

**UCHWAŁA NR 196/XXXV/09  
RADY POWIATU W SIERPCU  
z dnia 13 maja 2009r.**

**w sprawie przyjęcia Sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za III kwartał 2008 roku.**

Na podstawie art. 67 ust. 1, 2, 3 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007r. Nr 14, poz. 89 – ze zmianami z 2006r. Nr 143, poz. 1032, Nr 191, poz. 1410, z 2007r. Nr 123, poz. 849, Nr 166, poz. 1172, Nr 176, poz. 1240, Nr 181, poz. 1290, z 2008r. Nr 171, poz. 1056, Nr 234, poz. 1570, z 2009r. Nr 19, poz. 100) i § 6 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999r. w sprawie szczegółowych zasady sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. Nr 94, poz. 1097) uchwała, co następuje:

§ 1.

Przyjąć Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za III kwartał 2008 roku, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Sierpcu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

  
Waldemar Giejneczok



**SPRAWOZDANIE  
O PRZYCHODACH, KOSZTACH  
I WYNIKU FINANSOWYM  
SPZZOZ W SIERPCU  
ZA III KW 2008R**

Samodzielny Publiczny Zespół  
Zakładów Opieki Kórniczaniej  
09-200 SIERPÓC, ul. Stawackiego 32

Tabela nr 1: Zatrudnienie za III kw 2008r

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2008	Wykonanie za III kw 2008r
	Liczba etatów przeliczeniowych	260,87	272,52
1	w tym:		
	✓ lekarze medycyny	12,12	12,77
	✓ stomatolodzy	1,50	1,50
	✓ pielęgniarki	119,25	119,25
	✓ położne	19,00	19,00
	✓ pozostały personel medyczny	33,75	34,75
	✓ administracja	21,50	21,50
	✓ obsługa i personel niższy	53,75	63,75
2	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	49 w tym lekarzy: 44	49 w tym: 43 lekarzy

Tabela nr 2: Wskaźniki obrazujące ruch chorych za III kw 2008r

Lp	Nazwa oddziału	Ilość łóżek	Pacjenci leczenia		Noworodki		Osobodni		Średnie wykorzystanie łóżka %		Średni czas pobytu w dniach	
			Plan na 2008r	Wykonanie za III kw 2008r	Plan na 2008r	Wykonanie za III kw 2008r	Plan na 2008r	Wykonanie za III kw 2008r	Plan na 2008r	Wykonanie za III kw 2008r	Plan na 2008r	Wykonanie za III kw 2008r
1	Oddział Pediatriczny	15	830	589	x	x	3.720	2.473	67,95	60,17	4,48	4,20
2	Oddział Neonatologiczny	*17	x	x	430	294	x	x	x	x	x	x
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	34	1.360	876	x	x	7.000	3.533	56,41	37,92	5,15	4,03
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	45	2.410	1.402	x	x	9.400	5.289	57,23	42,90	3,9	3,77
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	56	3.420	2.123	x	x	13.680	10.138	66,93	66,07	4,0	4,78
6	Oddział Rehabilitacyjny	20	240	201	x	x	6.775	4.396	92,81	86,22	28,23	21,87
7	Oddział Intensywnej Terapii	3	120	43	x	x	640	347	58,45	42,21	5,33	8,07
	Σ	173	8.380	5.234	430	294	41.215	26.176	x	x	x	x

- łóżeczka dla noworodków nie liczone do ogólnego stanu łóżek

Tabela nr 3: Wykonanie kontraktów z NFZ za III kw 2008r w punktach

LP	Wyszczególnienie	Jednostka miary	Plan kontraktów z NFZ na 2008r	Wykonanie za IIIkw 2008r	Stopień realizacji w %
1	Hospitalizacje	punkt liczony od I-VI 2008r	947.822	wyk. za I pół. 2008r: 409.979	43,25
		liczony od VII-XII 2008r	119.429	wyk. za VII-IX 2008r: 64.806,79	54,26
2	Rehabilitacja	osobodzień	***5.565	4.190	75,29
3	Izba Przyjęć	Ryczałt dobowy za 366 dni		274	74,86
4	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	punkt	186.067	137.179	73,73
5	Leczenie stomatologiczne	punkt	288.311	203.801	70,69
6	Programy profilaktyczne	punkt	8.640	3.519	40,73
7	Badanie endoskopowe przewodu pokarmowego w Pracowni Endoskopii	punkt	3.060	2.499	81,67

Tabela nr 4: Wykonanie kontraktów z NFZ za III kw 2008r w oddziałach (punkty)

Lp	Nazwa oddziału	Jednostka miary	Plan kontraktów z NFZ na 2008r*	Wykonanie za III kw 2008r	Stopień realizacji w %
1	Oddział Pediatriczny	punkt liczony od I-VI 2008r	75.586	wyk. za I-półrocze 2008r: 39.304	52,00
		liczony od VII-XII 2008r	9.448	wyk. za VII-IX 2008: 4.382	46,38
2	Oddział Neonatologiczny	punkt liczony od I-VI 2008r	57.600	wyk. za I-półrocze 2008r: 23.021	39,97
		liczony od VII-XII 2008r	5.044	wyk. za VII-IX 2008: 3.848	76,29
2	Ginekologiczno-Położniczy	punkt liczony od I-VI 2008r	177.120	wyk. za I-półrocze 2008r: 51.535	29,10
		liczony od VII-XII 2008r	24.296	wyk. za VII-IX 2008: 9.314,40	38,34
3	Oddział Chirurgii Ogólnej	punkt liczony od I-VI 2008r	225.646	wyk. za I-półrocze 2008r: 100.846	44,69
		liczony od VII-XII 2008r	28.206	wyk. za VII-IX 2008: 17.125	60,71

Samodzielny Publiczny Zespół  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
ul. Słowackiego 32

4	Oddział Chorób Wewnętrznych	punkt liczony od I-VI 2008r	339.480	wyk. za I-półrocze 2008r: 163.855	48,27
		punkt liczony od VII-XII 2008r	42.435	wyk. za VII-IX 2008: 25.275	59,56
5	Oddział Rehabilitacyjny	osobodzień	***5.565	4.190	75,29
6	Oddział Intensywnej Terapii	punkt liczony od I-VI 2008r	72.390	wyk. za I-półrocze 2008r: 31.418	43,40
		liczony od VII-XII 2008r	10.000	wyk. za VII-IX 2008: 4.862,39	48,62
7	Izba Przyjęć	stawka ryczałtowa za dobę gotowość-366 dni		274	74,86

\*Objaśnienia: Plan kontraktu dla poszczególnych oddziałów na 2008r sporządzono na podstawie aneksów od I-VI 2008r

\*\*Od 01-07-2008r zmiana w kontrakcie- przewartościowanie punktów- zmniejszona ilość a wyższa cena za punkt

\*\*\*zmiana ilości punktów – aneks z dnia 21-07-2008r

Tabela nr 5: Wykonanie kontraktów z NFZ za III kw 2008r w poradniach specjalistycznych (punkty)

Lp	Nazwa poradni	Kontrakt z NFZ na 2008r Ilość punktów	Wykonanie za III kw 2008r	Stopień realizacji w %
1	Alergologiczna	5.083	3.731	73,40
2	Diabetologiczna	1.856	1.731	93,27
3	Endokrynologiczna	3.415	2.635	77,16
4	Gastroenterologiczna	4.977	3.413	68,58
5	Kardiologiczna	13.890	10.281	74,02
6	Dermatologiczna	19.613	14.988	76,42
7	Neurologiczna	9.091	7.996	87,96
8	Onkologiczna	7.825	5.243	67,00
9	Pulmonologiczna	7.659	5.380	70,24
10	Reumatologiczna	3.494	2.591	74,16
11	Neonatologiczna	1.461	1.318	90,21
12	Ginekologiczno-położnicza z badaniami cytologicznymi	19.310	13.606	70,46
13	Chirurgii Ogólnej	55.211	33.540	60,75
14	Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	3.245	2.513	77,44
15	Okulistyczna	8.878	6.471	72,89
16	Otolaryngologiczna	4.788	3.948	82,46
17	Zdrowia Psychicznego	9.784	8.471	86,58
18	Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu.	6.487	9.323	143,72
Σ		186.067	137.179	73,73

Tabela nr 6: Wykonanie przychodów za III kw 2008r ze świadczeń medycznych poza kontraktem z NFZ

Lp	Wyszczególnienie	Planowana wartość świadczeń na 2008r	Wykonanie za III kw 2008r	Stopień realizacji w %
1	Odpłatne świadczenia medyczne w tym: hospitalizacje, porady i badania diagnostyczne	475.000,00	408.949,68	86,09
	Σ	475.000,00	408.949,68	86,09

Tabela nr 7: Wykonanie przychodów za III kw 2008r ze świadczeń niemedyceznnych

Lp	Wyszczególnienie	Planowana wartość świadczeń na 2008r	Wykonanie za III kw 2008r	Stopień realizacji w %
1	Czynsze, dzierżawy	65.000,00	53.295,09	81,99
2	Przychody finansowe	5.000,00	1.634,88	32,70
3	Pozostałe przychody operacyjne	50.000,00	85.627,03	171,25
	Σ	120.000,00	140.557,00	117,13

Tabela nr 8: Wykonanie przychodów za III kw 2008r

Lp	Wyszczególnienie	Planowana wartość na 2008r	Wykonanie za III kw 2008r	Stopień realizacji w %
1	Kontrakt z NFZ (ze środkami na wzrost wynagrodzeń z ustawy 22 lipca 2006r i 5 września 2007r) w tym:	15.372.226,26	10.937.079,91	71,15
	✓ lecznictwo szpitalne	13.304.043,04	9.528.965,90	71,62
	✓ lecznictwo specjalistyczne	1.672.567,22	1.141.531,51	68,25
	✓ stomatologia	305.173,20	217.375,60	71,23
	✓ badanie endoskopowe przewodu pokarmowego	23.050,80	17.219,10	74,70
	✓ programy profilaktyczne	67.392,00	31.987,80	47,47
2	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych- tabela nr 6: pozostałe świadczenia medyczne	475.000,00	408.949,68	86,09
3	Pozostałe przychody ze świadczeń niemedyceznnych- tabela nr 7: świadczenia niemedycezne	120.000,00	140.557,00	117,13
	Σ	15.967.226,26	11.486.586,59	71,94

Plan przychodów z kontraktu sporządzony został na cały rok więc wykonanie za III kw powinno kształtować się na poziomie 75% wykonania. Kontrakt z NFZ został zrealizowany na poziomie 71,15% - czyli 3,85% odchylenie ujemne, które wynika z faktu, iż w okresie I półrocza oddział Chirurgiczny był w trakcie modernizacji i działał na połowie powierzchni tego oddziału więc nie możliwe było przyjęcie większej liczby pacjentów i zrealizowania planowanych przychodów.

Drugim problemem, który niekorzystnie odbił się na realizacji przychodów jest odejście z pracy lekarzy ginekologów z końcem 2007r. i akcja strajkowa przez co na początku roku oddział przestał przyjmować pacjentki a tym samym wykonywać kontrakt. Bezpośrednim skutkiem tego są również niezrealizowane w tym okresie przychody na Oddziale Neonatologicznym.

Sytuacja na oddziale Ginekologiczno-Położniczym sprawiła też niekorzystny wizerunek w odbiorze społeczeństwa i potrzeba jest czasu by odbudować jego zaufanie tak by było możliwe realizowanie planowanych przychodów.

Tabela nr 9: Wykonanie kosztów za III kw 2008r

Lp	Wyszczególnienie	Plan kosztów na 2008r	Wykonanie za III kw 2008r	Stopień realizacji w %
1	2	3	4	5
1	Zużycie materiałów i energii w tym:	2.020.000,00	1.535.195,02	76,00
	✓ leki i materiały opatrunkowe	940.000,00	704.304,26	74,93
	✓ odczynniki i materiały diagnostyczne	170.000,00	112.153,52	65,97
	✓ sprzęt jednorazowego użytku	100.000,00	71.769,10	71,77
	✓ energii elektrycznej	120.000,00	88.969,44	74,14
	✓ energii cieplnej, woda, gaz	310.000,00	206.384,47	66,58
	✓ zużycie żywności	175.000,00	127.770,82	73,01
	✓ pozostałe (art.gospodarczo-techniczne, czystości, mat. biurowe, druki, pościel, pozostały sprzęt medyczny, inne)	205.000,00	223.843,41	109,19
2	Usługi obce w tym:	2.197.000,00	1.972.173,36	89,77
	✓ transportowe (w tym transport chorych i inne)	136.000,00	105.851,87	77,83
	✓ medyczne obce- umowy o świadczenie usług medycznych	1.500.000,00	1.455.653,90	97,04
	✓ medyczne obce- badania	136.000,00	125.191,10	92,05
	✓ konserwacje i naprawy sprzętu medycznego	75.000,00	31.781,82	42,38

	✓ pozostałe usługi nie medyczne (czynsze, telefony, obsługa prawna, usługi pocztowe i bankowe)	270.000,00	198.957,72	73,69
	✓ usługi pralnicze	80.000,00	54.736,95	68,42
3	Podatki i opłaty (VAT, PFRON, podatek od nieruchomości)	540.000,00	415.874,54	77,01
4	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę i umów zlecenia	9.200.000,00	6.949.764,09	75,54
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników w tym:	1.878.000,00	1.341.242,08	71,42
	✓ składki na ubezpieczenia społeczne i FP	1.600.000,00	1.148.935,72	71,81
	✓ odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	249.000,00	186.988,23	75,10
	✓ pozostałe świadczenia(ekwiwalent za odzież, szkolenia)	29.000,00	5.318,13	18,34
6	Koszty reprezentacji i reklamy	6.000,00	15.232,20	253,87
7	Koszty krajowych podróży służbowych	9.000,00	10.303,78	114,49
8	Amortyzacja	494.000,00	373.988,34	75,71
9	Pozostałe koszty (ubezpieczenie majątku zakładu)	93.000,00	95.003,47	102,15
Suma kosztów rodzajowych		16.437.000,00	12.708.776,88	77,32
10	Koszty finansowe	250.000,00	234.721,40	93,89
11	Pozostałe koszty operacyjne	43.000,00	44.069,00	102,49
12	Straty nadzwyczajne (odsetki od pożyczki Skarbu państwa na restrukturyzację zobowiązań)	65.000,00	54.867,99	84,41
Ogółem koszty		16.795.000,00	13.042.435,27	77,66

Realizacja planu kosztów kształtuje się na poziomie 77,66% na co wpływ miały następujące zdarzenia gospodarcze:

- zwiększone zakupy artykułów technicznych, gospodarczych, czystościowych i innych związanych z modernizacją oddziału Chirurgicznego i pomieszczeń po Prałni, a które nie kwalifikowały się do ulepszenia czyli zwiększenia wartości środka trwałego i zostały zakwalifikowane do kosztów bieżących;



koszty reprezentacji i reklamy- zwiększone zakupy związane z otwarciem po modernizacji oddziału Chirurgicznego, konkursem na ordynatora oddz. Dziecięcego i inne;

- koszty ubezpieczenia majątku zakładu- zmiana umowy w trakcie roku znacząco podwyższyła koszty ubezpieczenia;
- usługi obce (transport)- SPZZOZ korzystał z transportu lotniczego w celu ratowania życia przez co wystąpiły zwiększone koszty;
- usługi obce medyczne (umowy o świadczenie usług medycznych)- wystąpiła zmiana zatrudnienia z umowy o pracę na umowę o świadczenie usług;
- koszty finansowe- wystąpiła niekorzystna zmiana oprocentowania kredytu z 10,30% do 11,55% oraz koszty odsetek dla firm windykacyjnych
- straty nadzwyczajne- odsetki od pożyczki Skarbu Państwa na restrukturyzację zobowiązań SPZZOZ (przekroczenie planu przez odsetki od zwiększenia pożyczki).

Tabela nr 10: Wykonanie przychodów i kosztów SPZZOZ za III kw 2008r

Lp	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
1	2	3	4	5
1	Lecznictwo stacjonarne	9.560.043,78	11.005.111,51	-1.445.067,73
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	1.404.936,31	1.290.372,48	114.563,83
3	Usługi zewnętrzne	434.344,59	413.292,89	21.051,70
Wynik ze sprzedaży		11.399.324,68	12.708.776,88	-1.309.452,20
1	Przychody finansowe	1.634,88	234.721,40	-233.086,52
2	Pozostałe przychody operacyjne	85.627,03	44.069,00	41.558,03
3	Zyski i straty nadzwyczajne (odsetki od pożyczki Skarbu Państwa na restrukturyzację zobowiązań)	0,00	54.867,99	-54.867,99
Wynik brutto		11.486.586,59	13.042.435,27	-1.555.848,68

Tabela nr 11: Realizacja planu przychodów i kosztów SPZZOZ za III kw 2008r

Lp	Wyszczególnienie	Plan przychodów na 2008	Wykonanie przychodów za III kw 2008r	Stopień realizacji planu %	Plan kosztów na 2008r	Wykonanie kosztów za III kw 2008r	Stopień realizacji planu %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lecznictwo stacjonarne	13.346.093,84	9.560.043,78	71,63	14.287.000,00	11.005.111,51	77,03
2	Lecznictwo specjalistyczne i stomatologia	2.055.132,42	1.404.936,31	68,36	1.650.000,00	1.290.372,48	78,20
3	Usługi zewnętrzne	511.000,00	434.344,59	85,00	500.000,00	413.292,89	82,66
<b>Razem sprzedaż</b>		<b>15.912.226,26</b>	<b>11.399.324,68</b>	<b>71,64</b>	<b>16.437.000,00</b>	<b>12.708.776,88</b>	<b>77,32</b>
4	Przychody finansowe	5.000,00	1.634,88	32,70	250.000,00	234.721,40	93,89
5	Pozostałe przychody operacyjne	50.000,00	85.627,03	171,25	43.000,00	44.069,00	102,49
6	Zyski i straty nadzwyczajne (odsetki od pożyczki Skarbu Państwa na restrukturyzację zobowiązań)	0,00	0,00	0,00	65.000,00	54.867,99	84,41
<b>Ogółem</b>		<b>15.967.226,26</b>	<b>11.486.586,59</b>	<b>71,94</b>	<b>16.795.000,00</b>	<b>13.042.435,27</b>	<b>77,66</b>

Objaśnienia: \* w tym odsetki od pożyczki na restrukturyzację

Tabela nr 12: Wykonanie przychodów za III kw 2008r w oddziałach szpitala

Lp	Nazwa oddziału	Plan przychodów na 2008r	Realizacja planu przychodów za III kw 2008r				Stopień realizacji w %
			Przychody z kontraktu NFZ	Przychody z tytułu podwyżki z ustawy 22 lipca 2006r i 5 września 2007r	Przychody poza kontraktem	Przychody razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Oddział Pediatriczny	989.025,00	625.685,00	117.520,00	6.830,00	750.035,00	75,84
2	Oddział Neonatologiczny	741.731,00	329.846,00	86.108,00	x	415.954,00	56,08
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	2.288.941,00	1.031.797,20	271.238,00	x	1.303.035,20	56,93
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	2.980.634,00	1.818.023,00	396.980,00	x	2.215.003,00	74,31

5	Oddział Chorób Wewnętrznych	4.414.898,00	2.835.497,00	541.979,00	988,78	3.378.464,78	76,52
6	Oddział Rehabilitacyjny	652.620,00	434.596,50	79.852,50	x	514.449,00	78,83
7	Oddział Intensywnej Terapii	893.784,00	566.257,92	77.638,00	x	643.895,92	72,04
8	Izba Przyjęć	352.410,04	259.740,00	56.207,78	x	315.947,78	89,65
9	Badanie endoskopowe przewodu pokarmowego w Pracowni Endoskopii	23.050,80	14.511,00	2.708,10	640,00	17.859,10	77,48
10	Magazyn Rezerw Terenowych	9.000,00	x	x	5.400,00	5.400,00	60,00
Σ		13.346.093,84	7.915.953,62	1.630.231,38	13.858,78	9.560.043,78	71,63

Plan przychodów z kontraktu sporządzony został na cały rok, więc wykonanie za III kw powinno kształtować się na poziomie 75% wykonania. Wykonanie kontraktu z NFZ wykazuje w niektórych oddziałach odchylenie ujemne, na które składają się następujące przyczyny:

- Oddział Chirurgiczny był w trakcie modernizacji i działał na połowie powierzchni tego oddziału więc nie możliwe przyjęcie większej liczby pacjentów i zrealizowania planowanych przychodów.

- Drugim problemem, który niekorzystnie odbił się na realizacji przychodów jest odejście z pracy lekarzy ginekologów z końcem 2007r. i akcja strajkowa przez co na początku roku oddział przestał przyjmować pacjentki a tym samym wykonywać kontrakt. Bezpośrednim skutkiem tego są również niezrealizowane w tym okresie przychody na Oddziale Neonatologicznym.

Sytuacja na oddziale Ginekologiczno-Położniczym sprawiła też niekorzystny wizerunek w odbiorze społeczeństwa i potrzeba jest czasu by odbudować jego zaufanie tak by było możliwe realizowanie planowanych przychodów.

Lp	Nazwa oddziału	Przychody	Koszty	Wynik
1	2	3	4	5
1	Oddział Pediatriczny	750.035,00	935.608,97	-185.573,97
2	Oddział Neonatologiczny	415.954,00	563.609,74	-147.655,74
3	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	1.303.035,20	2.025.502,66	-722.467,46
4	Oddział Chirurgii Ogólnej	2.215.003,00	2.910.705,44	-695.702,44
5	Oddział Chorób Wewnętrznych	3.378.464,78	2.856.104,82	522.359,96
6	Oddział Rehabilitacyjny	514.449,00	720.938,18	-206.489,18
7	Oddział Intensywnej Terapii	643.895,92	768.789,24	-124.893,32
8	Izba Przyjęć	315.947,78	168.807,35	147.140,43
9	Badanie endoskopowe przewodu pokarmowego w Pracowni Endoskopii	17.859,10	43.186,91	-25.327,81
10	Magazyn Rezerw Terenowych	5.400,00	11.858,20	-6.458,20
	Σ	9.560.043,78	11.005.111,51	-1.445.067,73

Na wynik finansowy za III kw 2008r wpłynęły niezrealizowane przychody w oddziałach Szpitala w ramach kontraktu z NFZ w I-szym półroczu 2008r na kwotę: 806.052,00zł z przyczyn, które wskazano przy opisie tabeli nr 12.

Natomiast w okresie lipiec- wrzesień 2008r w oddziałach Szpitala wykonane usługi medyczne przekroczyły plan a ich oszacowana wartość wyniosła: 479.728,00 dlatego też odchylenie ujemne w kosztach rodzajowych o 2,66% i wzrost straty jest bezpośrednio związane z poniesieniem kosztów wykonania ponadlimitowych usług medycznych, co do których udzielania Szpital jest zobowiązany statutowo i nie może odmówić pomocy medycznej, tym którzy jej potrzebują ponieważ byłoby to naruszeniem konstytucyjnego prawa człowieka. Prawidłowością w rachunku ekonomicznym jest, że wraz ze wzrostem produkcji lub wykonywania ilości usług wzrastają koszty zmienne takie jak: zużycie leków i materiałów opatrunkowych, badania, transport chorych, zużycie żywności, wody i innych materiałów z tego również powodu zwiększyła się planowana strata.

Lp	Nazwa poradni	Plan na 2008r	Realizacja planu przychodów za III kw 2008r				Stopień realizacji w %
			Przychody z kontraktu NFZ	Przychody z tytułu ustawy z 22 lipca 2006r i 5 września 2007r	Przychody poza kontraktem	Razem	
1	Alergologiczna	47.980,77	29.868,93	4.764,00	x	34.632,93	72,18
2	Diabetologiczna	16.430,76	10.761,92	1.242,00	x	12.003,92	73,06
3	Endokrynologiczna	34.887,35	21.993,86	3.396,00	x	25.389,86	72,78
4	Gastroenterologiczna	45.967,92	29.157,48	4.764,00	x	33.921,48	73,79
5	Kardiologiczna	117.569,10	79.041,69	2.856,00	x	81.897,69	69,66
6	Dermatologiczna	165.948,34	94.876,52	18.846,00	x	113.722,52	68,53
7	Neurologiczna	81.764,13	53.250,60	7.764,00	408,00	61.422,60	75,12
8	Onkologiczna	69.564,25	45.018,96	x	x	45.018,96	64,72
9	Pulmonologiczna	77.562,51	46.690,28	6.732,00	1.698,00	55.120,28	71,07
10	Reumatologiczna	33.033,86	21.171,15	3.315,00	x	24.486,15	74,12
11	Neonatologiczna	12.284,98	7.941,08	1.347,00	x	9.288,08	75,61
12	Ginekologiczno-położnicza	173.396,00	100.362,60	17.085,00	20,00	117.467,60	67,75
13	Chirurgii Ogólnej	500.642,80	261.175,20	52.495,02	398,40	314.068,62	62,73
14	Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	28.902,00	18.696,60	2.694,00	x	21.390,60	74,01
15	Okulistyczna	84.656,40	50.333,40	7.041,00	7.416,00	64.790,40	76,55
16	Otolaryngologiczna	45.592,40	27.682,20	3.933,00	3.957,00	35.572,20	78,02
17	Zdrowia Psychicznego	89.293,12	55.020,00	11.934,00	84,00	67.038,00	75,08
18	Terapii uzależnień i współ. od alkoholu	57.110,53	36.476,25	6.344,37	x	42.820,62	74,98
19	Stomatologiczna	305.173,20	196.283,20	21.092,40	60,00	217.435,60	71,25
20	Program profilaktyczny	67.392,00	27.448,20	x	x	27.448,20	40,73
	Razem	2.055.132,42	1.213.250,12	177.644,79	14.041,40	1.404.936,31	68,36

Tabela nr 15: Wykonanie przychodów i kosztów za III kw 2008r w poradniach specjalistycznych

Lp	Nazwa poradni	Przychody	Koszty	Wynik
1	2	3	4	5
1	Alergologiczna	34.632,93	41.604,34	-6.971,41
2	Diabetologiczna	12.003,92	14.412,25	-2.408,33
3	Endokrynologiczna	25.389,86	30.722,80	-5.332,94
4	Gastroenterologiczna	33.921,48	25.421,26	8.500,22
5	Kardiologiczna	81.897,69	73.604,69	8.293,00
6	Dermatologiczna	113.722,52	108.444,02	5.278,50
7	Neurologiczna	61.422,60	44.475,38	16.947,22
8	Onkologiczna	45.018,96	55.161,58	-10.142,62
9	Pulmonologiczna	55.120,28	75.114,82	-19.994,54
10	Reumatologiczna	24.486,15	28.050,12	-3.563,97
11	Neonatologiczna	9.288,08	6.800,13	2.487,95

12	Ginekologiczno-położnicza	117.467,60	92.094,95	25.372,65
13	Chirurgii Ogólnej	314.068,62	253.262,10	60.806,52
14	Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	21.390,60	16.661,32	4.729,28
15	Okulistyczna	64.790,40	49.415,40	15.375,00
16	Otolaryngologiczna	35.572,20	38.487,41	-2.915,21
17	Zdrowia Psychicznego	67.038,00	63.667,86	3.370,14
18	Terapii uzależnień i współ. od alkoholu	42.820,62	32.125,35	10.695,27
19	Stomatologiczna	217.435,60	203.176,18	14.259,42
20	Program profilaktyczny	27.448,20	37.670,52	-10.222,32
Razem		1.404.936,31	1.290.372,48	114.563,83

Tabela nr 16: Wykonanie modernizacji i remontów za III kw 2008r

Lp	Nazwa zadania	Wartość
1	Modernizacja Oddziału Chirurgicznego	576.534,75
2	Wymiana pokrycia dachowego- (projekt)	5.000,00
3	Modernizacja Pracowni Endoskopii	64.852,60
4	Modernizacja punktu składowania bielizny ( po pomieszczeniach Pralni)	9.296,54
5	Przebudowa Bloku Operacyjnego (opracowanie koncepcji przebudowy)	5.500,00
Ogółem		661.183,89

Plan na 2008r: 1.301.601,00zł

Wykonanie za III kw 2008r: 661.183,89 zł

Realizacja planu za III kw 2008r: 50,8 %

Tabela nr 17: Wykonanie zakupów środków trwałych za III kw 2008r

Lp	Nazwa zadania	Wartość
1	Negatoskop mammograficzny	7.013,85
2	Teleskop	5.564,00
3	Autoklaw Sterylclave	12.900,01
4	Kopiarka	3.782,00
5	Zmywarka do naczyń (wyparzaczn)	6.087,80
6	Stół zabiegowy	4.892,47
7	Ssak Vacuum	11.000,00
8	Zestaw mebli na Oddział Chirurgiczny	36.890,00
9	Nakłady poniesione na wyposażenie i uruchomienie Ambulansu (Wartość łączna ambulansu nakłady z darowizną: 13.165,00zł)	6.495,10
Ogółem		94.625,23

Plan na 2008r: 178.678,01

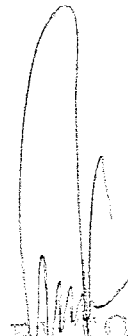
Wykonanie za III kw 2008r: 94.625,23

Realizacja planu za III kw 2008r: 52,96%

Lp	DAROWIZNA	Wartość
1	Zestaw chirurgiczny do operacji (od osoby fizycznej)	8.666,07
2	Rejestrator Holtera EKG (z Fundacji Polsat)	17.341,00
3	Kardiomonitor FX2000P (z Fundacji Polsat)	10.807,00
4	Darowizna ambulansu	6.669,90
5	Darowizna pomp infuzyjnych (2szt) z NFOZ	7.062,00
Ogółem		50.545,97

Ponadto SPZZOZ w Sierpcu otrzymał:

- od Organu Założycielskiego- Starostwa Powiatowego, dotację w kwocie: 605.606,03zł
- oraz środki pieniężne ze środków niewygasających w kwocie: 250.000,00zł

  
DIREKTOR  
Marek Jurek