjna niepełnospr.	1 427,00	1 498,35	5 390,00	5 659,50	377,72	18 298,35	1 221,23	4 161,15
Dzienna	18 591,00	18 591,00	17 556,00	17 556,00	94,43	18 676,00	100,46	-1 035,00
Dzienna niepełnospr.	844,00	844,00	7 777,00	7 777,00	921,45	8 106,00	960,43	6 933,00
Rehabilitacja neurologiczna stacjonarna	127 499,00	140 248,90	118 151,00	129 966,10	92,67	129 966,10	92,67	-10 282,80
Rehabilitacja neurologiczna stacjonarna niepełnospr.	4 554,00	5 009,40	11 286,00	12 414,60	247,83	4 900,50	97,83	7 405,20
	<b>152 915,00</b>	<b>196 161,80</b>	<b>160 160,00</b>	<b>192 414,95</b>	<b>104,74</b>	<b>210 353,90</b>	<b>107,53</b>	<b>-3 746,85</b>
<b>POZ- nocna i świąteczna opieka</b>								
Umowa		110 720,00		110 720,00	-	110 720,00	100,00	0,00
Umowa		<b>110 720,00</b>		<b>110 720,00</b>	-	<b>110 720,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
Ryczałt						<b>2 710 371,00</b>		
							nadwykonania	273 404,18
							niewykonania	-440 565,77
<b>Razem</b>	<b>1 241 472,00</b>	<b>4 061 286,08</b>	<b>1 362 392,48</b>	<b>3 894 124,48</b>	<b>95,88</b>	<b>4 683 493,73</b>	<b>115,32</b>	<b>-167 161,60</b>

### 3.5.2. ROZLICZENIE UMÓW ZA OKRES OD STYCZNIA DO KOŃCA LIPCA 2019R. (STAN W DNIU 23.08.2019r)

Wykonanie kontraktów zawartych na udzielanie świadczeń zdrowotnych przez nasz szpital na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia za okres od 01.01.2019r. do 31.07.2019r. stanowi **101,34%**, natomiast **wyfakturowanie** w wysokości **99,82 %**. **Nadwykonania** za ten okres wypracowano na kwotę **1 144 638,85 zł**, z czego **233 413,65 zł** jest do rozliczenia po zakończonym kwartale.

Realizacja kontraktów została przedstawiona w zamieszczonej poniżej tabeli.

Nazwa komórki	STYCZEŃ-...-LIPIEC								
	Kontrakt		Wykonanie			Wyfakturowanie		wykonanie- wyfakturowanie	wykonanie- kontrakt
	pkt	wartość	pkt	wartość	% wyk.	wartość	% do kontraktu		
<b>Oddziały szpitalne</b>									
Wewnętrzny	3 821 865,00	3 821 865,00	3 773 740,08	3 775 116,08	98,74	0,00	0,00		-46 748,92
Chirurgia	2 489 755,00	2 489 755,00	2 634 951,92	2 633 180,92	105,83	0,00	0,00		143 425,92
AiT	1 818 460,00	1 818 460,00	1 907 828,70	1 909 546,14	104,91	0,00	0,00		91 086,14
Dziecięcy	889 616,00	889 616,00	739 599,00	739 599,00	83,14	0,00	0,00		-150 017,00
Urologia	741 734,00	741 734,00	839 711,00	839 711,00	113,21	0,00	0,00		97 977,00
Laryngologia	1 133 975,00	1 133 975,00	1 485 366,00	1 485 366,00	130,99	0,00	0,00		351 391,00
Neurologia	1 415 135,00	1 461 005,00	1 406 443,08	1 406 443,08	99,39	0,00	0,00		-54 561,92
Neurologia-A48	1 610 165,00	1 610 165,00	1 541 571,04	1 541 571,04	95,74	0,00	0,00		-68 593,96
Gin -Pol	1 066 268,00	1 066 268,00	768 286,04	768 309,04	72,05	0,00	0,00		-297 958,96
Ortopedia -ho.sp	1 505 745,00	1 505 745,00	1 737 404,20	1 735 298,20	115,39	0,00	0,00		229 553,20
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>16 538 588,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 834 140,50</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>295 552,50</b>
Chirurgia ogólna -pakiet onkologiczny	17 705,00	17 705,00	12 971,28	12 971,28	73,26	7 228,28	40,83	5 743,00	-4 733,72
Chirurgia ogólna poza pakietem	139 938,00	139 938,00	167 583,92	167 583,92	119,76	136 748,92	97,72	30 835,00	27 645,92
Chirurgia ogólna hospitalizacja leczenia pecherzowego oddzielania naskórka	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 000,00
Neonatalogia hospitalizacja	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
Neonatalogia hospitalizacja- N20,N24,N25	857 852,00	857 852,00	894 523,20	894 523,20	104,27	857 473,00	99,96	37 050,20	36 671,20
Położnictwo i ginekologia hospitalizacja N01,N20	830 837,00	830 837,00	867 296,05	868 378,72	104,39	830 643,60	99,98	37 735,12	37 541,72
Położnictwo i ginekologia hospitalizacja - pakiet onkologiczny	37 700,00	37 700,00	37 699,00	37 699,00	100,00	37 699,00	100,00	0,00	-1,00
Położnictwo i ginekologia hospitalizacja - poza pakietem	6 668,00	6 668,00	7 613,00	7 179,00	114,17	6 667,00	99,99	512,00	511,00
Ortopedia- Hospitalizacja pakiet onkologiczny	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
Ortopedia Hospitalizacja poza pakietem	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
Ortopedia - endoprotezy- świadczenia finansowane odrębnie	3 639 101,00	3 639 101,00	3 633 484,80	3 633 484,80	99,85	3 634 113,60	99,86	-628,80	-5 616,20
Urologia hospitalizacja - pakiet onkologiczny	204 378,00	204 378,00	198 331,00	198 331,00	97,04	198 331,00	97,04	0,00	-6 047,00
Urologia hospitalizacja -poza pakietem	256 123,00	256 123,00	270 289,00	270 289,00	105,53	254 986,00	99,56	15 303,00	14 166,00
SOR	0,00	1 959 482,00	0,00	1 959 482,00	-	1 959 482,00	100,00	0,00	0,00
SOR UE	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>5 992 305,00</b>	<b>7 951 787,00</b>	<b>6 089 791,25</b>	<b>8 049 921,92</b>	<b>101,63</b>	<b>7 923 372,40</b>	<b>99,64</b>	<b>126 549,52</b>	<b>98 134,92</b>
<b>Poradnie</b>									
Chirurgiczna ryczałt	330 848,00	330 848,00	332 989,20	332 989,20	100,65	0,00	0,00		2 141,20
Chirurgiczna pakiet onkologiczny	126,00	128,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-128,52

Nazwa komórki	STYCZEŃ-LIPIEC								
	Kontrakt		Wykonanie			Wyfakturowanie		wykonanie- wyfakturowanie	wykonanie- kontrakt
	pkt	wartość	pkt	wartość	% wyk.	wartość	% do kontraktu		
Chirurgiczna-poza pakietem	2 245,00	2 289,90	2 332,00	2 378,64	103,88	2 269,50	99,11	62,50	88,74
Ortopedyczna- ryczałt	100 500,00	100 500,00	83 307,80	83 307,80	82,89	0,00	0,00		-17 192,20
Laryngologiczna- ryczałt	102 490,00	102 490,00	122 877,60	122 877,60	119,89	0,00	0,00		20 387,60
Laryngologiczna-pakiet onkologiczny	13,00	13,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13,26
Laryngologiczna - poza pakietem	4 246,00	4 330,92	4 264,00	4 349,28	100,42	4 315,62	99,65	-51,62	18,36
Gin-poi- ryczałt	217 000,00	217 000,00	215 987,32	215 987,32	99,53	0,00	0,00		-1 012,68
Gin-poi pakiet onkologiczny	14,00	14,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14,28
Gin -Poi- poza pakietem	71 775,00	73 210,50	88 925,00	90 703,50	123,89	71 649,90	97,87	17 275,10	17 493,00
Urologiczna - ryczałt	165 000,00	165 000,00	187 505,00	187 505,00	113,64	0,00	0,00		22 505,00
Urologiczna -pakiet onkologiczny	22,00	20,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20,02
Urologiczna - poza pakietem	28 697,00	26 114,27	30 819,00	28 045,29	107,39	26 095,16	99,93	4 723,84	1 931,02
Neurologiczna	165 000,00	165 000,00	146 852,26	146 852,26	89,00	0,00	0,00		-18 147,74
Diabetologiczna	21 132,00	21 554,64	21 643,80	22 076,68	102,42	21 544,23	99,95	99,57	522,04
Diabetologiczna - pierwszorazowe	42 097,00	42 938,94	16 124,02	16 446,50	38,30	16 446,49	38,30	-322,47	-26 492,44
Kardiologiczna	85 957,00	87 676,14	88 711,20	90 485,42	103,20	87 665,53	99,99	1 045,67	2 809,28
Kardiologiczna - pierwszorazowe	83 588,00	85 259,76	85 965,48	87 684,79	102,84	57 610,91	67,57	28 354,57	2 425,03
	<b>1 420 750,00</b>	<b>1 424 389,15</b>	<b>1 428 303,68</b>	<b>1 431 689,28</b>	<b>100,53</b>	<b>287 597,34</b>	<b>20,19</b>	<b>51 187,16</b>	<b>7 300,13</b>
<b>Programy lekowe</b>									
Program lekowy-kurcz twarzy	14 667,00	14 667,00	14 601,60	14 601,60	99,55	13 303,68	90,70	1 297,92	-65,40
Leki w programie -kurcz twarzy	46 004,00	46 004,00	48 472,22	48 472,22	105,37	42 567,22	92,53	5 905,00	2 468,22
Program lekowy-spastyczność kończyny dolnej	1 628,00	1 628,00	2 595,84	2 595,84	159,45	1 406,08	86,37	1 189,76	967,84
Leki w programie- spastyczność kończyny dolnej	8 009,00	8 009,00	7 525,92	7 525,92	93,97	7 095,88	88,60	430,04	-483,08
Program lekowy-spastyczność kończyny górnej	1 890,00	1 890,00	2 704,00	2 704,00	143,07	1 514,24	80,12	1 189,76	814,00
Leki w programie- spastyczność kończyny górnej	20 699,00	20 699,00	22 874,57	22 874,57	110,51	18 410,69	88,94	4 463,88	2 175,57
	<b>92 897,00</b>	<b>92 897,00</b>	<b>98 774,15</b>	<b>98 774,15</b>	<b>106,33</b>	<b>84 297,79</b>	<b>90,74</b>	<b>14 476,36</b>	<b>5 877,15</b>
<b>Ambulatoryjna opieka specj. Kosztochłonne</b>									
Tom Komputerowa	322 744,00	332 426,32	320 960,00	330 588,80	99,45	330 391,04	99,39	197,76	-1 837,52
Gastroskopia	58 285,00	60 616,40	54 877,00	57 072,08	94,15	57 072,08	94,15	0,00	-3 544,32
Kolonoskopia	117 110,00	117 110,00	92 673,00	92 673,00	79,13	92 673,00	79,13	0,00	-24 437,00
		<b>510 152,72</b>	<b>468 510,00</b>	<b>480 333,88</b>	-	<b>480 136,12</b>	<b>94,12</b>	<b>197,76</b>	<b>-29 818,84</b>
<b>Rehabilitacja:</b>									
<b>Ambulatoryjna</b>	187 117,00	196 472,85	206 007,00	216 307,35	110,10	196 472,85	100,00	19 834,50	19 834,50
Ambulatoryjna niepełnospr.	34 794,00	36 533,70	38 757,00	40 694,85	111,39	36 531,60	99,99	4 163,25	4 161,15
<b>Dzienna</b>	120 003,00	120 003,00	121 506,00	121 506,00	101,25	119 966,00	99,97	1 540,00	1 503,00
Dzienna niepełnospr.	18 344,00	18 344,00	25 277,00	25 277,00	137,79	18 326,00	99,90	6 951,00	6 933,00
<b>Rehabilitacja neurologiczna stacjonarna</b>	789 320,00	868 252,00	766 991,00	843 690,10	97,17	843 690,10	97,17	0,00	-24 561,90
Rehabilitacja neurologiczna stacjonarna niepełnospr.	29 394,00	32 333,40	34 386,00	37 824,60	116,98	30 310,50	93,74	7 514,10	5 491,20
		<b>1 271 938,95</b>	<b>986 917,00</b>	<b>1 285 299,90</b>	-	<b>1 245 297,05</b>	<b>97,91</b>	<b>40 002,85</b>	<b>13 360,95</b>



STYCZEŃ-LIPIEC									
Nazwa komórki	Kontrakt		Wykonanie			Wyfakturowanie		Wykonanie- Wyfakturowanie	Wykonanie- Kontrakt
	pkt	wartość	pkt	wartość	% wyk.	wartość	% do kontraktu		
<b>Ratownictwo medyczne</b>									
Zespół podstawowy	0,00	272 182,50	0,00	272 182,50	-	272 182,50	100,00	0,00	
Zespół specjalistyczny	0,00	362 910,60	0,00	362 910,60	-	362 910,60	100,00	0,00	
		<b>635 093,10</b>		<b>635 093,10</b>	-	<b>635 093,10</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>POZ- nocna i świąteczna opieka</b>									
Umowa	0,00	817 880,00	0,00	817 880,00	-	817 880,00	100,00	0,00	0,00
Umowa	0,00	817 880,00	0,00	817 880,00	-	817 880,00	100,00	0,00	0,00
Ryczałt						17 715 463,00			
								233 416,54	1 144 638,85
								-1 002,89	-754 232,04
<b>Razem</b>	<b>7 505 952,00</b>	<b>29 242 725,92</b>	<b>9 072 296,08</b>	<b>29 633 132,73</b>	<b>101,34</b>	<b>29 189 136,80</b>	<b>99,82</b>	<b>232 413,65</b>	<b>390 406,81</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
 Szpitala Powiatowego im. Tadeusza Malińskiego  
 w Śremie sp. z o.o.  
 mgr Małgorzata Garbarczyk

PREZES ZARZĄDU  
 Michał Sobolewski