

**UCHWAŁA NR 146 /2013**  
**ZARZĄDU POWIATU W GOŁDAPI**  
**z dnia 27 lutego 2013 r.**

**w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gołdapi za 2012 r.**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.), zgodnie z art. 265 pkt 2 i art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), **Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gołdapi za 2012 rok, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2012 r. obejmuje:

1. Wykonanie przychodów w kwocie **6 934 651,26 zł.**
2. Wykonanie kosztów w kwocie **7 515 633,66 zł.**

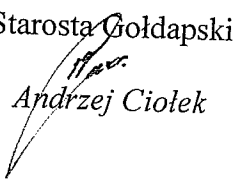
§ 3

Informację przedstawia się Radzie Powiatu w Gołdapi.


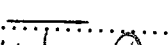
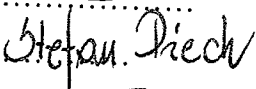
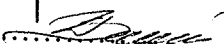
§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Starosta Gołdapski

  
Andrzej Ciołek

Członkowie Zarządu:

1. Bogdanowicz-Kordjak Ewa 
2. Iwaniuk Alicja 
3. Piech Stefan 
4. Woźniak Barbara 

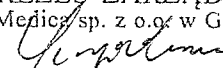
**SPRAWOZDANIE z wykonania planu finansowego SP ZOZ w Gołdapi  
za rok 2012 - PRZYCHODY**

PRZYCHODY wg rodzaju	Plan 2012 rok		Wykonanie za rok 2012		Wykonanie (%)
	Ogółem przychody	Struktura %	Ogółem przychody	Struktura %	
<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, w tym:</b>	<b>6 900 000,00 zł</b>	<b>97%</b>	<b>6 686 773,35 zł</b>	<b>96%</b>	<b>97%</b>
Przychody ze sprzedaży usług medycznych	6 610 000,00 zł	93%	6 388 392,10 zł	92%	97%
Przychody od osób fizycznych	- zł	0%	- zł	0%	
Przychody ze sprzedaży usług niemedycechnych	290 000,00 zł	4%	298 381,25 zł	4%	103%
<b>Przychody finansowe</b>	<b>20,00 zł</b>	<b>0%</b>	<b>94,82 zł</b>	<b>0%</b>	<b>474%</b>
- odsetki	20,00 zł	0%	94,82 zł	0%	474%
- zysk ze zbycia inwestycji	- zł	0%	- zł	0%	
- aktualizacja wartości inwestycji	- zł	0%	- zł	0%	
- inne	- zł	0%	- zł	0%	
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>40 000,00 zł</b>	<b>1%</b>	<b>102 642,70 zł</b>	<b>1%</b>	<b>257%</b>
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	0%	- zł	0%	
- dotacje	- zł	0%	- zł	0%	
- inne przychody operacyjne	40 000,00 zł	1%	102 642,70 zł	1%	257%
<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>140 800,00 zł</b>	<b>2%</b>	<b>145 140,39 zł</b>	<b>2%</b>	<b>103%</b>
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>7 080 820,00 zł</b>	<b>100%</b>	<b>6 934 651,26 zł</b>	<b>100%</b>	<b>98%</b>
<b>WYNIK</b>	<b>-940 680,00 zł</b>		<b>-580 982,40 zł</b>		<b>62%</b>

<b>Wydanki majątkowe:</b>	<b>20 000,00 zł</b>	<b>100%</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>100,00%</b>	<b>0%</b>
- wydatki inwestycyjne	- zł	0%	0,00 zł	0%	
- wydatki na zakup środków trwałych	20 000,00 zł	100%	0,00 zł	0%	0%

Gołdap, 22.02.2013 r.

Główny Księgowy  
  
Jolanta Mikielska

PREZES ZARZĄDU  
GoldMedica sp. z o.o. w Gołdapi  
  
mgr Wiesław Jurgielewicz

**SPRAWOZDANIE z wykonania planu finansowego SPZOZ w Gołdapi  
za rok 2012 - KOSZTY**

KOSZTY wg rodzaju	Plan 2012 rok		Wykonanie za rok 2012		Wykonanie w stosunku do planu (%)
	Ogółem koszty	Struktura %	Ogółem koszty	Struktura %	
<b>Zużycie materiałów i energii, w tym:</b>	<b>1 195 000,00 zł</b>	<b>15%</b>	<b>1 133 690,13 zł</b>	<b>15%</b>	<b>95%</b>
- energia (elektryczna i ciepła)	170 000,00 zł	2%	164 501,22 zł	2%	97%
- leki	380 000,00 zł	5%	367 928,17 zł	5%	97%
- żywność	100 000,00 zł	1%	105 197,79 zł	1%	105%
- materiały do remontów	30 000,00 zł	0%	16 899,89 zł	0%	56%
- paliwo	20 000,00 zł	0%	8 804,54 zł	0%	44%
- węgiel, drewno	310 000,00 zł	4%	296 546,10 zł	4%	96%
- woda	35 000,00 zł	0%	45 982,96 zł	1%	131%
- inne	150 000,00 zł	2%	127 829,46 zł	2%	85%
<b>Usługi obce, w tym:</b>	<b>2 090 000,00 zł</b>	<b>26%</b>	<b>2 107 768,17 zł</b>	<b>28%</b>	<b>101%</b>
- medyczne	1 750 000,00 zł	22%	1 724 935,16 zł	23%	99%
- remontowe	50 000,00 zł	1%	23 895,18 zł	0%	48%
- wyżywienie	- zł	0%	- zł	0%	
- inne	290 000,00 zł	4%	358 937,83 zł	5%	124%
<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>35 500,00 zł</b>	<b>0%</b>	<b>35 254,60 zł</b>	<b>0%</b>	<b>99%</b>
- od nieruchomości	29 500,00 zł	0%	29 141,00 zł	0%	99%
- inne	6 000,00 zł	0%	6 113,60 zł	0%	102%
<b>Wynagrodzenia, w tym:</b>	<b>3 200 000,00 zł</b>	<b>40%</b>	<b>3 011 849,83 zł</b>	<b>40%</b>	<b>94%</b>
- umowy o pracę	3 120 000,00 zł	39%	2 924 002,89 zł	39%	94%
- umowy-zlecenia	80 000,00 zł	1%	87 846,94 zł	1%	110%
<b>Świadczenia na rzecz pracowników, w tym:</b>	<b>552 000,00 zł</b>	<b>7%</b>	<b>558 483,53 zł</b>	<b>7%</b>	<b>101%</b>
- składki na ubezpieczenie społeczne	480 000,00 zł	6%	490 668,36 zł	7%	102%
- Fundusz Pracy	65 000,00 zł	1%	58 502,65 zł	1%	90%
- ZFŚS	- zł	0%	- zł	0%	
- inne	7 000,00 zł	0%	9 312,52 zł	0%	133%
<b>Amortyzacja, w tym:</b>	<b>110 000,00 zł</b>	<b>1%</b>	<b>137 309,32 zł</b>	<b>2%</b>	<b>125%</b>
- środków trwałych	102 000,00 zł	1%	103 862,76 zł	1%	102%
- wart.niemat.i prawne	8 000,00 zł	0%	10 975,56 zł	0%	137%
- wyposażenia	- zł	0%	22 471,00 zł	0%	
<b>Pozostałe koszty, w tym:</b>	<b>514 000,00 zł</b>	<b>6%</b>	<b>67 105,30 zł</b>	<b>1%</b>	<b>13%</b>
- podróże służbowe	7 000,00 zł	0%	3 823,63 zł	0%	55%
- ubezpieczenia OC i majątkowe	500 000,00 zł	6%	57 332,00 zł	1%	11%
- PFRON	- zł	0%	- zł	0%	
- inne	7 000,00 zł	0%	5 949,67 zł	0%	85%

<b>RAZEM KOSZTY WG RODZAJÓW</b>	<b>7 696 500,00 zł</b>	<b>96%</b>	<b>7 051 460,88 zł</b>	<b>94%</b>	<b>92%</b>
Sprzedaż materiałów	35 000,00 zł	0%	32 261,06 zł	0%	92%
Koszty finansowe, w tym:	290 000,00 zł	4%	427 625,92 zł	6%	147%
- odsetki	290 000,00 zł	4%	427 625,92 zł	6%	147%
- strata ze zbycia inwestycji	- zł	0%	- zł	0%	
- aktualizacja wartości inwestycji	- zł	0%	- zł	0%	
- inne	- zł	0%	- zł	0%	
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>- zł</b>	<b>0%</b>	<b>2 694,96 zł</b>	<b>0%</b>	
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	0%	- zł	0%	
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	0%	- zł	0%	
- inne koszty operacyjne	- zł	0%	2 694,96 zł	0%	
<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>- zł</b>	<b>0%</b>	<b>1 590,84 zł</b>	<b>0%</b>	
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>8 021 500,00 zł</b>	<b>100%</b>	<b>7 515 633,66 zł</b>	<b>100%</b>	<b>94%</b>

Główny Księgowy

*Jolanta Kubińska*

PREZES ZARZĄDU  
GoldMedica sp. z o.o. w Goldapi  
*W. Jurgielewicz*  
mgr Wiesław Jurgielewicz

Gołdap, 22.02.2013 r.

**Starostwo Powiatowe  
w Gołdapi**

**Część opisowa do sprawozdania  
z wykonania planu finansowego  
przez SPZOZ w Gołdapi  
za rok 2012**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Gołdapi zaplanował, że koszty funkcjonowania zakładu w 2012 roku wyniosą **8 021 500 zł**, przychody natomiast – **7 080 820 zł**. Planowany wynik finansowy to strata w wysokości **940 680 zł**.

Wykonanie planu finansowego za rok 2012 roku w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Gołdapi przedstawia się następująco:

- **wykonanie przychodów w kwocie 6 934 651,26 zł** stanowi **98 %** planu rocznego  
w tym: przychody ze sprzedaży – 6 686 773,35 zł, tj. 97 %  
przychody finansowe (odsetki) - 94,82 zł – 474 %  
pozostałe przychody operacyjne - 102 642,70 zł – 257 %
  
- **wykonanie kosztów w kwocie 7 515 633,66 zł** stanowi **94 %** planu rocznego  
w tym: zużycie materiałów i energii – 1 133 690,13 zł, tj. 95 %  
usługi obce (medyczne, diagnostyczne, transportowe,  
remontowe i inne) – 2 107 768,17 zł, tj. 101 %  
podatki i opłaty – 35 254,60 zł, tj. 99 %  
wynagrodzenia – 3 011 849,83 zł, tj. 94 %  
świadczenia na rzecz pracowników – 558 483,53 zł, tj. 101 %  
amortyzacja – 137 309,32 zł, tj. 125 %  
pozostałe koszty (podróże służbowe, ubezpieczenia OC i majątkowe,  
inne) - 67 105,30 zł, tj. 13 %  
wartość sprzedanych materiałów - 32 261,06 zł, tj. 92 %  
koszty finansowe (odsetki) - 427 625,92 zł, tj. 147 %

**Przychody wykonano w 98 %.** Przychody ze sprzedaży usług medycznych kształtują się poniżej planu (97 %), co związane jest z nie pełnym wykonaniem kontraktu zawartego z NFZ (Oddział chirurgii 1-dnia, Poradnia chirurgiczna). Znacznie powyżej planu kształtuje się wykonanie **przychodów finansowych** (474 %) - planowano uzyskanie 20 zł z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym, natomiast przekroczenie planu o 74,82 zł wynika ze spłaty zaległej wierzytelności wraz z odsetkami. Zaległość została wyegzekwowana przez komornika.

Powyżej planu wykonano również **pozostałe przychody operacyjne**, które zaplanowano w wysokości 40 000 zł, wykonanie wyniosło natomiast 102 642,70 zł, co stanowi 257 % w stosunku do planu. Plan finansowy zakładał pozyskanie darowizn o wartości 40 tys. zł, natomiast wykonanie wyniosło 21,5 tys. zł. Pozostałe zaksięgowane przychody to:

- odpisane zobowiązania – 1 tys. zł,
- pozostałe przychody operacyjne – 6,3 tys. zł,
- równowartość odpisów amortyzacyjnych od aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji – 73,8 tys. zł. W związku z Art. 8 Ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw - do końca roku 2012 na konto rozliczenia międzyokresowe przychodów należało przeksięgować wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła fundusz założycielski SPZOZ. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych od tych środków trwałych. Tak więc kwota 73,8 tys. zł, to równowartość odpisów amortyzacyjnych za rok 2012.

**Zyski nadzwyczajne** wykonano w 103 % w stosunku do planu. Pozytywne skutki restrukturyzacji (umorzenie odsetek od spłaconych uгод) zaplanowano i wykonano w wysokości 140 795,39 zł. Nie planowanym przychodem jest natomiast uzyskane od Towarzystwa Ubezpieczeniowego odszkodowanie w wysokości 4 345,00 zł, z tytułu szkód spowodowanych zalaniem magazynów w piwnicach Oddziału dziecięcego, w wyniku awarii miejskiej sieci kanalizacyjnej.

#### **Wykonanie kosztów zrealizowano w 94 %, czyli poniżej planu.**

Przekroczenie planu dotyczącego **kosztów rodzajowych**, wykazują:

- zużycie żywności (105 %) - co związane jest głównie ze wzrostem cen;
- zużycie wody (131 %) - związane zarówno ze wzrostem cen, jak ze zwiększonym zużyciem wody;
- usługi obce pozostałe, na które składają się usługi informatyczne, prawnicze, transportowe, telekomunikacyjne i pocztowe, kominiarskie, wywóz nieczystości, spalanie odpadów oraz pranie – wykonano w 124 %. Wzrost ten był spowodowany głównie wzrostem cen poszczególnych usług, jednakże znaczący wpływ na przekroczenie planu finansowego ma wzrost kosztów transportowych, które w porównaniu do roku 2011 wzrosły o 52 tys. zł.
- wynagrodzenia z tytułu umów-zleceń (110 %) - przekroczenie planu wynikało z powodu rezygnacji jednego z lekarzy z dyżurów kontraktowych i zmianę formy zatrudnienia na umowę-zlecenie;
- składki na ubezpieczenie społeczne (102 %) - spowodowane wzrostem składki na ubezpieczenie rentowe od marca ubiegłego roku;
- amortyzacja (125 % w stosunku do planu) – wykonanie powyżej planu wykazuje zarówno amortyzacja środków trwałych, jak i wartości niematerialnych i prawnych oraz wyposażenia. Spowodowane jest to głównie nieodpłatnym otrzymaniem przez SPZOZ środków trwałych oraz wyposażenia w ramach darowizn, bądź zakupionych ze środków dotacji, których to amortyzacja nie była zaplanowana. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych wykazuje wzrost w stosunku do planu ponieważ w związku z redukcją etatów i połączeniem etatu kadr i płac, zakład zakupił program Kadry i Płace w celu usprawnienia pracy na tym stanowisku.

Powyżej planu kształtuje się również wykonanie **kosztów finansowych** – 147 % w stosunku do planu. W pozycji tej zaplanowano odsetki od kredytu długoterminowego w wysokości 290 tys. zł – wykonanie, to 262,6 tys. zł. Przekroczenie planu wynikało z naliczenia odsetek od

zobowiązań wobec wierzycieli (165 tys. zł), w celu urealnienia roszczeń przed planowanym przejściem zobowiązań przez Organ założycielski - w związku z przekształceniem zakładu na mocy Ustawy o działalności leczniczej.

Poniżej planu kształtuje się natomiast wykonanie **pozostałych kosztów** (13 %), na co wpływ miała głównie wysokość stawki ubezpieczenia OC szpitala. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej, zakład był zobowiązany od stycznia 2012 roku zawrzeć obowiązkowe ubezpieczenie na rzecz pacjentów z tytułu zdarzeń medycznych określonych w przepisach o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta. W związku ze złożonym zapytaniem, zakład otrzymał ofertę od PZU, w której wysokość naliczonej składki wyniosła 530 tys. zł rocznie. Ponieważ problem ten dotknął wszystkie szpitale w Polsce, sprawa trafiła do Ministerstwa Zdrowia, wynikiem czego było wniesienie zmiany do w/w przepisu - o dobrowolności tego ubezpieczenia do końca roku 2013. Ostatecznie od sierpnia 2012 r. zakład zawarł umowę ubezpieczenia OC szpitala ze składką roczną w wysokości 77 880,00 zł.

Plan finansowy SPZOZ na rok 2012 przewidywał **stratę** w wysokości **940 680 zł**, natomiast wypracowany na dzień 31 grudnia 2012 r. wynik finansowy Zakładu to **strata** w wysokości **580 982,40 zł** – co stanowi **62% wykonania w stosunku do planu**.

**Zobowiązania SP ZOZ** na dzień 31 grudnia 2012 r. wynoszą **12 419 343,73 zł**, w tym:

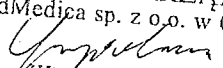
- kredyt długoterminowy – 4 431 952,56 zł;
- ZFŚS – 925 772,76 zł;
- zobowiązanie z tytułu spłaty poręczeń (wobec Starostwa) – 4 489 058,42 zł;
- zobowiązania wobec dostawców – 2 024 018,86 zł;
- zobowiązania z tyt. kosztów komorniczych – 9 055,23 zł;
- zobowiązania wobec pracowników i rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (przesunięcie terminu wypłaty wynagrodzeń) - 177 008,53 zł;
- pozostałe (ZUS, US, podatek od nieruchomości, Ochrona Środowiska) – 362 477,37 zł.

W tym zobowiązania **wymagalne 6 140 795 zł**.

Stan **należności** na dzień 31.12.2012 r. to kwota **573 131,92 zł** (wymagalne 7 101 zł).

**Zatrudnienie** w osobach wg stanu na dzień 31.12.2012 r. wynosi 97 osób, w przeliczeniu na pełne etaty - 95 etatów.

Główny Księgowy  
  
Jolanta Mikielska

PREZES ZARZĄDU  
GoldMedica sp. z o.o. w Gołdapi  
  
mgr Wiesław Jurgielewicz

## UCHWAŁA NR VI/9/2013

### Rady Społecznej przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Gołdapi

z dnia 22 lutego 2013 r.

w sprawie zaopiniowania rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gołdapi za 2012 r.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b ) ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112 poz. 654 ze zm.) uchwała się co następuje:

#### § 1

Opiniuje się pozytywnie roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gołdapi za 2012 r. zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

#### § 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

Przewodnicząca Rady Społecznej

  
Ewa Bogdanowicz-Kordjak