

Załącznik nr 1 Informacja o sytuacji finansowej za okres sprawozdawczy od :	01.01.2016
do:	30.11.2016

(Informacja na koniec każdego miesiąca narastająco)

Nazwa podmiotu leczniczego: Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku

Wyszczególnienie	PLAN 2016 r.	WYKONANIE na dzień 30.11.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	136 270 200,00	119 056 521,60
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	135 200 200,00	117 664 513,06
- w tym: przychody z NFZ	126 650 200,00	109 927 222,33
- pozostałych	8 550 000,00	7 737 290,73
II. Zmiana stanu produktów	1 070 000,00	1 392 008,54
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Pozostałe przychody operacyjne	5 320 000,00	4 494 430,28
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	3 420 000,00	2 978 725,07
III. Inne przychody operacyjne	1 900 000,00	1 515 705,21
C. Przychody finansowe	700 000,00	611 393,88
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki	700 000,00	611 393,88
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
D. Zyski nadzwyczajne		0,00
E. Razem przychody	142 290 200,00	124 162 345,76
F. Koszty działalności operacyjnej	138 895 200,00	125 506 355,11
I. Amortyzacja	4 765 000,00	4 364 331,01
II. Zużycie materiałów i energii	40 810 700,00	36 423 417,41
Materiałów	36 510 700,00	32 926 044,24
- leków	22 290 000,00	20 150 142,89
- żywności	0,00	0,00
- sprzętu jednorazowego	9 340 000,00	8 653 566,99
- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	2 269 200,00	2 058 166,97
- paliwa	100 000,00	78 967,97
- pozostałe	2 511 500,00	1 985 199,42
Energii	4 300 000,00	3 497 373,17
- elektrycznej	1 700 000,00	1 431 891,65
- ciepłej	1 300 000,00	1 072 636,92
- pozostałe	1 300 000,00	992 844,60
III. Usługi obce	23 227 900,00	20 766 003,50
- remontowe	1 890 300,00	289 877,36
- transportowe	215 000,00	175 685,80
- medyczne obce (umowy cywilno-prawne, inne)	9 225 000,00	8 610 607,43
- pozostałe usługi	11 897 600,00	11 689 832,91
IV. Podatki i opłaty	2 344 000,00	2 307 235,71
- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	55 324 000,00	50 273 879,21
- wynagrodzenia ze stosunku pracy	55 200 000,00	50 179 811,10
- wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	124 000,00	94 068,11
- wynagrodzenia pozostałe	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 695 600,00	10 652 065,11
- w tym składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, fundusz pracy	10 230 000,00	9 109 509,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	728 000,00	719 423,16
- w tym podróże służbowe	23 000,00	21 481,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
G. Pozostałe koszty operacyjne	1 305 000,00	904 856,26
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	30 000,00	6 273,43
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	600 000,00	315 073,95
III. Inne koszty operacyjne	675 000,00	583 508,88
H. Koszty finansowe	1 850 000,00	670 433,07
I. Odsetki	1 850 000,00	670 433,07
- w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
J. Razem koszty	142 050 200,00	127 081 644,44
Wynik finansowy brutto (E-J)	240 000,00	-2 919 298,68
K. Podatek dochodowy		
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		

L. Wynik finansowy - Zysk/Strata na sprzedaży (A-F)	-2 625 000,00	-6 449 833,51
M. Wynik finansowy - Zysk/Strata na działalności operacyjnej (L+B-G)	1 390 000,00	-2 860 259,49
N. Wynik finansowy - Zysk/Strata (netto) (E-J-K-L)	240 000,00	-2 919 298,68
Aktywa ogółem		180 182 395,94
A. Aktywa trwałe		154 735 419,90
w tym: długoterminowe aktywa finansowe		0,00
B. Aktywa obrotowe, w tym:		25 446 976,04
I. Zapasy		3 276 702,03
II. Należności krótkoterminowe		12 981 500,37
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 889 542,83
w tym: środki pieniężne w kasie i na rachunku		1 109 542,83
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		6 299 230,81
Pasywa ogółem		180 182 395,94
A. Kapitał własny		40 815 595,04
I. Fundusz podstawowy (założycielski)		192 725 014,47
II. Fundusz zapasowy (zakładu)		0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych "+" lub "-"		-148 990 120,75
IV. Zysk (strata) netto "+" lub "-"		-2 919 298,68
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		139 366 800,90
I. Rezerwy na zobowiązania		8 901 616,50
II. Zobowiązania długoterminowe		22 563 792,41
w tym: kredyty i pożyczki		20 037 024,00
inne zobowiązania finansowe		0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe w tym:		30 369 224,57
1) Kredyty i pożyczki		1 111 116,00
2) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
3) Z tytułu dostaw i usług		17 456 830,36
4) Zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
5) Zobowiązania wekslowe		0,00
6) Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń z tego:		6 478 410,01
a) podatek od nieruchomości		562 384,00
b) PFRON		71 432,00
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS)		4 784 631,81
d) Urząd Skarbowy		1 059 962,20
e) inne		0,00
7) Z tytułu wynagrodzeń		3 067 684,70
8) Inne		1 337 539,06
9) Fundusze specjalne		917 644,44
IV. Rozliczenia międzyokresowe		77 532 167,42
Zobowiązania krótkoterminowe wymagalne		5 844 092,33
1) Kredyty i pożyczki		0,00
2) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
3) Z tytułu dostaw i usług		5 843 821,25
4) Zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
5) Zobowiązania wekslowe		0,00
6) Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń z tego:		0,00
a) podatek od nieruchomości		0,00
b) PFRON		0,00
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS)		0,00
d) Urząd Skarbowy		0,00
e) inne		0,00
7) Z tytułu wynagrodzeń		0,00
8) Inne		271,08
9) Fundusze specjalne		0,00

Sporządził: Imię i Nazwisko, telefon:	Magdalena Szweda 32 429 1276
Główny Księgowy Imię i Nazwisko:	Paulina Nosiadek

KIEROWNIK
Działu Kosztów i Analiz
Szweda
Magdalena Szweda

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Paulina Nosiadek

Województwo Pomorskie, Powiat Rybnicki, Gmina Rybnik, ul. 11 Listopada 10, 44-200 Rybnik
Dyrektor
Bożena Mielczak
Bożena Mielczak-Dziacharz



Załącznik nr 2

Załącznik nr 2 Wykonanie umów na świadczenie usług zdrowotnych LISTOPAD 2016

Umowy na świadczenie usług zdrowotnych		Wartość finansowania świadczeń zdrowotnych w okresie obowiązywania umowy	Wartościowy plan kwartalny świadczeń zdrowotnych (narastająco od początku roku)	Wartościowe wykonanie świadczeń zdrowotnych w ramach umowy (narastająco od początku roku)	Nadwykonania	Niedowykonania
124/100443/03/1/2016	Leczenie szpitalne	80 307 295,16	70 781 012,10	81 471 325,87	11 081 403,03	-391 089,26
124/100443/03/3/2016	Chemioterapia	6 411 130,00	6 033 153,00	5 962 803,05	97 030,51	-167 380,46
124/100443/03/2/2016	Programy terapeutyczne	50 467,00	46 230,00	37 655,00	0,00	-8 575,00
124/100443/03/5/2015	Programy zdrowotne	11 315 724,00	11 011 885,00	10 257 418,65	150 155,71	-904 622,07
124/100443/ 02/1/2016	Ambulatoryjna Opieka Specjalist.	3 267 465,50	2 808 461,40	3 069 909,44	301 613,33	-40 165,29
124/100443/02/2/2016	Świadczenia specjalistyczne kosztochłonne ASK	3 163 537,50	2 382 177,00	2 883 914,00	511 921,00	-10 184,00
124/100443/05/2016	Rehabilitacja lecznicza	4 863 080,71	4 368 743,91	4 578 601,08	215 287,94	-5 440,77
124/100443/14/1/2016	Opieka długoterminowa	1 707 020,00	1 466 946,00	1 480 821,80	23 875,80	0,00
124/100443/11/2016	Świadczenia odrębnie kontraktowane	5 386 326,00	4 860 360,00	4 950 612,00	90 252,00	0,00
Razem		116 472 045,87	103 758 968,41	114 703 060,89	12 471 549,32	-1 527 456,85

Sporządził: Imię i Nazwisko, telefon: Magdalena Szweda 32 42 91276

Główny Księgowy Imię i Nazwisko: Paulina Nosiadek


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Paulina Nosiadek

 DYREKTOR
 Joanna Maria Oleś
 30.05.2016

KIEROWNICZKA
 Działu Kosztów i AN
 Magda Szweda
 Magdalena Szweda

Analiza opisowa kształtowania się sytuacji finansowej SPZOZ WSS nr 3 w Rybniku na koniec listopada 2016 roku

Od stycznia do listopada 2016 roku jednostka osiągnęła przychody w wysokości 124 162 345,76 zł i koszty na poziomie 127 081 644,44 zł. Strata netto na koniec listopada 2016 roku wyniosła – 2 919 298,68 zł, przy kosztach amortyzacji równych 4 364 331,01 zł, wobec czego wynik finansowy skorygowany o koszty amortyzacji wyniósł **1 445 032,32 zł**.

Należy zaznaczyć, iż w przychodach NFZ uwzględniono 40 % wartości nadwykonań wypracowanych we wszystkich zakresach, o łącznej kwocie 4 889 745,24 zł. Wartość ta wpłynęła pozytywnie na wynik finansowy Szpitala.

Wpływ na powstanie zadłużenia ma systematyczne niedoszacowanie bądź zaniżenie kontraktu przez NFZ. Środki z NFZ to główne źródło przychodów szpitali. Podpisane kontrakty są ograniczane, wycena świadczeń nie uwzględnia ich rzeczywistych kosztów, przez co nie zaspakajają potrzeb placówki a przede wszystkim pacjentów, powodując niepotrzebne napięcia społeczne.

Kolejnym istotnym problemem jest brak refundacji nadwykonań. Na dzień 30.11.2016 jednostka odnotowała nadwykonania w wysokości 12 471 549,32. Największą część niniejszej kwoty stanowią nadwykonania z zakresu leczenia stacjonarnego kształtujące się na poziomie 11 081 403,03 zł.

Wymieniona powyżej wartość wypracowana została m.in. na następujących oddziałach:

- Kardiologii – 2 674 188,92 zł,
- Chirurgii Ogólnej – 2 062 908,12 zł,
- Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej – 914 375,51 zł.
- Chorób Wewnętrznych (w dwóch oddziałach) 820 357,20 zł oraz 695 374,68 zł,
- Neurologii – 816 157,68,
- Położniczo-Ginekologicznym – 546 434,20 zł,
- Onkologii 481 482,04 zł,
- Endokrynologii – 394 676,88 zł,
- Otolaryngologii dla dzieci – 325 286,00 zł,

W jednostce odnotowano również niedow wykonania kontraktu z zakresu programów zdrowotnych (-904 622,07 zł), leczenia szpitalnego (-391 089,26 zł), chemioterapii (-167 380,46 zł), ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (-40 165,29 zł) oraz świadczeń specjalistycznych kosztochłonnych ASDK (-10 184,00 zł)

Łącznie wysokość niewykonanych na koniec listopada 2016 r. wynosi **-1 527 456,85 zł**.

W celu redukcji nadwykonań i niewykonań Szpital zwrócił się do Śląskiego Oddziału NFZ w Katowicach z następującymi wnioskami :

- a) w sprawie renegotjacji środków finansowych w zakresie umowy 124/100443/03/1/2016 - leczenie szpitalne skutkujący aneksem z dnia 17.11.2016r., na kwotę **155 272,00 zł**.

Aneks dotyczy zakresu świadczeń kardiologii (hospitalizacja E10-E14), neonatologii (hospitalizacja N20,N24, N25) oraz położnictwa i ginekologii (N01-N20) – efekt finansowy w ujęciu 2 miesięcznym (listopad-grudzień),

- b) w sprawie renegotjacji środków finansowych w zakresie umowy 124/100443/03/1/2016 - leczenie szpitalne skutkujący aneksem z dnia 24.11.2016r., na kwotę **265 616,00 zł**.

Aneks dotyczy zakresu świadczeń onkologii, ginekologiczno-położniczego (pakiet onkologiczny) chirurgii ogólnej (pakiet onkologiczny), urologii (pakiet onkologiczny)– efekt finansowy w ujęciu 1 miesięcznym (wrzesień), onkologii (pakiet onkologiczny - efekt finansowy w ujęciu 4 miesięcznym (czerwiec – wrzesień), otolaryngologii (pakiet onkologiczny) - efekt finansowy w ujęciu 9 miesięcznym (styczeń – wrzesień),

- c) w sprawie renegotjacji środków finansowych w zakresie umowy 124/100443/05/2015 – rehabilitacja lecznicza skutkujący aneksem z dnia 04.11.2016 r., na kwotę **4 021,00 zł**.

Aneks dotyczy rehabilitacji ogólnoustrojowej w ośrodku/oddziale dziennym, rehabilitacji kardiologicznej w ośrodku/oddziale dziennym– efekt finansowy w ujęciu miesięcznym (wrzesień),

- d) w sprawie renegotjacji środków finansowych w zakresie umowy 124/100443/02/1/2016– ambulatoryjna opieka specjalistyczna, skutkujący aneksem z dnia 17.11.2016r., na kwotę **48 544,30 zł**.

Aneks dotyczy świadczeń w zakresie: hepatologii, hepatologii (świadczenia pierwszorazowe), hematologii, hematologii (świadczenia pierwszorazowe), leczenia chorób naczyń, leczenia chorób naczyń (świadczenia pierwszorazowe), dermatologii i wenerologii, onkologii, chirurgii ogólnej, chirurgii ogólnej (zakres skojarzony), chirurgii dziecięcej, chirurgii dziecięcej (zakres skojarzony), ortopedii i traumatologii narządu ruchu, ortopedii i traumatologii narządu ruchu (zakres skojarzony), ortopedii i traumatologii narządu ruchu dla dzieci, traumatologii narządu ruchu dla dzieci (zakres skojarzony), okulistyki, okulistyki (zakres skojarzony), otolaryngologii,

otolaryngologii (diagnostyka onkologiczna), urologii, urologii (zakres skojarzony), – efekt finansowy w ujęciu miesięcznym (wrzesień), dermatologii i wenerologii (diagnostyka onkologiczna), dermatologii i wenerologii (świadczenia pierwszorazowe) onkologii (świadczenia pierwszorazowe), chirurgii ogólnej (diagnostyka onkologiczna), chirurgii dziecięcej (diagnostyka onkologiczna), otolaryngologii (zakres skojarzony), urologii (diagnostyka onkologiczna) -efekt finansowy w ujęciu 2 miesięcznym (sierpień-wrzesień).

Aktywa

Aktywa ogółem w SPZOZ WSS nr 3 w Rybniku na koniec listopada 2016 roku wynoszą 180 182 395,94 zł. Aktywa trwałe (86% wartości aktywów ogółem) w wysokości 154 735 419,90 zł stanowią główny składnik majątku. Porównując wartość aktywów trwałych na koniec listopada 2016 roku do stanu na koniec października 2016 roku, który kształtował się na poziomie 155 048 073,53 zł, zauważamy spadek o 312 653,63 zł.

Aktywa obrotowe (14% wartości aktywów ogółem) w wysokości 25 446 976,04 zł w stosunku do października 2016 roku, w którym osiągnęły wartość 23 620 315,41 zł, wykazują tendencję wzrostową. Wpływ na tę sytuację ma głównie zwiększenie w pozycji należności krótkoterminowe o kwotę 1 425 670,51 zł.

Pasywa

Pasywa ogółem na koniec listopada 2016 roku wynoszą 180 182 395,94 zł, z czego kapitał własny to 40 815 595,04 zł, gdzie w porównaniu miesiąca poprzedniego zmniejszył się o kwotę 235 581,58 zł.

W pozycji zobowiązania krótkoterminowe nastąpiło zmniejszenie stanu w stosunku do października 2016 roku o 15 803 324,67 zł. Wpływ na tą sytuację miało m.in. zmniejszenie stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług o 15 655 381,42 zł będące efektem redyspozycji środków z pożyczki uzyskanej od firmy Siemens Finance podpisanej w dniu 3 listopada 2016 w kwocie 18 000 000,00 zł. Spłacono również dużą część zadłużenia wymagalnego (na koniec listopada wartość ta wyniosła 5 844 092,33 zł) a także zawarto umowy w zakresie odstąpienia od naliczenia odsetek zwłoki (umorzenia) wg. danych na dzień 30.11.2016 r. osiągnięto efekt finansowy z tego tytułu w wysokości 360 582,40 zł.

KIEROWNIK
Działu Kosztów i Analiz
Szweda
Magdalena Szweda

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiatek
Paulina Nosiatek

Samodzielny Pobl. i zw. Zakład Opieki Zdrowotnej
Województwa Śląskiego, specjalistyczne Szpital w Rybniku

DYREKTOR

Borona
Borona / Dział Dzielnic