

Gołdap, 18.02.2011 r.

**Starostwo Powiatowe
w Gołdapi**

**Część opisowa do sprawozdania
z wykonania planu finansowego za rok 2010
przez SP ZOZ w Gołdapi**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Gołdapi na rok 2010 zaplanował koszty funkcjonowania zakładu w wysokości **7 010 100 zł**, przychody natomiast w kwocie **6 512 600 zł**. Planowany wynik finansowy to strata w wysokości **497 500 zł**.

Wykonanie planu finansowego za rok 2010 roku w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Gołdapi przedstawia się następująco:

- **wykonanie przychodów w kwocie 6 589 621,92 zł** stanowi **101 %** planu rocznego
w tym: przychody ze sprzedaży – 6 443 303,85 zł, tj. 101 %
 - pozostałe przychody operacyjne (darowizny) - 54 831,31 zł – 110 %
 - zyski nadzwyczajne (skutki restrukturyzacji) - 91 249,31 zł – 111 %
- **wykonanie kosztów w kwocie 6 635 089,39 zł** stanowi **95 %** planu rocznego
w tym: zużycie materiałów i energii – 1 036 844,39 zł, tj. 100 %
 - usługi obce (medyczne, diagnostyczne, transportowe, remontowe i inne) – 1 767 877,80 zł, tj. 88 %
 - podatki i opłaty – 31 670,00 zł, tj. 96 %
 - wynagrodzenia – 2 869 465,06 zł, tj. 98 %
 - świadczenia na rzecz pracowników – 490 870,93 zł, tj. 96 %
 - amortyzacja – 106 881,48 zł, tj. 103 %
 - pozostałe koszty (podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe, i inne) - 43 476,52 zł, tj. 99 %
 - wartość sprzedanych materiałów - 28 800,08 zł, tj. 82 %
 - koszty finansowe (odsetki) - 259 203,13 zł, tj. 89 %

Przychody wykonano w 101 %. Wykonanie powyżej planu wykazują zarówno przychody ze sprzedaży usług medycznych (101%), jak i pozostałe przychody operacyjne – 110 %, na które składają się otrzymane darowizny leków (31,4 tys. zł), żywności (0,5 tys. zł) i drzewa opałowego (12,5 tys. zł) oraz odpisane zobowiązania (9,9 tys. zł).

Powyżej planu wykonano również zyski nadzwyczajne (111%) - dotyczące pozytywnych skutków restrukturyzacji, gdzie księgowane są umorzenia odsetek od spłaconych zobowiązań objętych ugodami restrukturyzacyjnymi, a w roku 2010 zaksięgowano również umorzenie komorniczych kosztów egzekucyjnych w kwocie 8 845,27 zł od spłaconych zobowiązań objętych ugodą restrukturyzacyjną .

Wykonanie kosztów zrealizowano w 95 %, czyli poniżej planu.

Przekroczenie planu dotyczącego kosztów rodzajowych, wykazują:

- zużycie leków – 105 % - spowodowane głównie wzrostem cen;
- zakup opału (węgiel, drewno) – 117 % - związane głównie z pogorszeniem warunków pogodowych w okresie zimowym w stosunku do lat poprzednich, a co za tym idzie większym zapotrzebowaniem na opał oraz wzrostem cen, zarówno drewna, jak i węgla.
- Amortyzacja – 103 % - co kwotowo wynosi 2.881,48 zł przekroczenia w stosunku do planu i spowodowane jest głównie amortyzacją jednorazową środków trwałych o wartości poniżej 3,5 tys. zł (zakup pilarki spalinowej) oraz nie planowaną amortyzacją wartości niematerialnych i prawnych, związaną z aktualizacją Programu KS-PPS – służącego statystyce medycznej i dokonywaniu rozliczeń z NFZ.
- pozostałe koszty, a szczególnie podróże służbowe, których koszt całoroczny zaplanowano w kwocie 6 000 zł, natomiast wykonanie wynosi 133% (8 tys. zł) - związane jest między innymi ze specjalistycznym szkoleniem 2 pielęgniarek w zakresie endoskopii (koszty dojazdów i związanych z tym delegacji) oraz częstym uczestnictwem w spotkaniach dotyczących finansowania usług medycznych w województwie Warmińsko-mazurskim organizowanych przez Związek Pracodawców Szpitali bądź NFZ z siedzibą w Olsztynie.

Znacznie poniżej planu kształtują się koszty usług remontowych (29%), które zaplanowano w wysokości 300 tys. zł, natomiast wykonano je w kwocie 87,8 tys. zł.

W związku ze złym stanem technicznym Zakład planował wykonać w roku 2010 remont dachu budynku administracji oraz remont bieżący bloku operacyjnego niezbędny do uzyskania decyzji Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego, dopuszczającej do wpisu bloku w Księdze Rejestru. Remonty planowano wykonać ze środków przewidywanego dofinansowania Zakładów Opieki Zdrowotnej przez Ministerstwo Zdrowia, które jednak nie doszło do skutku. W związku z ograniczonymi możliwościami finansowymi Zakładu, wykonano remont tylko części dachu (ok. 1/3 powierzchni) oraz remont bieżący trzech z pięciu pomieszczeń bloku operacyjnego. Dokończenie remontu pozostałych pomieszczeń planowane jest na rok 2011.

Poniżej planu kształtuje się również wykonanie kosztów finansowych (89%), na co wpływa stopniowe obniżanie stopy procentowej odsetek od kredytu długoterminowego (4,67 % w XII.2009 r.- 4,56% w XII.2010 r).

Plan finansowy SPZOZ na rok 2010 przewidywał **stratę** w kwocie **497 500 zł**, natomiast wypracowany na dzień 31 grudnia 2010 r. wynik finansowy Zakładu stanowi **9 %** wykonania w stosunku do planu i jest to **strata** w wysokości **45 467,47 zł**.

Zobowiązania SP ZOZ na dzień 31 grudnia 2010 r. wynoszą **10 817 110,14 zł**, w tym:

- kredyt długoterminowy – 5 426 035,44 zł;
- ZFŚS – 1 020 142,28 zł;
- zobowiązanie z tytułu spłaty poręczeń (wobec Starostwa) – 3 084 058,42 zł;
- zobowiązania wobec dostawców – 1 085 644,07 zł;
- zobowiązania z tyt. kosztów komorniczych – 9 055,23 zł;
- pozostałe (ZUS, US, podatek od nieruchomości) – 192 174,70 zł.

W tym zobowiązania **wymagalne 3 839 999,42 zł** .

Należności wynoszą **515 203,57 zł**, w tym należności wymagalne 11 973,38 zł.

Zatrudnienie w osobach wg stanu na dzień 31.12.2010 r. wynosi 108 osób (w tym 1 osoba przebywająca na urlopie bezpłatnym), co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 106 etatów.