

Uchwała Nr 491/2020
Zarządu Powiatu w Kętrzynie
z dnia 26 marca 2020 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za rok 2019

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 2019 r. poz. 869, 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 2019, jak w załączniku do tej uchwały.

§ 2

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za rok 2019 obejmuje:

- 1) wykonanie przychodów w kwocie 31 481 090,46 zł,
- 2) wykonanie kosztów w kwocie 34 195 008,40 zł.

§ 3

Postanawia się w terminie do dnia 31 marca 2020 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*

Starosta Kętrzyński.....

2. *Andrzej Lewandowski*

Wicestarosta.....

3. *Olga Halina Wanago*

Członek.....

4. *Alina Janiszewska*

Członek.....

5. *Zdzisław Andrzej Flis*

Członek.....

SZPITAL POWIATOWY W KĘTRZYNIE

*SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO
ZA 2019 ROK*

I Przychody, koszty i wynik finansowy za rok 2019 roku.

1. Plan przychodów ogółem za rok 2019 roku wykonany został w 118,65 %. Przychody ogółem wyniosły **31 481 090,46 zł**.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 29 185 376,35 zł (co stanowi 115,43 % planu), w tym przychody z NFZ **25 265 068,75 zł** (co stanowi 101,44 % planu).

Plan przychodów z pozostałej sprzedaży usług wykonany został w 1117,10 %. Przychody te wyniosły 4 233 808,93 zł, wzrost wynika głównie z zawarciem umowy na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej- Ratownictwo Medyczne od 01 kwietnia 2019r.

Pozostałe przychody operacyjne w wysokości **2 289 084,33 zł** stanowią 184,07 % planu rocznego. Na przekroczenie planu w tej pozycji miały wpływ dotacje Powiatu na remonty, zakup wyposażenia i utrzymanie majątku Szpitala, które wynoszą 113 476,67 zł oraz rozwiązanie rezerw na zdarzenia medyczne na kwotę 50 000,00 zł, odszkodowania wypłacone przez PZU z ubezpieczenia majątkowego Szpitala na kwotę 55 177,72 zł, refundacja wynagrodzeń PFRON 233 732,97 zł, dofinansowania do wynagrodzeń lekarzy rezydentów 92 560,00 zł, przychody z NFZ z lat ubiegłych dotyczą wystąpienia pokontrolnego z dnia 26.07.2019r. nr 1.7320.041.2019.WKR-DRK dotyczące prawidłowości rozliczania świadczeń opieki zdrowotnej w Oddziale Otolaryngologii w okresie od 01 stycznia 2016r. do dnia 31 grudnia 2018r. w wysokości 616 329,13 zł oraz 1 053 335,89 zł stanowi amortyzacja zakupionych środków trwałych z dotacji i księgowanych w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

Przychody finansowe wykonane zostały w 165,74 % i wyniosły **6 629,78 zł**. Przekroczenie planu dotyczy naliczonych odsetek od środków na rachunkach bankowych i inne oraz umorzenie odsetek w kwocie 2 785,91 zł.

2. Wykonanie **kosztów ogółem** za rok 2019 roku wyniosło **34 195 008,40 zł**, co stanowi 118,50 % planu. **Koszty działalności operacyjnej** wyniosły **32 476 741,64 zł** (113,21 % planu).

Przekroczenia planu wystąpiły w pozycjach zużycia materiałów (109,48 % planu), w tym: implantów (246,78%), paliwa (241,03%), pozostałe materiały (110,51% planu) oraz energii (102,41% planu), w tym: elektrycznej (101,95% planu), ciepłej i wody (102,74 % planu).

Niższe niedowyożonania w stosunku do planu zużycie leków (85,82% planu), krwi (80,53% planu), sprzętu jednorazowego użytku, nici, materiałów opatrunkowych (99,72 % planu), odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych (51,87 % planu), środki czystości i dezynfekcyjne (94,76% planu) oraz gazy medyczne (69,66 % planu) wynika głównie z realizowanych procedur medycznych i mniejszego zużycia materiałów stosowanych przy pacjencie w trakcie leczenia. Czasowe wstrzymanie działalności Oddziału Chirurgii Ogólnej od miesiąca maja do końca października 2019r. oraz Oddziału Ginekologiczno- Położniczego z pododdziałem Neonatologii w miesiącu grudniu 2019r.

Wykonanie planu w grupie kosztów **Usługi obce** wyniosło 126,56 % planu na wartość **13 364 345,30 zł**. Przekroczenia dotyczą pozycji: kontrakty medyczne: lekarskie i pielęgniarskie (127,38 % planu), badania laboratoryjne (106,10% planu), pozostałe badania medyczne obce (116,08 % planu), pozostałe usługi (202,63 % planu) stanowią głównie opłaty czynszu za dzierżawę pomieszczeń dla Ratownictwa Medycznego, wynajem ambulansów od Firmy Falck oraz spłatę rat leasingowych za zakup ambulansów.

Wykonanie niższe niż plan dotyczy takich pozycji jak: usługi remontowe, naprawa sprzętu (84,90% planu), usługi transportowe (92,01 % planu), usługa żywienia (81,83 % planu), usługi pralnicze (96,53 % planu).

Został przekroczony plan kosztów w pozycjach: wynagrodzenia, podatki i opłaty, ubezpieczenia majątkowe i OC. Przekroczenie planu w pozycji wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń wynika ze zmian w przepisach prawnych wynikających z realizacji ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawód medyczny.

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły **1 543 136,19 zł** (6 172,54 % planu), a przekroczenie spowodowane było:

- korektami sprzedaży rozliczania świadczeń opieki zdrowotnej w Oddziale Otolaryngologii w okresie od 01 stycznia 2016r. do dnia 31 grudnia 2018r. dotyczących lat ubiegłych na kwotę 1 324 022,18 zł i karami umownymi zapłaconymi dla NFZ na kwotę 33 111,73 zł
- korekty sprzedaży rozliczania przez NFZ świadczeń medycznych (m.in.: świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, pediatria- hospitalizacja planowa, bad. endoskopowe przewodu pokarmowego, badania TK, rehabilitacja ogólnoustrojowa w dziennym ośrodku, położnictwo i ginekologia- hospitalizacja, ortopedia i traumatologia narządu ruchu, chirurgia ogólna- hospitalizacja) dot. lat ubiegłych 27 241,44 zł
- utworzenie rezerwy na zdarzenia medyczne 108 266,35 zł
- wypłacone odszkodowanie za zdarzenie medyczne 5 000,00 zł
- utworzenie rezerw na należności (pacjenci nieubezpieczeni) 8 919,54 zł
- pozostałe 35 774,95 zł

Koszty finansowe wyniosły **175 130,57 zł** (122,64 % planu). Główną pozycją kosztów finansowych są odsetki od kredytu długoterminowego 132 930,10 zł oraz odsetki NFZ wynikające z wystąpienia pokontrolnego.

3. Szpital zamknął rok 2019 **stratą w kwocie 2 713 917,94 zł** (116,82 % planu).

Strata kształtuje się powyżej poziomu amortyzacji bilansowej, która to wynosi za 2019 rok 1 104 250,36 zł. Na ujemny wynik finansowy duży wpływ ma zobowiązanie wobec Narodowego Funduszu Zdrowia wynikające z wystąpienia pokontrolnego z dnia 26.07.2019r. dotyczące nieprawidłowo zakwalifikowanych świadczeń w Oddziale Laryngologii w latach 2016-2018 na kwotę 1 324 022,18 zł wraz z karą umowną w kwocie 33 111,73 zł.

II **Zobowiązania Szpitala na dzień 31.12.2019 r.**

Zobowiązania ogółem wynoszą 11 032 547,99 zł co stanowi 107,69 % planu , w tym :

- | | |
|--|-----------------|
| 1. Zobowiązania długoterminowe (kredyt i pożyczka) | 6 648 456,76 zł |
| 2. Zobowiązania krótkoterminowe | 4 384 091,23 zł |

Na zobowiązania długoterminowe składają się :

- | | |
|--|-----------------|
| - kredyt w wysokości | 5 308 681,00 zł |
| - Pożyczka Powiatu Kętrzyńskiego w wysokości | 1 339 775,76 zł |

Zobowiązania krótkoterminowe:

- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| - z tytułu dostaw i usług | 2 506 663,33 zł |
| - z tytułu podatków i ubezpieczeń | 549 020,93 zł |
| - z tytułu wynagrodzeń | 960 785,17 zł |
| - inne | 367 621,80 zł |

Splata rat kapitałowych kredytu długoterminowego wyniosła 246 910,00 zł, zaś odsetek od kredytu 110 909,71 zł. Łącznie Szpital w roku 2019 na obsługę zadłużenia poniósł wydatki w wysokości 653 169,71 zł. Zadłużenie przeterminowane na koniec roku wyniosło 580 044,27 zł i dotyczy pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług, w tym: z tytułu dostaw i usług 436 571,49 zł, z tyt. podatków od nieruchomości wobec Urzędu Miasta 11 785,01 zł, z tytułu pożyczek i kredytu wobec Powiatu 130 643,97 zł, pozostałe 1 043,80 zł.

III Należności Szpitala na dzień 31.12.2019 r.

Należności ogółem wynoszą 602 885,42 zł, w tym:

- z tytułu dostaw i usług	506 808,55 zł
- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	37 256,25 zł
- pozostałe należności	58 820,62 zł

Należności od NFZ wynoszą 472 521,81 zł, należności ze sprzedaży pozostałych usług wynoszą 34 286,74 zł. Należności wymagalne na koniec roku wynoszą 4 130,90 zł i dotyczą pozycji należności z tytułu dostaw i usług.

IV Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 r.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych Szpitala wyniosły 1 284 970,48 zł, w tym środki z fśś w wysokości 50 668,64 zł.

V Nakłady inwestycyjne.

Ze względu na bardzo ograniczone środki finansowe Szpital w 2019 roku realizował zakupy środków trwałych głównie z dotacji otrzymanych z Powiatu kętrzyńskiego i Gminy Miejskiej Kętrzyn.

Szpital w 2019 r. zakupił **środki trwałe** i przyjął do ewidencji oraz zmodernizował Izbę Przyjęć na łączną wartość 2 242 815,03 zł, w tej kwocie jest dofinansowanie z:

- Gminy Miejskiej Kętrzyn 150 000,00 zł współfinansowanie zakupu ambulansu wraz z wyposażeniem,
- Powiatu kętrzyńskiego na wartość 1 983 881,11 zł
- oraz środki własne 108 933,92 zł

Z dotacji Powiatu kętrzyńskiego zakupione zostały sprzęty przede wszystkim przeznaczone na wyposażenie:

Zespół Ratownictwa Medycznego:

Nazwa środka trwałego	dofinansowanie		
	Powiat Kętrzyński	Gmina Miejska Kętrzyn	Środki własne Szpitala
laptopy, komputery	52 639,08 zł	0,00 zł	0,00zł
ambulans typu C WAS/VS Crafter	204 764,54 zł	90 710,98 zł	0,00zł
nosze Stryker M1	29 578,35 zł	13 103,25 zł	0,00zł
nosze zbierakowe Maxima 630	1 571,72 zł	696,28 zł	0,00zł
defibrylator Lifepak 15	53 348,80 zł	23 633,60 zł	0,00zł
Krzesełko kardiologiczne	10 148,85 zł	4 495,95 zł	0,00zł

Pompa strzykawkowa Medima	5 051,97 zł	2 238,03 zł	0,00zł
Ssak Accuvac Pro	4 962,16 zł	2 198,24 zł	0,00zł
Respirator Medumat standard 2	29 170,41 zł	12 923,67 zł	0,00zł
Defibrylator Lukas 3	50 819,36 zł	0,00zł	1 047,64 zł
Defibrylator CardioAid z drukarka i modulem szt.2	48 180,64 zł	0,00zł	0,00zł
Razem:	490 235,88	150 000,00 zł	1 047,64 zł

Blok Operacyjny:

Nazwa środka trwałego	dofinansowanie	
	Powiat Kętrzyński	Środki własne Szpitala
Aparat Rtg z ramieniem C	347 004,47 zł	2 939,53 zł
Razem:	347 004,47 zł	2 939,53 zł

Izba Przyjęć:

Nazwa środka trwałego/ modernizacja	dofinansowanie	
	Powiat Kętrzyński	Środki własne Szpitala
Elektrokardiograf M-TRACE szt.1	4 978,80 zł	0,00zł
Ssak economic 35 szt.2	5 273,64 zł	0,00zł
Wózek opatrunkowy szt.2	8 424,00 zł	0,00zł
Wózek anestezjologiczny szt.1	5 356,80 zł	0,00zł
Komputer 200AIO szt.5	12 995,00 zł	0,00zł
Radiostacja cyfrowa DM4600 szt.1	7 727,70 zł	0,00zł
Wózek do przewożenia chorych szt.4	17 322,98 zł	0,00zł
Razem:	62 078,92 zł	0,00zł

Zakup środków trwałych ze środków własnych Szpitala:

Nazwa środka trwałego	Jednostka organizacyjna	Środki własne Szpitala
Defibrylator Cardio Aid szt.1	Oddział Wewnętrzny	25 077,60 zł
Terminal z rączką i modulem szt.1	Apteka	3 580,53 zł
Klimatyzator szt. 1	Oddz.Anestezjologii i Intesywnej Terapii	3 444,00 zł
Pompa płucząca uniwersalna szt.1	Blok Operacyjny	26 666,82 zł
Urządzenie BTL-4920 Smart ze stołem BTL 1900 do terapii z polem magnetycznym szt.1	Fizjoterapia	8 300,00 zł
Urządzenie do elektroterapii szt.1	Fizjoterapia	3 000,00 zł
Urządzenie do laseroterapii z sondą prysznicową szt.1	Fizjoterapia	10 300,00 zł
Razem:		80 368,95 zł

Dotacje Powiatu kętrzyńskiego na remonty i środki trwałe niskocenne:

Nazwa inwestycji	dofinansowanie	
	Powiat Kętrzyński	Środki własne
Modernizacja Izby Przyjęć (roboty budowlane)	971 085,17 zł	24 577,80 zł
Remonty i inne zakupy	113 476,67	0,00
Razem:	1 084 561,84 zł	24 577,80 zł

Stan środków trwałych zwiększył się również z tytułu nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy na wartość 73 253,46 zł przekazanych na oddział Dziecięcy i Ginekologii.

Oddział Ginekologii:

Nazwa środka trwałego	dofinansowanie	
	Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy	
Pulsoksymetr stacjonarno-transportowy szt.1	6 588,00 zł	
Inkubator szt.1	42 676,81 zł	
Razem:	49 264,81 zł	

Oddział Dziecięcy:

Nazwa środka trwałego	dofinansowanie	
	Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy	
leżanka szt.7	13 993,00 zł	
Puls oksymetr szt.1	9 995,65 zł	
Razem:	23 988,65 zł	

Pozostałe zakupy i przyjęcie środków trwałych do ewidencji w roku 2019r., sfinansowanych z dotacji Powiatu Kętrzyńskiego.

Nazwa środka trwałego	Jednostka organizacyjna	Powiat Kętrzyński
Duplikator RIMAGE szt.2	RTG	40 410,00 zł
Klipsownica szt.1	Pracownia Endoskopii	8 116,20 zł
Przystawka argonowa do diatermii	Pracownia Endoskopii	26 897,40zł
Razem:		75 423,60 zł

Wysoki stopień zużycia środków trwałych (84,90 % na dzień 31.12.2019 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 2019 roku wyniosły 331 115,00 zł.

p.o. Głównej Księgowej

Monika Zapolska

DYREKTOR
 Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

 Wojciech Glinka

Załączniki:

1. Tabelaryczne zestawienie z wykonania Planu finansowego Szpitala za 2019 rok.


Wykonanie planu finansowego na 2019 rok na dzień 31.12.2019 r

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 2019 rok	Wykonanie na 31.12.2019	wykonania planu
1	2			
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 285 126,98	29 185 376,35	115,43
3.	Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych NFZ	24 906 126,98	25 265 068,75	101,44
4.	Przychody netto ze sprzedaży pozostałych usług	379 000,00	4 233 808,93	1 117,10
5.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	-313 501,33	0,00
8.	Koszty działalności operacyjnej	28 688 199,41	32 476 741,64	113,21
9.	Amortyzacja	989 672,78	1 104 250,36	111,58
10.	Zużycie materiałów i energii	3 974 800,00	4 351 502,44	109,48
11.	w tym materiałów:	3 337 400,00	3 698 722,22	110,83
12.	- leków	1 220 400,00	1 047 384,31	85,82
13.	- krwi	289 000,00	232 723,00	80,53
14.	- sprzętu jednorazowego Użytku, nici, mat opatrunk	844 000,00	841 599,79	99,72
15.	- implantów	400 000,00	987 133,10	246,78
16.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	150 000,00	77 812,07	51,87
17.	- paliwa	53 000,00	127 745,68	241,03
19.	- środki czystości i dezynfekcyjne	132 000,00	125 076,70	94,76
20.	- pozostałe materiały	210 000,00	232 079,68	110,51
21.	- gazy medyczne	39 000,00	27 167,89	69,66
22.	w tym energii:	637 400,00	652 780,22	102,41
23.	- elektrycznej	266 000,00	271 190,22	101,95
24.	- pozostałe	371 400,00	381 590,00	102,74
25.	Usługi obce	10 560 000,00	13 364 345,30	126,56
26.	remontowe/naprawa sprzętu/	390 000,00	331 115,00	84,90
27.	transportowe	69 000,00	63 486,17	92,01
28.	usługa żywienia	450 000,00	368 226,26	81,83
29.	medyczne obce -kontrakty	7 934 000,00	10 106 235,89	127,38
30.	badania laboratoryjne	697 000,00	739 504,00	106,10
31.	pozostałe obce badania medyczne	200 000,00	232 151,77	116,08
32.	pralnicze	130 000,00	125 482,58	96,53
33.	pozostałe usługi/odpady medyczne i komunalne/	690 000,00	1 398 143,63	202,63
34.	Podatki i opłaty	70 852,00	71 600,66	101,06
35.	Wynagrodzenia	10 650 000,00	11 110 694,16	104,33
36.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	9 300 000,00	9 317 088,67	100,18
37.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	1 350 000,00	1 793 605,49	132,86
39.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 137 874,63	2 137 301,32	99,97
40.	- składki ZUS, FP ,FEP	1 870 000,00	1 875 343,95	100,29
41.	- odpisy na SFŚŚ	207 874,63	208 660,83	100,38
42.	- inne świadczenia	60 000,00	53 296,54	88,83
43.	Ubezpieczenia majątkowe i OC	290 000,00	329 166,74	113,51
44.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 000,00	7 880,66	52,54
45.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 403 072,43	-3 291 365,29	96,72
46.	Pozostałe przychody operacyjne	1 243 612,90	2 289 084,33	184,07
47.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00

48.	Dotacje, w tym:	923 612,90	1 166 812,56	126,33
49.	- na remonty i zakup sprzętu i aparatury	200 000,00	113 476,67	56,74
50.	- rozlicz. w czasie dotacje finansujące śr. trwałe	723 612,90	1 053 335,89	145,57
51.	Inne przychody operacyjne	320 000,00	1 122 271,77	350,71
52.	Pozostałe koszty operacyjne	25 000,00	1 543 136,19	6 172,54
55.	Inne koszty operacyjne	25 000,00	1 543 136,19	6 172,54
56.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 184 459,53	-2 545 417,15	116,52
57.	Przychody finansowe	4 000,00	6 629,78	165,74
60.	Odsetki	4 000,00	3 843,87	96,10
65.	Koszty finansowe	142 800,00	175 130,57	122,64
71.	Odsetki	142 800,00	175 130,57	122,64
72.	Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 323 259,53	-2 713 917,94	116,82
79.	Zysk (Strata) netto (K-L-M)	-2 323 259,53	-2 713 917,94	116,82
80.	Przychody ogółem	26 532 739,88	31 481 090,46	118,65
81.	Koszty ogółem	28 855 999,41	34 195 008,40	118,50
82.	Dotacje na inwestycje (w tym zakup sprzętu i aparatury medycznej) otrzymane z:	1 500 000,00	2 134 029,58	142,27
84.	Unii Europejskiej	0,00	148,47	0,00
85.	Powiatu Kętrzyńskiego	1 500 000,00	2 133 881,11	142,26
86.	EBIT=wynik z działalności operacyjnej/(przychody ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	-0,08	-0,08	98,21
87.	EBITA= wynik brutto + amortyzacja	-1 333 586,75	-1 609 667,58	120,70
88.	Należności	1 930 000,00	602 885,42	31,24
89.	Zobowiązania	10 300 000,00	11 032 547,99	107,11
90.	Stan środków pieniężnych	550 000,00	1 284 970,48	233,63

p.o. Głównej Księgowej

Monika Zapolska

DYREKTOR
 Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

 Wojciech Glinka