

**Uchwała Nr 868/2021**  
**Zarządu Powiatu w Kętrzynie**  
**z dnia 25 sierpnia 2021 r.**

**w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego**  
**Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za pierwsze półrocze 2021 roku**

Na podstawie art. 265 pkt 1 i art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.) oraz w oparciu o uchwałę Nr XLVII/320/2010 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 2 września 2010 r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za pierwsze półrocze, kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, **Zarząd Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje :**

**§ 1**

Przyjmuje się informację o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za pierwsze półrocze 2021 roku, jak w załączniku do tej uchwały.

**§ 2**

Postanawia się w terminie do dnia 31 sierpnia 2021 r. przekazać informację, o której mowa w § 1, Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie oraz Radzie Powiatu w Kętrzynie.

**§ 3**

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**.....

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO**

**SZPITALA POWIATOWEGO W KĘTRZYNIE**

**ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2021 ROKU**

## **SPRAWOZDANIE O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SZPITALA POWIATOWEGO W KĘTRZYNIE ZA 6 MIESIĘCY 2021 ROKU**

Informacja sporządzona została według ksiąg rachunkowych Szpitala Powiatowego w Kętrzynie na dzień 30.06.2021r. oraz na podstawie Planu Finansowego na rok 2021.

Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego za 6 miesięcy 2021 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 52,75 % i stanowią kwotę 20 664 250,28 zł. Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia zostały wykonane w 53,02 % Planu i jest to kwota 17 818 465,97 zł.

Z tytułu realizacji pozostałych usług medycznych wykonanie Planu za 6 miesięcy 2021 r. wynosi 51,08% i stanowi kwotę 2 845 784,31 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 215,51 % Planu rocznego, w kwocie 13 838 404,76 zł w tym: rozliczone w czasie dotacje finansujące środki trwałe 904 125,96 zł oraz pozostałe przychody operacyjne na wartość 12 934 278,80 zł (zwrot poniesionych wydatków na realizację zadania inwestycyjnego w 2021r. pn. „Przystosowanie infrastruktury Szpitala Powiatowego w Kętrzynie w związku z COVID-19”, darowizny otrzymane w związku z pandemią COVID-19, refundacja wynagrodzeń PFRON, umorzony podatek od nieruchomości, refundacja wynagrodzeń personelu medycznego przez NFZ w związku z pracą w walce z pandemią, rozliczenie wykonanych procedur medycznych przez Narodowy Fundusz Zdrowia za rok 2020).

#### **III Przychody finansowe**

Wykonane zostały w 182,09 % i wyniosły 3 641,87 zł, co stanowią m.in. odsetki umorzone od zaległości w podatku od nieruchomości, odsetki umorzone przez Powiat Kętrzyński od udzielonych pożyczek, odsetki od należności.

#### **Razem Przychody**

W I półroczu 2021 roku przychody ogółem wyniosły 34 506 296,91 zł, co stanowi 75,67 % Planu.

## **KOSZTY**

### **Koszty działalności wg. rodzaju**

#### **I Amortyzacja**

Koszt amortyzacji wyniósł 1 020 204,70 zł, co stanowi 54,05% Planu.

#### **II Zużycie materiałów i energii**

Koszty materiałów w kwocie 3 269 882,87 zł stanowią 60,29 % wykonania Planu. Szczegółowe zużycie materiałów przedstawia **Załącznik nr 1**. Natomiast koszty energii w kwocie 351 504,62 zł zostały wykonane w 56,69 %.

#### **III Usługi obce**

Koszty usług obcych na dzień 30.06.2021r. wyniosły 9 051 594,20 zł, co stanowi 44,44 % 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 34 224,00 zł
- opłaty sądowe i notarialne 127,00 zł

Łączna suma podatków i opłat wynosi 34 351 zł, co stanowi 46,77 % Planu.

#### **V Wynagrodzenia**

Koszty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę na dzień 30.06.2021r. wyniosły 7 041 049,58 zł, co stanowi 61,25% Planu. Natomiast koszty z tytułu umów zleceń wyniosły 1 226 896,70 zł, co stanowi 54,10 % Planu. Łączna kwota kosztów wynagrodzeń wyniosła za ten okres 8 267 946,28 zł, co stanowi 60,07 % Planu.

Przekroczenie planu w pozycji wynagrodzeń ma związek z dodatkową wypłatą wynagrodzeń dla personelu medycznego skierowanego do pracy przy zwalczaniu epidemii decyzją Wojewody Warmińsko- Mazurskiego lekarzy oraz wypłatą comiesięcznego dodatkowego świadczenia pieniężnego osobom wykonującym zawód medyczny przez Narodowy Fundusz Zdrowia.



## **VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia**

Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń za 6 miesięcy 2021 roku w sumie wyniosły 1 671 096,43 zł, co stanowi 66,94 % Planu. Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych, Pracowniczych Planów Kapitałowych wyniosły 1 485 530,26 zł, co stanowi 66,72 % Planu. Odpis ZFŚS za 6 miesięcy 2021 roku stanowi kwotę 119 835,12 zł, co stanowi 50 % Planu. Inne świadczenia, tj. świadczenia z zakresu BHP, koszty szkoleń pracowników, sorty odzieżowe, stanowią kwotę 65 731,05 zł, co stanowi 219,10 % Planu.

## **VII Ubezpieczenia majątkowe i OC**

Koszty ubezpieczeń majątkowych i OC stanowią kwotę 190 078,14 zł, co stanowi 47,52 % Planu.

## **VIII Pozostałe koszty rodzajowe**

Pozostałe koszty obejmują podróże służbowe oraz wydatki na reklamę i reprezentację. Pozostałe koszty za 6 miesięcy 2021 roku wynoszą 8 776,05 zł, co stanowi 175,52 % Planu.

## **IX Pozostałe koszty operacyjne**

Pozostałe koszty operacyjne za 6 miesięcy 2021 roku stanowią kwotę 7 215 148,66 zł, co stanowi 1 603,37 % Planu. Wzrost w tej pozycji wynika przede wszystkim z utworzonej rezerwy na zdarzenie medyczne na kwotę 2 000 000,00 zł oraz 5 158 853,66 zł na rozliczenie wykonanych procedur medycznych przez Narodowy Fundusz Zdrowia za rok 2020. Pozostałe koszty na kwotę 56 295,00 zł są to m.in. koszty sądowe, nieumorzona część środka trwałego i utworzona rezerwa na należności- osoby nieubezpieczone korzystające z usług medycznych.

## **X Koszty finansowe**

Koszty finansowe za 6 miesięcy 2021 roku stanowią kwotę 28 765,40 zł, co stanowi 35,96 % Planu. Główną pozycją kosztów finansowych są odsetki od kredytu długoterminowego w wysokości 23 862,78 zł.

### **Razem Koszty:**

W I półroczu 2021 roku koszty ogółem wyniosły 31 109 348,35 zł, co stanowi 68,27% Planu.

## Stan środków w kasie i na rachunku bankowym

Na dzień 30.06.2021r. stan środków w kasie wyniósł 4 444,88 zł, na rachunkach bankowych wyniósł 7 879 181,49 zł, w tym:

- rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 204 481,59 zł
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy remont Bloku Operacyjnego oraz Oddziału Chirurgii Ogólnej 567 920,00 zł.

Szpital zamknął I półrocze 2021 zyskiem w kwocie 3 396 948,56 zł.

## Należności i zobowiązania.

Należności na dzień 30.06.2021r. wyniosły 1 453 442,34 zł, należności wymagalne 1 336,61 zł, szczegółowy wykaz należności przedstawia **załącznik nr 2**.

Zobowiązania na dzień 30.06.2021r. wyniosły 9 635 305,27 zł, zobowiązania wymagalne 65 555,08 zł, szczegółowy wykaz zobowiązań przedstawia **załącznik nr 2**.

## Pozostałe informacje

Szpital Powiatowy w Kętrzynie przystąpił do realizacji projektów w ramach:

- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 pn. „Rozwój specjalistycznych usług medycznych - walka z COVID” nr Umowy RPWM.09.01.01-28-0012/20. Przedmiotem projektu jest modernizacja Centralnej Sterylizatorni Szpitala, zakup narzędzi i urządzeń (sterylizator parowy szt.2, myjnia dezynfektor szt.1, myjnia ultradźwiękowa stacjonarna szt.1, wózek- stojak do laparoskopów, zgrzewarka rotacyjna, inkubator, regał uniwersalny, metkownicy, stół ociekowy oraz inne drobne akcesoria wyposażenia). Wartość ogółem 626 558,49 zł, dofinansowanie 498 470,58 zł, wkład własny 128 087,91 zł.
- Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 pn. „Zakup ambulansu Typu B oraz środków ochrony indywidualnej dla ZRM Szpitala Powiatowego w Kętrzynie ze środków finansowych w ramach POIiŚ na lata 2014-2020”, Nr projektu: POIS.09.01.00-00-0419/21, całkowita wartość projektu 520 000,00 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 jest na liście rezerwowej do otrzymania niniejszych środków, po zgromadzeniu przez Instytucję Pośredniczącą niezbędnych funduszy do realizacji niniejszego



projektu. Są duże szanse na pozyskanie tego dofinansowania.

W formie darowizny Szpital otrzymał sprzęt i przyjął na stan środków trwałych z:

- Fundacji „SIEPOMAGA” w Warszawie sprzęt (nawilżacz z przepływomierzem szt.4) na wartość 66 347,52 zł.
- Ministerstwa Zdrowia respirator „ASTRAL 150” szt.1 na wartość 31 355,46 zł.
- Przedsiębiorstwa Budowlanego „BUDEXTAN” w Mrągowie (masażer presoterapeutyczny do drenażu szt.1) na wartość 4 330,03 zł.

Ze środków własnych Szpital zakupił sprzęt i aparaturę medyczną na łączną wartość 88 960,50 zł, w tym: zestaw komputerowy 1 szt., defibrylator Lifepak 1 szt., tablety 2 szt., zamglawiacz Bio- Spray szt.1.

Szpital Powiatowy w Kętrzynie otrzymał z Ministerstwa Zdrowia z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zwrot poniesionych wydatków na realizację zadania inwestycyjnego w 2021r. pn. „Przystosowanie infrastruktury Szpitala Powiatowego w Kętrzynie w związku z COVID-19” w wysokości 146 669,00 zł.

Szpital w ustawowym terminie, tj. do 31 maja 2021 roku odprowadził 75 % odpisu na ZFŚS w wysokości 179 752,65 zł na rachunek bankowy ZFŚS.

Szpital Powiatowy w Kętrzynie w I półroczu 2021r spłacił pożyczki udzielone przez Powiat Kętrzyński:

- Umowa nr WBF.U.1.5.2019 z dnia 23 lipca 2019r., kwota pożyczki 240 000,00 zł, pożyczka została spłacona w całości w dniu 23.06.2021r.

- Umowa nr WBF.U.1.10.2019 z dnia 20 września 2019, kwota pożyczki 700 000,00 zł, pożyczka została spłacona częściowo w kwocie 111 334,33 zł w dniu 16.04.2021r., zgodnie z umową spłata pożyczki od dnia 31.01.2024r. do dnia 30.06.2026r.

- Umowa nr WBF.U.1.4.2020 z dnia 26 marca 2020r., kwota pożyczki 1 000 000,00 zł, pożyczka została spłacona w całości w dniu 16.04.2021r.

Dyrektor Szpitala w dniu 12 lipca 2021r. w związku z brakiem zawarcia porozumienia ze Związkami Zawodowymi, o którym mowa w art.4 ustawy z dnia 28 maja 2021r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych wydał zarządzenie w sprawie sposobu ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.

Główna księgowa  
Monika Zapolska

DYREKTOR  
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

Wojciech Glinka

#### Załączniki:

1. **Załącznik nr 1-** Wykonanie planu finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za I półrocze 2021 rok.
2. **Załącznik nr 2-** Stan zobowiązań i należności na dzień 30.06.2021r.

Kętrzyn, 26 lipiec 2021 r.

Sporządziła: Główna księgowa Monika Zapolska


Zatwierdził: Dyrektor Wojciech Glinka





I.	Odsetki	2 000,00	1 000,00	3 641,87	2 641,87	182,09
H.	Koszty finansowe	80 000,00	40 000,00	28 765,40	-11 234,60	35,96
I.	Odsetki	80 000,00	40 000,00	28 765,40	-11 234,60	35,96
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	33 058,89	16 529,44	3 396 948,56	3 380 419,12	10 275,45
L.	Zysk (Strata) netto (I-J-K)	33 058,89	16 529,44	3 396 948,56	3 380 419,12	10 275,45
M.	Przychody ogółem	45 600 684,14	22 800 342,07	34 506 296,91	11 705 954,84	75,67
N.	Koszty ogółem	45 567 625,25	22 783 812,63	31 109 348,35	8 325 535,73	68,27
O.	Dotacje na inwestycje (w tym zakup sprzętu i aparatury medycznej) otrzymane z:	12 421 180,63	6 210 590,32	0,00	-6 210 590,32	-
	- Unii Europejskiej	3 369 696,63	1 684 848,32	0,00	-1 684 848,32	-
	- Powiatu Kętrzyńskiego	9 051 484,00	4 525 742,00	0,00	-4 525 742,00	-
P.	EBIT = wynik z działalności operacyjnej (przychody ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	0,00	0,00	0,10	0,10	4 072,26
R.	EBITA = wynik brutto + amortyzacja	1 920 465,94	960 232,97	4 417 153,26	3 456 920,29	230,00
S.	Należności	2 250 000,00	1 125 000,00	1 453 442,34	328 442,34	64,60
T.	Zobowiązania	11 391 556,53	5 695 778,27	9 635 305,27	3 939 527,01	84,58
U.	Stan środków pieniężnych	2 000 000,00	1 000 000,00	7 879 181,49	6 879 181,49	393,96

Główna księgowa  
  
Monika Zapolska

DYREKTOR  
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie  
  
Wojciech Glinka

Szpital Powiatowy w Kętrzynie  
 ul. M.C. Skłodowskiej 2, 11-400 Kętrzyn  
 Tel. 89 751 25 02, fax 89 751 37 97  
 REGON 52464231 NR 2 16-030  
 KSIĘGA REJESTROWA 000000015349  
 Szpital Powiatowy w Kętrzynie 01

**Zestawienie -stan należności i zobowiązań na dzień 30.06.2021**

Rodzaj należności	Ogółem	Wymagalne
Należności	1 453 442,34 zł	1 336,61 zł
- z tytułu dostaw i usług	1 423 549,65 zł	1 336,61 zł
w tym:		0,00 zł
-NFZ	945 000,96 zł	0,00 zł
-Woj. Stacja Pogot. Ratunk Olszty	453 604,41 zł	0,00 zł
-NFZ- wynagrodzenie 100% COVID	0,00 zł	
-Urz. Woj. wynagrodz. Lekarzy oddelegow.	1 580,00 zł	
- dofinansowanie do wynagrodzeń PFRON	20 652,80 zł	0,00 zł
- pozostałe należności	9 239,89 zł	0,00 zł

Rodzaj zobowiązania	Ogółem	Wymagalne
Zobowiązania ogółem	9 635 305,27 zł	65 555,08 zł
Zobowiązania długoterminowe	5 702 898,67 zł	0,00 zł
-kredyt	4 864 243,00 zł	0,00 zł
-pożyczka Powiatu Kętrzyńskiego	838 655,67 zł	0,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	3 932 406,60 zł	65 555,08 zł
- z tytułu dostaw towarów i usług	1 506 280,43 zł	64 511,28 zł
- z tytułu podatków i ubezpieczeń	838 410,33 zł	0,00 zł
- z tytułu wynagrodzeń	952 726,90 zł	0,00 zł
- z tytułu pożyczek udzielonych przez Powiat	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu kredytu sflaconego przez Powiat	0,00 zł	0,00 zł
- inne	634 988,94 zł	1 043,80 zł

Stan środków pieniężnych na dzień 30.06.2021r. **7 879 181,49 zł** w tym: **204 481,59 zł** - ZFŚS; **567 920,00 zł**- depozyt zabezp.należytego wykon.umowy

Główna księgowo

Monika Zapłolska

DYREKTOR

Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

Wojciech Glinka