

Uchwała Nr 148/2019
Zarządu Powiatu w Kętrzynie
z dnia 27 marca 2019 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za rok 2018

Na podstawie art. 265 pkt 2 oraz art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.), Zarząd Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za rok 2018, jak w załączniku do tej uchwały.

§ 2

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za rok 2018 obejmuje:

- 1) wykonanie przychodów w kwocie 27 412 901,62 zł,
- 2) wykonanie kosztów w kwocie 27 991 912,48 zł.

§ 3

Postanawia się w terminie do dnia 31 marca 2019 r. przekazać sprawozdanie, o którym mowa w § 1 Radzie Powiatu.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Kętrzyńskiemu.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Zarząd Powiatu w Kętrzynie:

1. Michał Kochanowski
2. Andrzej Lewandowski
3. Zdzisław Andrzej Flis
4. Olga Halina Wanago
5. Alina Janiszewska

Starosta

Wicestarosta

Członek

Członek

Członek

ZARZĄD POWIATU

w Kętrzynie

Pl. Grunwaldzki 1, 11-400 Kętrzyn

Załącznik do uchwały nr ¹⁴⁸...../2019

Zarządu Powiatu w Kętrzynie

z dnia 27 marca 2019 r.

SZPITAL POWIATOWY W KĘTRZYNIE

SPRAWOZDANIE ROCZNE

Z WYKONANIA

PLANU FINANSOWEGO

ZA 2018 ROK

I **Przychody, koszty i wynik finansowy za rok 2018 roku.**

1. Plan przychodów ogółem za rok 2018 roku wykonany został w 97,20 %. Przychody ogółem wyniosły **27 412 901,62 zł**.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 24 996 732,88 zł (co stanowi 93,48 % planu), w tym przychody z NFZ **24 795 510,32 zł** (co stanowi 93,85 % planu).

Plan przychodów z pozostałej sprzedaży usług wykonany został w 97,85 %. Przychody te wyniosły 370 837,37 zł. Nie został przekroczony plan sprzedaży usług Pracowni RTG i Endoskopii. Mniejsze niż zakładane w planie były przychody ze sprzedaży usług Fizykoterapii i Pracowni TK. Niewiele przekroczony został plan sprzedaży usług medycznych poza umową z NFZ dla szpitalnictwa, sprzedaży usług Pracowni Serologii i Pracowni TK.

Pozostałe przychody operacyjne w wysokości **2 371 469,80 zł** stanowią 162,43 % planu rocznego. Na przekroczenie planu w tej pozycji miały wpływ dotacje Powiatu na remonty, zakup wyposażenia i utrzymanie majątku Szpitala, które wynoszą 183 502,13 zł oraz rozwiązanie rezerw na zdarzenia medyczne na kwotę 330 000,00 zł i odszkodowania wypłacone przez PZU z ubezpieczenia majątkowego Szpitala na kwotę 63 903,62 zł.

Przychody finansowe wykonane zostały w 1117,47 % i wyniosły **44 698,94 zł**. Przekroczenie planu dotyczy naliczonych odsetek od środków na rachunkach bankowych i od należności Szpitala.

2. Wykonanie **kosztów ogółem** za rok 2018 roku wyniosło **27 991 912,48 zł**, co stanowi 95,66 % planu. **Koszty działalności operacyjnej** wyniosły **27 610 859,73 zł** (94,90 % planu).

Niższe w stosunku do planu zużycie materiałów (79,31 % planu) wynika głównie z realizowanych procedur medycznych i mniejszego zużycia materiałów stosowanych przy pacjencie w trakcie leczenia. Niedowyożonania planu wystąpiły w pozycjach leki (80,80 % planu), sprzętu jednorazowego użytku, materiału szewnego i materiałów opatrunkowych (83,54 % planu), środków czystości i dezynfekcyjnych (73,33 % planu). Największe niedowyożonanie planu w tej grupie kosztów dotyczy jednak zużycia implantów, które wynosi 65,97 % planu.

Wykonanie niższe niż plan dotyczy również zużycia energii elektrycznej (88,99 % planu).

Przekroczenia planu wystąpiły w pozycjach odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych (151,82 % planu), energii cieplnej i wody (112,30 % planu), zużycia paliwa (106,78 % planu).

Wykonanie planu w grupie kosztów **Usługi obce** wyniosło 95,90 % planu na wartość 10 309 407,51 zł. Przekroczenia dotyczą pozycji: usługi remontowe (137,47 % planu), pozostałe badania medyczne obce (102,84 % planu), pozostałe usługi (114,48 % planu).

Wykonanie niższe niż plan dotyczy takich pozycji planu finansowego jak: usługi transportowe (89,15 % planu), usługi żywienia (88,68 % planu), kontrakty medyczne lekarskie i pielęgniarskie (93,46 % planu), badania laboratoryjne (98,36 % planu), usługi pralnicze (86,65 % planu).

Został przekroczony plan kosztów w pozycjach: wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, podatki i opłaty. Przekroczenie planu w pozycji wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń wynika ze zmian w przepisach prawnych wprowadzających ustawowe podwyżki dla pielęgniarek. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 29 sierpnia 2018 roku w sprawie zmiany

rozporządzenia w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2018 roku poz. 1681) zapewniało wzrost wynagrodzenia zasadniczego pielęgniarek i położnych od 1 września 2018 roku o kwotę nie niższą niż 1 200,00 zł miesięcznie na etat, co nie było ujęte w planie finansowym n 2018 rok.

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 235 363,56 zł (941,45 % planu) a przekroczenie spowodowane było głównie korektami sprzedaży świadczeń medycznych dla NFZ dotyczących lat ubiegłych na kwotę 150 063,71 zł i karami umownymi zapłaconymi dla NFZ na kwotę 38 680,62 zł.

Koszty finansowe wyniosły 145 689,19 zł (102,02 % planu). Główną pozycją kosztów finansowych są odsetki od kredytu długoterminowego.

3. Szpital zamknął rok 2018 **stratą w kwocie 579 010,86 zł** (54,62 % planu). Strata kształtuje się dużo poniżej poziomu amortyzacji bilansowej, która to wynosi za 2018 rok 1 436 922,06 zł.

II Zobowiązania Szpitala na dzień 31.12.2018 r.

Zobowiązania ogółem wynoszą 9 585 176,54 zł co stanowi 99,13 % planu , w tym :

- | | |
|--|-----------------|
| 1. Zobowiązania długoterminowe (kredyt i pożyczka) | 6 359 373,00 zł |
| 2. Zobowiązania krótkoterminowe | 3 225 803,54zł |

Na zobowiązania długoterminowe składają się :

- | | |
|--|-----------------|
| - kredyt w wysokości | 5 604 973,00 zł |
| - Pożyczka Powiatu Kętrzyńskiego w wysokości | 754 400,00 zł |

Zobowiązania krótkoterminowe:

- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| - z tytułu dostaw i usług | 1 618 333,85 zł |
| - z tytułu podatków i ubezpieczeń | 536 372,38 zł |
| - z tytułu wynagrodzeń | 866 894,75 zł |
| - inne | 204 202,56 zł |

Szpital w 2018 roku bieżąco płacił zobowiązania krótko- i długoterminowe oprócz rat Pożyczki Powiatu od miesiąca czerwca 2018 roku. Spłata rat kapitałowych kredytu długoterminowego wyniosła 296 292,00 zł, zaś odsetek od kredytu 139 674,90 zł. Łącznie Szpital w roku 2018 na obsługę zadłużenia poniósł wydatki w wysokości 541 966,90 zł. Zadłużenie przeterminowane na koniec roku wyniosło 159 281,45 zł i dotyczy pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

III Należności Szpitala na dzień 31.12.2018 r.

Należności ogółem wynoszą 1 721 931,80 zł, w tym:

- | | |
|---|-----------------|
| - z tytułu dostaw i usług | 1 614 972,74 zł |
| - dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON | 41 794,50 zł |
| - pozostałe należności | 65 164,56 zł |

Należności od NFZ wynoszą 1 573 314,48 zł, należności ze sprzedaży pozostałych usług wynoszą 41 658,26 zł. Należności wymagalne na koniec roku wynoszą 18 286,42 zł i dotyczą pozycji należności z tytułu dostaw i usług.

IV Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2018 r.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych Szpitala wyniosły 1 171 641,56 zł, w tym środki z fśś w wysokości 45 486,82 zł.

V Nakłady inwestycyjne.

Ze względu na bardzo ograniczone środki finansowe Szpital w 2018 roku realizował zakupy środków trwałych głównie z dotacji otrzymanych z Powiatu.

Ze środków Powiatu Szpital zakupił środki trwałe na wartość 296 198,78 zł (w tej kwocie jest dofinansowanie z Urzędu Miasta w wysokości 100 000,00 zł i środki własne Szpitala w wysokości 2 818,02 zł). Z dotacji Powiatu zakupione zostały: ultrasonograf cyfrowy na wartość 185 000,00 zł, histeroskop z pompą na wartość 55 171,62 zł, kardiomonитор na wartość 10 989,00 zł, rejestrator holterowski EKG Alfa System na wartość 16 100,00 zł oraz rejestrator holterowski na wartość 5 850,00 zł.

Szpital w 2018 roku rozpoczął realizację inwestycji pn. „Przebudowa Izby Przyjęć Szpitala Powiatowego w Kętrzynie”. Zadanie inwestycyjne realizowane jest ze środków Powiatu. Za wykonanie całego przedmiotu umowy Wykonawca otrzyma wynagrodzenie w wysokości 1 404 660,00 zł. Pierwszy etap robót budowlanych na wartość 433 574,80 zł został odebrany i opłacony w grudniu 2018 roku.

W 2018 roku Szpital wystąpił do PZU o środki na zakup sprzętu i aparatury. Podpisana została jedna umowa na wykorzystanie środków z funduszu prewencyjnego PZU. Ze środków tego funduszu Szpital zakupił środki trwałe i wyposażenie na łączną wartość 12 153,55 zł, tj. zestaw Vifon i aquavibron do fizykoterapii oraz ssak.

Stan środków trwałych zwiększył się również z tytułu nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy na wartość 105 828,57 zł, tj. stanowisko do resuscytacji, bilirubinometr i aparat KTG z wyposażeniem na Oddział Dziecięcy.

Wysoki stopień zużycia środków trwałych (81,29% na dzień 31.12.2018 r.) przekłada się na wzrost kosztów napraw remontów i przeglądów aparatury, sprzętu medycznego i pozostałych środków trwałych. Poniesione nakłady na naprawę, konserwację i remonty w 2018 roku wyniosły 247 712,29 zł.

Załączniki:

1. Tabela zestawienie z wykonania Planu finansowego Szpitala za 2018 rok.

Sporządziła: Janina Burzyńska

GLÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska

Dyrektor
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie
dr n. med. Ign. Fobczak

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 2018 rok	Wykonanie na 31.12.2018 r	% wykonania planu
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 739 000,00	24 996 732,88	93,48
1.	Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych NFZ	26 420 000,00	24 795 510,32	93,85
2.	Przychody netto ze sprzedaży pozostałych usług	379 000,00	370 837,37	97,85
3.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-60 000,00	-169 614,81	282,69
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	29 095 321,43	27 610 859,73	94,90
1.	Amortyzacja	2 103 665,43	1 436 922,06	68,31
2.	Zużycie materiałów i energii	5 126 400,00	4 197 942,60	81,89
2.1	w tym materiałów:	4 555 000,00	3 612 435,49	79,31
2.1.1.	- leków	1 480 000,00	1 195 797,30	80,80
2.1.2	- krwi	310 000,00	282 368,00	91,09
2.1.3	- sprzętu jednorazowego Użytku, nici, mat opatrunk	1 010 000,00	843 728,15	83,54
2.1.4	- implantów	1 100 000,00	725 714,05	65,97
2.1.5	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	93 000,00	141 195,48	151,82
2.1.6	- paliwa	48 000,00	51 253,01	106,78
2.1.7	- środki czystości i dezynfekcyjne	174 000,00	127 599,87	73,33
2.1.8	- pozostałe materiały	300 000,00	206 965,79	68,99
2.1.9	- gazy medyczne	40 000,00	37 813,84	94,53
2.2	w tym energii:	571 400,00	585 507,11	102,47
2.2.1	- elektrycznej	241 000,00	214 461,60	88,99
2.2.2	- pozostałe	330 400,00	371 045,51	112,30
3.	Usługi obce	10 749 814,00	10 309 407,51	95,90
3.1	remontowe/naprawa sprzętu/	280 000,00	384 919,51	137,47
3.2	transportowe	69 000,00	61 514,93	89,15
3.3	usługa żywienia	490 000,00	434 542,69	88,68
3.4	medyczne obce -kontrakty	8 300 000,00	7 757 026,14	93,46
3.5	badania laboratoryjne	692 000,00	680 648,70	98,36
3.6	pozostałe obce badania medyczne	190 000,00	195 388,98	102,84
3.7	pralnicze	140 000,00	121 313,72	86,65
3.8	pozostałe usługi/odpady medyczne i komunalne/	588 814,00	674 052,84	114,48
4.	Podatki i opłaty	72 018,00	72 961,23	101,31
5.	Wynagrodzenia	8 920 000,00	9 456 139,65	106,01
5.1	wynagrodzenia ze stosunku pracy	7 890 000,00	8 164 321,68	103,48
5.2	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	1 030 000,00	1 291 817,97	125,42
5.3	wynagrodzenia pozostałe	0,00	0,00	0,00

6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 825 924,00	1 840 020,20	100,77
6.1	- składki ZUS, FP, FEP	1 602 324,00	1 612 966,30	100,66
6.2	- odpisy na SFŚŚ	193 600,00	198 550,62	102,56
6.3	- inne świadczenia	30 000,00	28 503,28	95,01
7.	Ubezpieczenia majątkowe i OC	290 000,00	283 170,36	97,64
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 500,00	14 296,12	190,61
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 356 321,43	-2 614 126,85	110,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 460 000,00	2 371 469,80	162,43
1.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacje, w tym:	1 210 000,00	1 415 580,45	116,99
2.1	- na sfinansowanie remontów i zakup sprzętu i aparatury medycznej,	100 000,00	183 502,13	183,50
2.2	- rozlicz. w czasie dotacje finansujące śr. trwałe	1 110 000,00	1 232 078,32	111,00
3.	Inne przychody operacyjne	250 000,00	955 889,35	382,36
E.	Pozostałe koszty operacyjne	25 000,00	235 363,56	941,45
1.	Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	32 788,92	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	25 000,00	202 574,64	810,30
F.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-921 321,43	-478 020,61	51,88
G.	Przychody finansowe	4 000,00	44 698,94	1 117,47
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
2.	Odsetki	4 000,00	44 698,94	1 117,47
3.	Inne	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	142 800,00	145 689,19	102,02
1.	w tym koszty lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
2.	Odsetki	142 800,00	145 689,19	102,02
I.	Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 060 121,43	-579 010,86	54,62
J.	Przychody ogółem	28 203 000,00	27 412 901,62	97,20
K.	Koszty ogółem	29 263 121,43	27 991 912,48	95,66
L.	Dotacje na inwestycje (w tym zakup sprzętu i aparatury medycznej) otrzymane z:	1 500 000,00	847 755,70	56,52
1.	Miasto Kętrzyn	0,00	100 000,00	0,00
2.	WOŚP	0,00	105 828,57	0,00
3.	fundusz prewencyjny PZU	0,00	12 153,55	0,00
4.	Powiatu Kętrzyńskiego	1 500 000,00	629 773,58	41,98
M.	EBIT=wynik z działalności operacyjnej/(przychody ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	0,03	0,02	
1.	EBITA= wynik brutto + amortyzacja	1 043 544,00	857 911,20	
N.	Należności	1 930 000,00	1 721 931,80	89,22
1.	w tym wymagalne		18 286,42	

O.	Zobowiązania	9 669 773,00	9 585 176,54	99,13
1.	w tym wymagalne		159 281,45	
P.	Stan środków pieniężnych	550 000,00	1 171 641,56	213,03

GLÓWNA KSIĘGOWA

Janina Burzyńska

Dyrektor
Szpitala Powiatowego, Keszynie
dr n. med. Jan Falczak