

**UCHWAŁA NR 78 /2012**  
**ZARZĄDU POWIATU W GOŁDAPU**  
**z dnia 28 lutego 2012r.**

**w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gołdapi za 2011r.**

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 2011 rok, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2011 r. obejmuje:

1. Wykonanie przychodów w kwocie **6 627 345,76 zł.**
2. Wykonanie kosztów w kwocie **7 262 915,94 zł.**


§ 3

Informację przedstawia się Radzie Powiatu w Gołdapi.


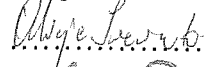

§ 4

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 ..  .. Piech
4. Woźniak Barbara .....

**Starostwo Powiatowe  
w Gołdapi**

**Część opisowa do sprawozdania  
z wykonania planu finansowego za rok 2011  
przez SP ZOZ w Gołdapi**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Gołdapi na rok 2011 zaplanował koszty funkcjonowania zakładu w wysokości **7 390 500 zł**, przychody natomiast w kwocie **6 773 100 zł**. Planowany wynik finansowy to strata w wysokości **617 400 zł**.

Wykonanie planu finansowego za rok 2011 roku w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Gołdapi przedstawia się następująco:

- <b>wykonanie przychodów w kwocie 6 627 345,76 zł</b> stanowi <b>98 %</b> planu rocznego	
w tym: <u>przychody ze sprzedaży</u> –	<u>6 473 269,70 zł, tj. 98 %</u>
<u>pozostałe przychody operacyjne</u> (darowizny) -	<u>25 736,26 zł – 47 %</u>
<u>zyski nadzwyczajne</u> (skutki restrukturyzacji) -	<u>128 331,03 zł – 100 %</u>
- <b>wykonanie kosztów w kwocie 7 262 915,94 zł</b> stanowi <b>98 %</b> planu rocznego	
w tym: <u>zużycie materiałów i energii</u> –	<u>1 066 610,49 zł, tj. 93 %</u>
<u>usługi obce</u> (medyczne, diagnostyczne, transportowe, remontowe i inne) –	<u>1 959 776,66 zł, tj. 103 %</u>
<u>podatki i opłaty</u> –	<u>32 762,00 zł, tj. 95 %</u>
<u>wynagrodzenia</u> –	<u>2 929 734,01 zł, tj. 88 %</u>
<u>świadczenia na rzecz pracowników</u> –	<u>508 958,13 zł, tj. 92 %</u>
<u>amortyzacja</u> –	<u>107 118,20 zł, tj. 102 %</u>
<u>pozostałe koszty</u> (podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe, i inne) -	<u>49 558,35 zł, tj. 87 %</u>
<u>wartość sprzedanych materiałów</u> -	<u>31 792,39 zł, tj. 91 %</u>
<u>koszty finansowe</u> (odsetki) -	<u>574 852,71 zł, tj. 240 %</u>

**Przychody ogółem wykonano w 98 %.** Wykonanie poniżej planu wykazują zarówno przychody ze sprzedaży usług medycznych (98%), jak i pozostałe przychody operacyjne – 47 %, na które składają się otrzymane darowizny leków (12,5 tys. zł/ 31,4 tys. zł - w 2010 r), żywności (0,8 tys. zł), drewna opałowego (3,8 tys. zł/ 12,5 tys. zł w 2010 r) oraz odpisane zobowiązania (1,1 tys. zł) i pozostałe przychody (1 tys. zł – z tytułu sprzedaży złomu). Ze sprzedaży usług medycznych uzyskano 6 184 572,93 zł, czyli o 115,4 tys. zł poniżej planu. Na takie wykonanie złożyło się głównie uzyskanie niższych przychodów ze sprzedaży usług dla NFZ, spowodowane niewykonaniem zakontraktowanego limitu usług na oddziale wewnętrznym (ok. 90 tys. zł) oraz uzyskaniem przychodów niższych niż planowano z tytułu

organizowania turnusów rehabilitacyjnych, spowodowane zmniejszeniem przeznaczonych na ten cel środków przez PFRON.

W 100% wykonano plan przychodów ze sprzedaży usług niemedycejszych (przychody z tytułu czynszów, sprzedaży obiadów i materiałów) oraz zyski nadzwyczajne - dotyczące pozytywnych skutków restrukturyzacji, gdzie księgowane są umorzenia odsetek od spłaconych zobowiązań objętych ugodami restrukturyzacyjnymi.

#### **Wykonanie kosztów zrealizowano w 98 %, czyli poniżej planu.**

Przekroczenie planu dotyczącego kosztów rodzajowych, wykazują:

- zakup opału (węgiel, drewno) – 119 % - 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 drewna;
- usługi medyczne – 104 % - związane zarówno ze wzrostem cen usług diagnostycznych świadczonych przez podmioty zewnętrzne, jak i wzrostem opłat za dyżury lekarskie świadczone w ramach umów kontraktowych;
- usługi obce pozostałe, na które składają się koszty transportów, usługi telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, usługi kominiarskie, spalanie odpadów, dzierżawa butli tlenowych oraz pranie – wykonanie wyniosło 114 % w stosunku do planu, co kwotowo wynosi 34,8 tys. zł przekroczenia planu. Głównym powodem wzrostu tych kosztów jest wzrost kosztów usług transportowych, które w stosunku do roku 2010 wzrosły o około 30 tys. zł.
- Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych – 115 % - co kwotowo wynosi 770,98 zł przekroczenia w stosunku do planu i dotyczy wzrostu cen aktualizacji Programu KS-PPS – służącego statystyce medycznej i dokonywaniu rozliczeń z NFZ.

Znacznie powyżej planu kształtują się koszty finansowe – wykonanie wynosi 240 % w stosunku do planu. Koszty te dotyczą odsetek i zaplanowano je w wysokości 240 tys. zł, tj. do wysokości odsetek od kredytu długoterminowego. Wykonanie z tego tytułu przekroczyło plan o 25,9 tys. zł, co związane było ze stałym wzrostem stopy procentowej odsetek – z 4,51 % w XII.2010 r. do 5,67 % w XII.2011 r.

Dodatkowo w lipcu 2011 roku – w odpowiedzi na wniosek złożony w 2005 r. (modyfikowany i uzupełniany w 2006 i 2007 r.) w sprawie umorzenia wierzytelności SPZOZ wobec II Urzędu Skarbowego w Białymstoku (wierzytelność ZOZ z roku 1996) lub rozłożenia jej na raty - SPZOZ w Gołdapi otrzymał pismo z Ministerstwa Finansów, dotyczące spłaty wyżej wymienionej wierzytelności w ratach, łącznie z należną za ten okres kwotą odsetek. Wierzytelność wobec II Urzędu Skarbowego to zobowiązanie w wysokości 351 375,53 zł należności głównej, natomiast odsetki naliczone do lipca 2011 r., to kwota 514 965,97 zł. Zakład ze wsparciem Powiatu Gołdapskiego zwrócił się do Ministerstwa Finansów z wnioskiem o ponowne rozpatrzenie sprawy. Na dzień dzisiejszy SPZOZ w Gołdapi oczekuje na ostateczne rozstrzygnięcie sprawy. W związku z powyższym Zakład był zobowiązany doksięgować odsetki w kwocie 297 527,93 zł.

Znacznie poniżej planu kształtują się koszty usług remontowych (57%), które zaplanowano w wysokości 100 tys. zł, natomiast wykonano je w kwocie 56,9 tys. zł.

Wykonano planowane remonty bieżące pomieszczeń, tj. dokończono remont bloku operacyjnego (3 z 5 pomieszczeń wyremontowano w roku 2010), wykonano remont pomieszczeń fizykoterapii oraz wymieniono pokrycie dachowe izby przyjęć, uszkodzone na początku roku w wyniku obsunięcia się śniegu z budynku głównego szpitala. Niewykonanie usług remontowych w zaplanowanej wysokości wynika natomiast z wydatkowania mniejszej kwoty na konserwację i naprawy sprzętu. W planie finansowym wzięto pod uwagę konieczność remontu urządzeń niezbędnych do spełnienia wymagań NFZ, tj. gastrokopu oraz aparatu do znieczulenia. Wymieniony sprzęt został jednak zmodernizowany ze środków dotacji udzielonej Zakładowi przez Powiat Gołdapski i Urząd Gminy w Gołdapi.

Pozostałe koszty operacyjne, których nie planowano – dotyczą dokonanej likwidacji nie w pełni umorzonego sprzętu (1 048 zł) oraz wyksięgowania przedawnionych należności (605 zł).

Plan finansowy SPZOZ na rok 2011 przewidywał **stratę** w kwocie **617 400 zł**, natomiast wypracowany na dzień 31 grudnia 2011 r. wynik finansowy Zakładu stanowi **103 %** wykonania w stosunku do planu i jest to **strata** w wysokości **635 570,18 zł**.

**Zobowiązania SP ZOZ** na dzień 31 grudnia 2011 r. wynoszą **11 558 796,23 zł**, w tym:

- kredyt długoterminowy – 4 928 994,00 zł;
- ZFŚS – 971 852,40 zł;
- zobowiązanie z tytułu spłaty poręczeń (wobec Starostwa) – 3 769 058,42 zł;
- zobowiązania wobec dostawców – 1 662 946,40 zł;
- zobowiązania z tyt. kosztów komorniczych – 9 055,23 zł;
- pozostałe (ZUS, US, podatek od nieruchomości) – 216 889,78 zł.

W tym zobowiązania **wymagalne 5 253 065,07 zł**.

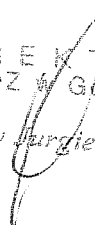
**Należności** wynoszą **421 576,57 zł**, w tym należności wymagalne 7 510,90 zł.

**Zatrudnienie** w osobach wg stanu na dzień 31.12.2011 r. wynosi 111 osób (w tym 3 osoby przebywające na urloпах bezpłatnych), co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 106 etatów.

Główny Księgowy

  
Jolanta Mikielska

DYREKTOR  
SP ZOZ w Góidapi


  
Wiesław Jurgielewicz

**SPRAWOZDANIE z wykonania planu finansowego SP ZOZ w Gołdapi  
za rok 2011 - PRZYCHODY**

PRZYCHODY wg rodzaju	Plan 2011 rok		Wykonanie za rok 2011		Wykonanie (%)
	Ogółem przychody	Struktura %	Ogółem przychody	Struktura %	
<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, w tym:</b>	<b>6 590 000,00 zł</b>	97%	<b>6 473 269,70 zł</b>	98%	98%
Przychody ze sprzedaży usług medycznych	6 300 000,00 zł	93%	6 184 572,93 zł	93%	98%
Przychody od osób fizycznych	- zł	0%	- zł	0%	
Przychody ze sprzedaży usług niemedycezych	290 000,00 zł	4%	288 696,77 zł	4%	100%
<b>Przychody finansowe</b>	<b>100,00 zł</b>	0%	<b>8,77 zł</b>	0%	9%
- odsetki	100,00 zł	0%	8,77 zł	0%	9%
- 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>55 000,00 zł</b>	1%	<b>25 736,26 zł</b>	0%	47%
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	0%	- zł	0%	
- dotacje	- zł	0%	- zł	0%	
- inne przychody operacyjne	55 000,00 zł	1%	25 736,26 zł	0%	47%
<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>128 000,00 zł</b>	2%	<b>128 331,03 zł</b>	2%	100%
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>6 773 100,00 zł</b>	100%	<b>6 627 345,76 zł</b>	100%	98%
<b>WYNIK</b>	<b>-617 400,00 zł</b>		<b>-635 570,18 zł</b>		103%

<b>Wydatki majątkowe:</b>	<b>20 000,00 zł</b>	<b>100%</b>	<b>1 234,00 zł</b>	100,00%	6%
- wydatki inwestycyjne	- zł	0%	0,00 zł	0%	
- wydatki na zakup środków trwałych	20 000,00 zł	100%	1 234,00 zł	100%	6%

Gołdap, 22.02.2012 r.

Główny Księgowy  
  
Jolanta Mikielsta

DYREKTOR  
SP ZOZ w Gołdapi  
  
Wiesław Jurgielewicz

**SPRAWOZDANIE z wykonania planu finansowego SP ZOZ w Gołdapi  
za rok 2011 - KOSZTY**

KOSZTY wg rodzaju	Plan 2011 rok		Wykonanie za rok 2011		Wykonanie w stosunku do planu (%)
	Ogółem koszty	Struktura %	Ogółem koszty	Struktura %	
<b>Zużycie materiałów i energii, w tym:</b>	<b>1 145 000,00 zł</b>	15%	<b>1 066 610,49 zł</b>	15%	93%
- energia (elektryczna i ciepła)	180 000,00 zł	2%	154 470,49 zł	2%	86%
- leki	390 000,00 zł	5%	347 591,90 zł	5%	89%
- żywność	100 000,00 zł	1%	90 720,73 zł	1%	91%
- materiały do remontów	50 000,00 zł	1%	14 579,59 zł	0%	29%
- paliwo	20 000,00 zł	0%	7 194,21 zł	0%	36%
- węgiel, drewno	230 000,00 zł	3%	274 676,20 zł	4%	119%
- woda	30 000,00 zł	0%	30 533,93 zł	0%	102%
- inne	145 000,00 zł	2%	146 843,44 zł	2%	101%
<b>Usługi obce, w tym:</b>	<b>1 900 000,00 zł</b>	26%	<b>1 959 776,66 zł</b>	27%	103%
- medyczne	1 550 000,00 zł	21%	1 618 090,39 zł	22%	104%
- remontowe	100 000,00 zł	1%	56 925,47 zł	1%	57%
- wyżywienie	- zł	0%	- zł	0%	
- inne	250 000,00 zł	3%	284 760,80 zł	4%	114%
<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>34 500,00 zł</b>	0%	<b>32 762,00 zł</b>	0%	95%
- od nieruchomości	28 500,00 zł	0%	27 934,00 zł	0%	98%
- inne	6 000,00 zł	0%	4 828,00 zł	0%	80%
<b>Wynagrodzenia, w tym:</b>	<b>3 320 000,00 zł</b>	45%	<b>2 929 734,01 zł</b>	40%	88%
- umowy o pracę	3 220 000,00 zł	44%	2 867 844,01 zł	39%	89%
- umowy-zlecenia	100 000,00 zł	1%	61 890,00 zł	1%	62%
<b>Świadczenia na rzecz pracowników, w tym:</b>	<b>554 000,00 zł</b>	7%	<b>508 958,13 zł</b>	7%	92%
- składki na ubezpieczenie społeczne	480 000,00 zł	6%	443 519,38 zł	6%	92%
- Fundusz Pracy	70 000,00 zł	1%	58 832,73 zł	1%	84%
- ZFŚS	- zł	0%	- zł	0%	
- inne	4 000,00 zł	0%	6 606,02 zł	0%	165%
<b>Amortyzacja, w tym:</b>	<b>105 000,00 zł</b>	1%	<b>107 118,20 zł</b>	1%	102%
- środków trwałych	100 000,00 zł	1%	101 347,22 zł	1%	101%
wart.niemat.i prawne	5 000,00 zł	0%	5 770,98 zł	0%	115%
<b>Pozostałe koszty, w tym:</b>	<b>57 000,00 zł</b>	1%	<b>49 558,35 zł</b>	1%	87%
- podróże służbowe	9 000,00 zł	0%	5 584,61 zł	0%	62%
- ubezpieczenia OC i majątkowe	40 000,00 zł	1%	38 493,00 zł	1%	96%
- PFRON	- zł	0%	- zł	0%	
- inne	8 000,00 zł	0%	5 480,74 zł	0%	69%
<b>RAZEM KOSZTY WG RODZAJÓW</b>	<b>7 115 500,00 zł</b>	96%	<b>6 654 517,84 zł</b>	92%	94%

<b>Sprzedaż materiałów</b>	<b>35 000,00 zł</b>	0%	<b>31 792,39 zł</b>	0%	91%
<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>240 000,00 zł</b>	3%	<b>574 852,71 zł</b>	8%	240%
- odsetki	240 000,00 zł	3%	574 852,71 zł	8%	240%
- 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>	0%	<b>1 753,00 zł</b>	0%	
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	0%	- zł	0%	
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	0%	- zł	0%	
- inne koszty operacyjne	- zł	0%	1 753,00 zł	0%	
<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>- zł</b>	0%	<b>- zł</b>	0%	
<b>OGÓLEM KOSZTY</b>	<b>7 390 500,00 zł</b>	100%	<b>7 262 915,94 zł</b>	100%	98%

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD  
OPIEKI ZDROWOTNEJ  
ul. Słoneczna 7  
19-500 GOLDAPI  
NIP 847 12 12 495

DYREKTOR  
SP ZOZ w Goldapi  
*Wiesław Jurgielewicz*

Główny Księgowy  
*Jolanta Mikielska*


**PLAN FINANSOWY SP ZOZ w Gołdapi na rok 2012 - PRZYCHODY**

PRZYCHODY wg rodzaju	Plan 2012 rok	
	Ogółem przychody	Struktura %
<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, w tym:</b>	<b>6 900 000,00 zł</b>	<b>97%</b>
Przychody ze sprzedaży usług medycznych	6 610 000,00 zł	93%
Przychody od osób fizycznych	- zł	0%
Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	290 000,00 zł	4%
<b>Przychody finansowe</b>	<b>20,00 zł</b>	<b>0%</b>
- odsetki	20,00 zł	0%
- zysk ze zbycia inwestycji	- zł	0%
- aktualizacja wartości inwestycji	- zł	0%
- inne	- zł	0%
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>40 000,00 zł</b>	<b>1%</b>
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	0%
- dotacje	- zł	0%
- inne przychody operacyjne	40 000,00 zł	1%
<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>140 800,00 zł</b>	<b>2%</b>
<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>7 080 820,00 zł</b>	<b>100%</b>
<b>WYNIK</b>	<b>-940 680,00 zł</b>	

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

Gołdap, 22.02.2012r.

Główny Księgowy  
  
 Jolanta Mikielska

DYREKTOR  
 SP ZOZ w Gołdapi  
  
 Wiesław Janajewicz



**PLAN FINANSOWY SP ZOZ w Gołdapi na rok 2012 - KOSZTY**

KOSZTY wg rodzaju	Plan 2012 rok	
	Ogółem koszty	Struktura %
<b>Zużycie materiałów i energii, w tym:</b>	<b>1 195 000,00 zł</b>	<b>15%</b>
- energia (elektryczna i ciepła)	170 000,00 zł	2%
- leki	380 000,00 zł	5%
- żywność	100 000,00 zł	1%
- materiały do remontów	30 000,00 zł	0%
- paliwo	20 000,00 zł	0%
- węgiel, drewno	310 000,00 zł	4%
- woda	35 000,00 zł	0%
- inne	150 000,00 zł	2%
<b>Usługi obce, w tym:</b>	<b>2 090 000,00 zł</b>	<b>26%</b>
- medyczne	1 750 000,00 zł	22%
- remontowe	50 000,00 zł	1%
- wyżywienie	- zł	0%
- inne	290 000,00 zł	4%
<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>35 500,00 zł</b>	<b>0%</b>
- od nieruchomości	29 500,00 zł	0%
- inne	6 000,00 zł	0%
<b>Wynagrodzenia, w tym:</b>	<b>3 200 000,00 zł</b>	<b>40%</b>
- umowy o pracę	3 120 000,00 zł	39%
- umowy-zlecenia	80 000,00 zł	1%
<b>Świadczenia na rzecz pracowników, w tym:</b>	<b>552 000,00 zł</b>	<b>7%</b>
- składki na ubezpieczenie społeczne	480 000,00 zł	6%
- Fundusz Pracy	65 000,00 zł	1%
- ZFŚS	- zł	0%
- inne	7 000,00 zł	0%
<b>Amortyzacja, w tym:</b>	<b>110 000,00 zł</b>	<b>1%</b>
- środków trwałych	102 000,00 zł	1%
- wartości niematerialnych i prawnych	8 000,00 zł	0%
<b>Pozostałe koszty, w tym:</b>	<b>514 000,00 zł</b>	<b>6%</b>
- podróże służbowe	7 000,00 zł	0%
- ubezpieczenia OC i majątkowe	500 000,00 zł	6%
- PFRON	- zł	0%
- inne	7 000,00 zł	0%
<b>RAZEM KOSZTY WG RODZAJÓW</b>	<b>7 696 500,00 zł</b>	<b>96%</b>
<b>Sprzedż materiałow</b>	<b>35 000,00 zł</b>	<b>0%</b>
<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>290 000,00 zł</b>	<b>4%</b>
- odsetki	290 000,00 zł	4%
- strata ze zbycia inwestycji	- zł	0%
- aktualizacja wartości inwestycji	- zł	0%
- inne	- zł	0%

<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	- zł	0%
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	0%
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	0%
- inne koszty operacyjne	- zł	0%
<b>Straty nadzwyczajne</b>	- zł	0%
<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>8 021 500,00 zł</b>	<b>100%</b>

Główny Księgowy

*Jolanta Mikielska*

DYREKTOR  
SP Z OZ w Goldapi  
*Wiesław Jurgielewicz*