

**UCHWAŁA nr 88/2012**  
**Zarządu Powiatu Sztumskiego**  
**z dnia 08 marca 2012 roku**

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2011r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie w Likwidacji.

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. r. o finansach publicznych ( Dz. U. nr 157, poz. 1240 ) Zarząd Powiatu Sztumskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie w Likwidacji za 2011 roku.

§ 2

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2011r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie w Likwidacji przedstawia się Radzie Powiatu Sztumskiego w terminie do 31 marca 2012 roku.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uzasadnienie:**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt. 2 Zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia, w terminie do dnia 31 marca roku następnego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

## Informacja o realizacji Planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie w roku 2011

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sztumie działał w roku 2011 w oparciu o uchwałę nr XXXI/205/209 Rady Powiatu Sztumskiego z dnia 24 marca 2009 roku (z późn. zmianami) w sprawie likwidacji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sztumie.

Zakład określił na ten rok plan finansowy obejmujący plan przychodów i plan kosztów.

Informacja poniższa (wg stanu dokumentów księgowych zakładu na dzień 20.02.2012) sporządzana jest w związku z art. 265 pkt 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Informacja o realizacji planu przychodów w 2011 roku przedstawiona została w tabeli nr 1.

Źródłami przychodów zakładu w roku 2011 były:

- przychody z tytułu czynszu z lokali mieszkalnych, użytkowych i garaży,
- przychody z tytułu sprzedaży energii, wody i innych usług związanych z wynajmowaniem i wydzierżawianiem lokali mieszkalnych i użytkowych,
- inne przychody.

Przychody w roku 2011 zrealizowano na kwotę 235 899,77 zł co stanowi 93,11% wielkości całego planu przychodów na rok 2011. O mniejszych niż zaplanowane przychodach zdecydowały:

- rozwiązanie umowy najmu z firmą WARMIX i związane z tym mniejsze przychody,
- przekazanie dla Stowarzyszenia DAR SERCA garaży co zmniejszyło przychody w tym zakresie,
- zmniejszona sprzedaż energii w II półroczu (skutek łagodnej zimy).

Tabela nr 1

Lp	Przychody bez podatku VAT	Plan 2011	Strukt	Wykonanie 2011	% do planu 2011
1	Czynsz z lokali mieszkalnych	19 700,00	7,78	20 061,76	101,84
2	Czynsz z lokali użytkowych	90 000,00	35,52	87 521,94	97,25
3	Najem garaży	23 650,00	9,33	22 632,81	95,70
4	Sprzedaż energii elektrycznej	36 000,00	14,21	25 686,50	71,35
5	Sprzedaż energii ciepłej	67 600,00	26,68	67 110,36	99,28
6	Sprzedaż wody i od ścieków	8 400,00	3,32	8 723,40	103,85
7	Inne przychody	8 000,00	3,16	4 153,00	51,91
8	RAZEM	253 350,00		235 899,77	93,11

Koszty działalności zakładu w roku 2011 przedstawione w tabeli nr 2 zaplanowano w wysokości 548 166zł a zrealizowano na kwotę 515 182,05zł tj 93,98 % wielkości tego planu.

Głównymi pozycjami w zakresie kosztów są:

- spłata odsetek od zobowiązań zakładu z lat poprzednich (głównie odsetki od kredytów bankowych) co stanowi blisko 50 % wszystkich kosztów,
- zakup energii i innych usług,
- wynagrodzenia pracowników zakładu,
- podatek od nieruchomości.

Zakupy materiałów i wyposażenia zrealizowano większe w ze względu na konieczność zakupu od KRUS sprzętu i urządzeń rehabilitacyjnych na łączną wartość 2 949,4 zł. W pozycji 11 ujęto dodatkowe koszty (wcześniej nie planowane) obsługi prawnej związanej z koniecznością egzekucji należności oraz aktualizacji oprogramowania księgowego – wskaźnik procentowy w tym zakresie jest oczywiście mylący.

Zrealizowano jedynie część zaplanowanych wcześniej prac remontowych w budynku głównie naprawa dachu w kilku miejscach gdzie występowały przecieki (nad mieszkaniami i nad pomieszczeniami Apteki szpitalnej). Nie zrealizowano wymiany drzwi wejściowych do budynku od strony wschodniej – co warto zrealizować w roku 2012.

Warto zwrócić uwagę na kilka pozycji kosztów które niepotrzebnie obciążały koszty SPZOZ w Sztumie w roku 2011:

- koszty ogrzewania III piętra w budynku Rehabilitacji 12 654 zł,
- należny podatek od nieruchomości od części budynku nr 385 zajmowany przez Szpitale Polskie (Apteka, Sekcja Techniczna) oraz od III piętra w bud Rehabilitacji (rezerwowanego dla Szpitala Polskiego) w kwocie 8200 zł.

Tabela nr 2

Lp	Koszty bez podatku VAT	Plan 2011	Strukt	Wykonanie 2011	% do planu 2011
1	Wynagrodzenie	63840	11,65	63 840,00	100,00
2	Składki ZUS od wynagrodzenia	11800	2,15	11 669,64	98,90
3	Składki FP	1640	0,30	1 627,92	99,26
4	Zakup materiałów i wyposażenia	1000	0,18	3 665,00	366,50
5	Zakup energii (konto 402)	10000	1,82	10 522,96	105,23
6	Usługi remontowe (konto 403)	17000	3,10	9 577,13	56,34
7	Usługi do odsprzedaży	112000	20,43	105 673,26	94,35
8	Usługi pocztowe	600	0,11	511,32	85,22
9	Usługi telekomunikacyjne i internet	700	0,13	635,66	90,81
10	Podatek od nieruchomości	47536	8,67	46 191,00	97,17
11	Odsetki i różne opłaty	50	0,01	14 266,60	28 533,20
12	Opłaty i składki (PIT,VAT, prowizje bankowe)	27000	4,93	29 179,80	108,07
13	Zapłacone odsetki od zobowiązań z poprzednich okresów	255000	46,52	217 821,76	85,42
14	<b>RAZEM</b>	<b>548 166,00</b>		<b>515 182,05</b>	<b>93,98</b>
15	<b>RAZEM - poz 13</b>	<b>293 166,00</b>		<b>297 360,29</b>	<b>101,43</b>

Na koniec informacje uzupełniające:

Lp	Informacje uzupełniające	stan na dzień 31.12.2011
1	Stan należności zakładu	132536,58
2	w tym należności wymagalne	120229,24
3	Stan zobowiązań zakładu	4205351,57
4	w tym zobowiązania wymagalne	450066,84

Sporządził:  
Tadeusz Wojszkun  
Luty 2012