

Uchwała Nr 783/2021
Zarządu Powiatu w Kętrzynie
z dnia 24 marca 2021 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za rok 2020

Na podstawie art. 265 pkt 2 oraz art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305), **Zarząd Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje:**

§ 1

Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za rok 2020, jak w załączniku do tej uchwały.

§ 2

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za rok 2020 obejmuje:

- 1) wykonanie przychodów w kwocie 39 991 519,15 zł,
- 2) wykonanie kosztów w kwocie 36 434 991,06 zł.

§ 3

Postanawia się w terminie do dnia 31 marca 2021 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.

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.....



ZARZĄD POWIATU
w Kętrzynie
Pl. Grunwaldzki 1, 11-400 Kętrzyn

Załącznik do uchwały nr 783/2021
Zarządu Powiatu w Kętrzynie
z dnia 24 marca 2021 r.

SZPITAL POWIATOWY W KĘTRZYNIE

**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO
ZA 2020 ROK**

SPRAWOZDANIE O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SZPITALA POWIATOWEGO W KĘTRZYNIE Z 12 MIESIĘCY 2020 ROKU

Informacja sporządzona została według ksiąg rachunkowych Szpitala Powiatowego w Kętrzynie na dzień 31.12.2020r. oraz na podstawie Planu Finansowego na rok 2020.

Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego za 12 miesięcy 2020 roku składa się z części opisowej oraz części tabelarycznej stanowiącej Załączniki do części opisowej.

PRZYCHODY

I Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w stosunku do Planu wykonane zostały w 106,89 % i stanowią kwotę 34 832 508,86 zł. Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia zostały wykonane w 107,19 % w stosunku do Planu i jest to kwota 29 434 209,33 zł.

Z tytułu realizacji pozostałych usług medycznych wykonanie Planu za 12 miesięcy 2020 r. wynosi 108,3% i stanowi kwotę 5 552 829,12 zł. W tej pozycji zawarty jest przychód za udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej przez Ratownictwo Medyczne, pozostałe świadczenia, tj. usługi RTG, USG, Serologii, Fizykoterapii, sterylizacji, świadczenia ambulatoryjne wykonane dla osób nieubezpieczonych oraz dzierżawę pomieszczeń.

II Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne wykonane zostały w 325,59 % w stosunku do Planu, w kwocie 5 122 644,38 zł. Stanowią przychód z tytułu darowizn, dotacji oraz innych przychodów operacyjnych.

Wartość przychodów z tytułu dotacji na remonty, zakup sprzętu i aparatury medycznej stanowi kwota 102 922,48 zł. Kwota 1 562 760,58 zł to rozliczenia międzyokresowe przychodów, amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji.

Inne przychody operacyjne w kwocie 3 456 961,32 zł, w tym między innymi: darowizny otrzymane w związku z pandemią COVID-19 - kwota 416 893,58 zł, refundacja kosztów wynagrodzeń: PFRON - kwota 272 194,55 zł, lekarzy rezydentów, pracowników z Powiatowego Urzędu Pracy, dodatkowego 100 % wynagrodzenia (COVID) z NFZ - kwota 1 767 341,39 zł, z Warmińsko- Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego lekarzy skierowanych do pracy przez Wojewodę z tytułu walki z COVID - kwota 100 714,01 zł oraz rozwiązanie rezerwy na zdarzenia medyczne w wysokości 600 000,00 zł.

III Przychody finansowe

Wartość przychodów finansowych 36 365,91 zł, to m.in. odsetki bankowe, odsetki od należności, umorzone odsetki przez Powiat Kętrzyński od pożyczek, co stanowi 519,51 % w stosunku do Planu.

Razem Przychody

W 2020 roku przychody ogółem wyniosły 39 991 519,15zł, co stanowi 117,05 % w stosunku do Planu.

KOSZTY

Koszty działalności wg. rodzaju

I Amortyzacja

Koszt amortyzacji w wysokości 1 497 122,16zł, co stanowi 121,23% w stosunku do Planu.

II Zużycie materiałów i energii

Koszty materiałów w kwocie 4 060 151,04 zł stanowią 70,98 % wykonania Planu, Szczegółowe zużycie materiałów przedstawia **Załącznik nr 1**. Natomiast koszty energii w kwocie 564 401,11 zł zostały wykonane w 94,86 %.

III Usługi obce

Koszty usług obcych na dzień 31.12.2020r. wyniosły 15 315 455,90 zł, co stanowi 105,17 % wykonania Planu. Koszty poszczególnych usług obcych wyszczególnione zostały w części tabelarycznej stanowiącej **Załącznik nr 1**.

IV Podatki i opłaty

W tej pozycji kosztów znajduje się:

- podatek od nieruchomości 68 452,00zł
- opłaty sądowe i notarialne 5 306,00 zł

Łączna suma podatków i opłat wynosi 73 758,00 zł, co stanowi 101,80 % w stosunku do Planu.

V Wynagrodzenia

Koszty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę na dzień 31.12.2020r. wyniosły 9 655 948,61 zł, co stanowi 101% Planu. Natomiast koszty z tytułu umów zleceń wyniosły 1 796 672,95 zł, co stanowi 88,07 % w stosunku do Planu. Łączna kwota kosztów wynagrodzeń wyniosła za ten okres 11 452 621,56 zł, co stanowi 98,73 % w stosunku do Planu.

VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń za 12 miesięcy 2020 roku w sumie wyniosły 2 314 296,51 zł, co stanowi 104,71% Planu. Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych, Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych wyniosły 1 966 659,87 zł, co stanowi 103,24 % Planu. Odpis ZFŚS za 12 miesięcy 2020 roku stanowi kwotę 247 626,91 zł, co stanowi 101,03 % w stosunku do Planu. Inne świadczenia, tj. świadczenia z zakresu BHP, koszty szkoleń pracowników, sorty odzieżowe, stanowią kwotę 100 009,73 zł, co stanowi 166,68 % w stosunku do Planu.

VII Ubezpieczenia majątkowe i OC

Koszty ubezpieczeń majątkowych i OC stanowią kwotę 391 931,94 zł, co stanowi 103,96% w stosunku do Planu.

VIII Pozostałe koszty rodzajowe

Pozostałe koszty obejmują podróże służbowe oraz wydatki na reklamę i reprezentację. Pozostałe koszty za 12 miesięcy 2020 roku wynoszą 2 032,31 zł, co stanowi 13,55% w stosunku do Planu.

IX Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne za 12 miesięcy 2020 roku stanowią kwotę 632 153,61 zł, co stanowi 421,44 % w stosunku do Planu. Są to m.in. utworzone rezerwy na: zdarzenia medyczne - kwota 450 811,07 zł, opłata kosztów sądowych, zwrot środków dofinansowania lekarzy rezydentów oraz wynagrodzenie z umowy cywilno- prawnej za rok 2019.

X Koszty finansowe

Koszty finansowe za 12 miesięcy 2020 roku stanowią kwotę 131 066,92 zł, co stanowi 74,47 % w stosunku do Planu. Są to głównie: odsetki od kredytu długoterminowego oraz odsetki naliczone przez dostawców.

Razem Koszty:

W 2020 roku koszty ogółem wyniosły 36 434 991,06 zł, co stanowi 99,24% w stosunku do Planu.

Stan środków w kasie i na rachunku bankowym

Na dzień 31.12.2020r. stan środków w kasie wyniósł 3 960,72 zł na rachunkach bankowych wyniósł 2 075 042,62 zł.

Szpital zamknął rok 2020 zyskiem w kwocie 3 556 528,09 zł.

Należności i zobowiązania.

Należności na dzień 31.12.2020r. wyniosły 3 646 423,04 zł, należności wymagalne 6 200,17 zł, szczegółowy wykaz należności przedstawia załącznik nr 2.

Zobowiązania na dzień 31.12.2020r. wyniosły 12 015 061,93 zł, zobowiązania wymagalne 133 999,02 zł, szczegółowy wykaz zobowiązań przedstawia **załącznik nr 2**.

Dotacje na inwestycje, w tym na zakup sprzętu i aparatury medycznej. Środki finansowe otrzymane ze źródeł zewnętrznych.

- z programów Unii Europejskiej - 1 318 364,00 zł, co stanowi 94,31 % w stosunku do Planu
- ze środków Powiatu Kętrzyńskiego - 1 400 226,07 zł, co stanowi 200,03% w stosunku do Planu, w tym na kwotę 1 297 303,59 zł - zakup środków trwałych.

Pozostałe informacje

Do końca czerwca 2020r. Szpital spłacił zobowiązanie wobec Narodowego Funduszu Zdrowia na łączną wartość 1 388 468,84 zł., wynikające w wystąpienia pokontrolnego nr 14.7320.041.2019.WKR-DRK., dotyczącego prawidłowości rozliczania świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie otolaryngologii - hospitalizacja planowa.

Szpital w ustawowym terminie, tj. do 30 września 2020 roku, odprowadził 100 % odpisu na ZFŚS w wysokości 245 094,53 zł na rachunek bankowy ZFŚS.

Do końca 2020r. Szpital uregulował należność z tytułu składek wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na kwotę 350 750,05 zł., wynikającą z protokołu pokontrolnego nr 232018080021PRO001 z dnia 31.12.2018r.

Dyrektor Szpitala do końca 2020 roku podpisał porozumienia ze wszystkimi organizacjami związkowymi w zakresie realizacji ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawód medyczny. W wyniku zmian ustawowych kolejna grupa pracowników Szpitala została objęta ustawową regulacją wynagrodzenia zasadniczego.

Pod koniec 2019r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące epidemii koronawirusa. Dyrekcja Szpitala musiała podjąć niezbędne decyzje i kroki, aby zabezpieczyć w należyty sposób personel oraz pacjentów. Trzeba było przeorganizować pracę Szpitala. W związku z tym wzrosły koszty związane z zakupem środków ochronnych, które w czasie pandemii są trudno dostępne i ich ceny wyraźnie wzrosły

Z dniem 12 listopada 2020 r., z Decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego nr 7/2020, Szpital został przekształcony w szpital obserwacyjno-zakaźny. Zostały wstrzymane przyjęcia do oddziałów: wewnętrznego, dziecięcego, ginekologicznego, oddziału chirurgii ogólnej oraz urazowo- ortopedycznej.

Narodowy Fundusz Zdrowia, w związku z epidemią COVID- 19, zwiększył finansowanie placówek medycznych. Wprowadzono m.in. wycenę świadczeń dla pacjentów hospitalizowanych i leczonych w związku z leczeniem COVID-19, opłatę ryczałtową za gotowość do transportu sanitarnego, zasady finansowania testów na obecność wirusa SARS-CoV-2, finansowanie wstępnej kwalifikacji pacjenta typu pretriage czy opłatę za pobyt pacjentów w izolatorium jak również wycenę świadczeń za gotowość punktu pobrania materiału biologicznego do przeprowadzenia testu na obecność wirusa SARSCoV-2. Dodatkowo wprowadzono opłatę ryczałtową za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym, uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii dla poszczególnych rodzajów świadczeń o wartość 3% świadczeń wynikających z rachunku za dany okres sprawozdawczy. Nowe rozwiązanie ma działać do czasu zniesienia obostrzeń wprowadzonych przepisami związanych z COVID- 19.

Ponadto Minister Zdrowia, poleceniem z 1 listopada 2020 roku, zobowiązał Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia do przyznania dodatkowego wynagrodzenia za pracę w związku ze zwalczaniem epidemii COVID- 19 dla personelu medycznego. Dodatkowe wynagrodzenie przysługuje pracownikom medycznym zatrudnionym na umowę o pracę lub na umowę cywilno-prawną. Jednocześnie maksymalna kwota dodatku nie może być wyższa niż 15 tys. zł. Środki na dodatkowe wynagrodzenie pochodzą z budżetu państwa, z części której dysponentem jest Minister Zdrowia. NFZ odpowiada za przekazanie środków na sfinansowanie dodatkowego wynagrodzenia do placówek medycznych.

Zrealizowane lub rozpoczęte projekty Szpitala Powiatowego w Kętrzynie, finansowane ze środków zewnętrznych.

- Projekt pod nazwą „Rozwój e-usług publicznych w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie”, współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Regionalnego, całkowita wartość projektu 1 876 809,03 zł, wydatki kwalifikowalne 1 640 451,00 zł, współfinansowanie UE 1 394 383,35 zł, wkład własny 246 067,65 zł.
- Projekt pod nazwą "Rozwój specjalistycznych usług medycznych - walka z Covid" nr umowy RPWM.09.01.01-28-0012/20-00 z dnia 26 czerwca 2020r. w ramach Osi priorytetowej 9 - "Dostęp do wysokiej jakości usług publicznych" Działania 9.1 - "Infrastruktura ochrony zdrowia", Poddziałanie 9.1.1 - "Rozwój specjalistycznych usług medycznych" Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, rozpoczęcie realizacji: 31.07.2020r., zakończenie finansowe realizacji: 31.03.2021 r., wartość projektu z umowy: 588 235,29 zł w tym dofinansowanie 498 470,58 zł, wkład własny w wysokości 15,26% 89 764,71 zł, wartość projektu po przeprowadzonym przetargu: 623 895,57 zł. brutto, w tym dofinansowanie 498 470,58 zł, wkład własny 125 424,99 zł.
- Projekt ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 pn. „Rozwój specjalistycznych usług zdrowotnych poprzez doposażenie Szpitala Powiatowego w Kętrzynie w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną”, wartość ogółem 3 592 774,00 zł, wydatki kwalifikowalne 3 480 274,00 zł, wnioskowane dofinansowanie 2 871 226,05 zł. Według pozyskanych informacji Szpital ma duże szanse na pozyskanie dofinansowania.

Załączniki:

1. Załącznik nr 1- Wykonanie planu finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za 2020 rok.
2. Załącznik nr 2- Stan zobowiązań i należności na dzień 31.12.2020r.

Główna księgowa
Monika Zapolska

Kętrzyn, 26 luty 2021 r.

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie
Wojciech Glinka
Wojciech Glinka

Sporządziła: Monika Zapolska


Wykonanie planu finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za 2020 rok

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	32 586 952,07	34 832 508,86	106,89
I.	Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych NFZ	27 459 810,70	29 434 209,33	107,19
II.	Przychody netto ze sprzedaży pozostałych usług	5 127 141,37	5 552 829,12	108,30
III.	Zmiana stanu produktów	0,00	-154 529,59	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	36 387 509,61	35 671 770,53	98,03
I.	Amortyzacja	1 234 963,08	1 497 122,16	121,23
II.	Zużycie materiałów i energii	6 315 000,00	4 624 552,15	73,23
1.	w tym materiałów:	5 720 000,00	4 060 151,04	70,98
	- leków	1 400 000,00	1 251 323,15	89,38
	- krwi	325 000,00	291 778,36	89,78
	- sprzętu jednorazowego Użytku, nici, mat opatrunk	1 300 000,00	1 035 041,86	79,62
	- implantów	2 000 000,00	516 590,63	25,83
	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	90 000,00	35 141,08	39,05
	- paliwa	160 000,00	138 201,30	86,38
	- środki czystości i dezynfekcyjne	135 000,00	137 983,78	102,21
	- pozostałe materiały	280 000,00	593 178,61	211,85
	- gazy medyczne	30 000,00	60 912,27	203,04
2.	w tym energii:	595 000,00	564 401,11	94,86
	- elektrycznej	280 000,00	289 483,74	103,39
	- pozostałe	315 000,00	274 917,37	87,28
III.	Usługi obce	14 563 000,00	15 315 455,90	105,17
	- remontowe, naprawy, przeglądy	300 000,00	454 481,70	151,49
	- transportowe	60 000,00	29 213,24	48,69
	- żywienia	380 000,00	314 449,13	82,75
	- medyczne obce, kontrakty	11 000 000,00	11 760 959,79	106,92
	- badania laboratoryjne	765 000,00	551 315,90	72,07
	- badania medyczne	300 000,00	281 520,48	93,84
	- pralnicze	158 000,00	131 098,87	82,97
	- pozostałe (odpady medyczne i komunalne)	1 600 000,00	1 792 416,79	112,03
IV.	Podatki i opłaty	72 452,00	73 758,00	101,80
V.	Wynagrodzenia	11 600 000,00	11 452 621,56	98,73
	- ze stosunku pracy	9 560 000,00	9 655 948,61	101,00
	- z umów zleceń i o dzieło	2 040 000,00	1 796 672,95	88,07

VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 210 094,53	2 314 296,51	104,71
	- składki ZUS, FP, FEP	1 905 000,00	1 966 659,87	103,24
	- odpisy na ZFŚS	245 094,53	247 626,91	101,03
	- inne świadczenia	60 000,00	100 009,73	166,68
	- ubezpieczenia majątkowe i OC	377 000,00	391 931,94	103,96
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 000,00	2 032,31	13,55
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 800 557,54	-839 261,67	22,08
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 573 335,89	5 122 644,38	325,59
II.	Dotacje, w tym:	1 253 335,89	1 665 683,06	132,90
	- na remonty i zakup sprzętu i aparatury	200 000,00	102 922,48	51,46
	- rozliczane w czasie dotacje finansujące środki trwałe	1 053 335,89	1 562 760,58	148,36
III.	Inne przychody operacyjne	320 000,00	3 456 961,32	1 080,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne	150 000,00	632 153,61	421,44
III.	Inne koszty operacyjne	150 000,00	632 153,61	421,44
F.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 377 221,65	3 651 229,10	-153,59
G.	Przychody finansowe	7 000,00	36 365,91	519,51
I.	Odsetki	7 000,00	36 365,91	519,51
H.	Koszty finansowe	176 000,00	131 066,92	74,47
I.	Odsetki	176 000,00	131 066,92	74,47
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 546 221,65	3 556 528,09	-139,68
L.	Zysk (Strata) netto (I-J-K)	-2 546 221,65	3 556 528,09	-139,68
M.	Przychody ogółem	34 167 287,96	39 991 519,15	117,05
N.	Koszty ogółem	36 713 509,61	36 434 991,06	99,24
O.	Dotacje na inwestycje (w tym zakup sprzętu i aparatury medycznej) otrzymane z:	2 097 833,50	2 718 590,07	129,59
	- Unii Europejskiej	1 397 833,50	1 318 364,00	94,31
	- Powiatu Kętrzyńskiego	700 000,00	1 400 226,07	200,03
P.	EBIT = wynik z działalności operacyjnej/(przychody ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	-0,07	0,09	-131,32
R.	EBITA = wynik brutto + amortyzacja	-1 311 258,57	5 053 650,25	-385,40
S.	Należności	2 810 000,00	3 646 423,04	129,77
T.	Zobowiązania	10 818 456,76	12 015 061,93	111,06
U.	Stan środków pieniężnych	800 000,00	2 079 003,34	259,88

Główna księgową

Monika Zapolska

DYREKTOR
 Szpitala Powiatowego w Kętrzyźnie

 Wojciech Glinka

Załącznik nr 2

Zestawienie -stan należności i zobowiązań na dzień 31.12.2020 r.

w zł

Rodzaj należności	Ogółem	Wymagalne
Należności	3 646 423,04 zł	6 200,17 zł
- z tytułu dostaw i usług	3 570 155,07 zł	6 200,17 zł
w tym:		0,00 zł
NFZ	3 419 915,69 zł	0,00 zł
Woj. Stacja Pogot. Ratunk Olszty	26 225,92 zł	0,00 zł
- dofinansowanie do wynagrodzeń PFRON	45 159,95 zł	0,00 zł
- pozostałe należności	31 108,02 zł	0,00 zł

Rodzaj zobowiązania	Ogółem	Wymagalne
Zobowiązania ogółem	12 015 061,93 zł	133 999,02 zł
Zobowiązania długoterminowe	7 191 556,53 zł	0,00 zł
-kredyt	5 012 389,00 zł	0,00 zł
-pożyczka Powiatu Kętrzyńskiego	2 179 167,53 zł	0,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	4 823 505,40 zł	133 999,02 zł
- z tytułu dostaw i usług	2 423 113,88 zł	64 507,22 zł
- z tytułu podatków i ubezpieczeń	754 507,07 zł	68 448,00 zł
- z tytułu wynagrodzeń	1 385 207,11 zł	0,00 zł
z tytułu pożyczek i kredytu wobec Powiatu	0,00 zł	0,00 zł
- inne	260 677,34 zł	1 043,80 zł

DYREKTOR

Szpitala Powiatowego w Kętrzynie