

**SPRAWOZDANIE**  
**z wykonania planu finansowego**  
**Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie,**  
**za rok 2009 .**

**A. Wykonanie plan przychodów:**

Plan roczny przychodów ogółem opiewał na kwotę 30.597.500zł. wykonany został w kwocie 35.532.526,82., co stanowi 116,13 % planu rocznego.

1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych do Narodowego Funduszu Zdrowia wyniosły 33.481.982,61 zł. i zostały wykonane w 114,26%
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług zostały wykonane w 119,44 % i wyniosły kwotę 1.199.174,18zł.. Takie wykonanie planu wynika z nieznacznego wzrostu wykonywanych przez Szpital odpłatnych usług medycznych dla innych zakładów opieki zdrowotnej i osób fizycznych
3. Pozostałe przychody operacyjne zrealizowano w 119,44% , i jest to wynikiem głównie rozwiązania rezerw na kwotę 233.806,00 zł.. oraz otrzymania nieodpłatnie aktywów obrotowych m. innymi leków na kwotę 187.949,29 zł.
4. Przychody finansowe zostały wykonane w kwocie 282.491,54 zł. co stanowi 706,23 % planu ale główną pozycję w przychodach finansowych stanowi rozwiązanie utworzonej w 2008 roku w ciężar kosztów finansowych rezerwy na kwotę 207.608,13 zł.

**B. Wykonanie planu kosztów:**

Roczny plan kosztów ogółem wynoszący kwotę 30.521.200 zł. został wykonany w wysokości 34.535.044,77 zł., co stanowi 113,15 % planu.

1. Zużycie materiałów i energii zostało wykonane w 100,87 %, czyli na poziomie planowanym. Występują jednak różnice w poszczególnych pozycjach materiałów. Bardzo niskie wykonanie w porównaniu do planu wystąpiło w pozycji materiały do badań diagnostycznych tomografu i RTG , a wynika ono ze zbyt wysokiego założenia do planu. Stosunkowo wysokie przekroczenie zużycia materiałów o 49,87% wystąpiło w pozycji materiały do remontu. Wynika to z faktu konieczności zwiększenia zakresu remontu w dziale rehabilitacji.
2. Plan kosztów usług obcych został wykonany w 107,48 %. Na przekroczenie kosztów usług obcych ogółem największy wpływ ma wykonanie w 117,86%

kosztów kontraktów lekarskich i pozostałych, co jest wynikiem wynegocjowania przez lekarzy wyższych stawek za dyżury na oddziałach i zatrudnieniu nowych osób na umowy kontraktowe, oraz przekroczenia o 52,7% planowanych usług badań diagnostycznych, co wynika z błędnego oszacowania zewnętrznych usług teleradiologii.

3. Podatki i opłaty zostały wykonane w stosunku do planu w 102,32% .  
Przekroczenie nastąpiło w pozycji opłaty administracyjne i skarbowe a dotyczy opłaty za dozór techniczny.
4. Koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników zostały przekroczone w stosunku do planu przede wszystkim w pozycjach wynagrodzenia osobowe, składki ZUS , szkolenia pracowników oraz środki czystości.  
Przekroczenie planowanej wysokości wynagrodzeń wynika z wynegocjowania przez pielęgniarki i położne oraz ratowników medycznych podwyżek wynagrodzeń.  
Przekroczenie planu w pozycji kosztów szkolenia wynika z konieczności dokształcania personelu medycznego zgodnie z wymaganiami NFZ. ( głównie szkolenia specjalizacyjne pielęgniarek)
5. Planowane koszty amortyzacji zostały wykonane w 89,90 %.
6. Pozostałe koszty zostały wykonane 118,88% ,na takie wykonanie kosztów wpłynęły głównie wysokie koszty audytu ISO, oraz zatrudnienia większej liczby osób na umowy zlecenia, nie będące pracownikami szpitala.
7. Pozostałe koszty operacyjne wykonane w kwocie 1,920.034,23 zł. wynikają z utworzenia niezbędnych rezerw na przyszłe prawdopodobne zobowiązania, których się wcześniej nie planuje.
8. Przekroczenie wykonania planu kosztów finansowych wynika z faktu, utworzenia w ciężar tych kosztów rezerwy na odsetki związane z rezerwami na zobowiązania utworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Zysk brutto w wysokości 1.043.297,29 zł. jest zrealizowany w zdecydowanie wyższej wysokości od planowanej na co ma wpływ znacznie wyższa od planowanej sprzedaż oraz wyższa dynamika sprzedaży od dynamiki kosztów.

#### **D. Należności i zobowiązania**

1. Należności wymagalne na dzień 31.12.2009 r. wynoszą 118.857,13 zł.  
i dotyczą głównie należności od osób fizycznych za niezapłacone usługi medyczne.
2. Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2009 r. wynoszą 9.541,68 zł.,  
i stanowią 0,31% ogółu zobowiązań.