

Uchwała Nr 1131/2022
Zarządu Powiatu w Kętrzynie
z dnia 25 sierpnia 2022 r.

w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za pierwsze półrocze 2022 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 2022 r. poz. 1634) 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 2022 roku, jak w załączniku do tej uchwały.

§ 2

Postanawia się w terminie do dnia 31 sierpnia 2022 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. <i>Michał Kochanowski</i>	<i>Starosta Kętrzyński</i> 
2. <i>Andrzej Lewandowski</i>	<i>Wicestarosta</i> 
3. <i>Mirosław Bobrowski</i>	<i>Członek</i> 
4. <i>Alina Janiszewska</i>	<i>Członek</i> 
5. <i>Olga Halina Wanago</i>	<i>Członek</i> 

Załącznik do Uchwały Zarządu Powiatu w Kętrzynie Nr 1131/2022 z dnia 25 sierpnia 2022 r.

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
SZPITALA POWIATOWEGO W KĘTRZYNI
ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2022 ROKU

SPRAWOZDANIE O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SZPITALA POWIATOWEGO W KĘTRZYNIE ZA 6 MIESIĘCY 2022 ROKU

Informacja sporządzona została według ksiąg rachunkowych Szpitala Powiatowego w Kętrzynie na dzień 30.06.2022r. oraz na podstawie Planu Finansowego na rok 2022.

Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego za 6 miesięcy 2022 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 52,93 % i stanowią kwotę 20 321 943,36 zł. Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia zostały wykonane w 53,75 % Planu i jest to kwota 16 574 353,57 zł.

Z tytułu realizacji pozostałych usług medycznych wykonanie Planu za 6 miesięcy 2022 r. wynosi 49,60% i stanowi kwotę 3 747 589,79 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 87,63 % Planu rocznego, w kwocie 6 168 844,20 zł w tym: rozliczone w czasie dotacje finansujące środki trwałe 876 750,78 zł oraz pozostałe przychody operacyjne na wartość 5 292 093,42 zł (zwrot poniesionych wydatków przez Wojewodę Warmińsko- Mazurskiego z Funduszu Przeciwdziałania COVID- 19 na zakup sprzętu i wyposażenia oraz leku RoActemra dla pacjentów zarażonych wirusem SARS- CoV-2, darowizny otrzymane w związku z pandemią COVID-19, refundacja wynagrodzeń PFRON, refundacja z tytułu prowadzenia staży podyplomowych, refundacja wynagrodzeń personelu medycznego przez NFZ w związku z pracą w walce z pandemią, rozliczenie wykonanych procedur medycznych przez Narodowy Fundusz Zdrowia za rok 2021).

III Przychody finansowe

Wykonane zostały w 2 346,60 % i wyniosły 46 931,94 zł, co stanowią m.in. odsetki od założonej przez Szpital lokaty tj. 46 534,25 oraz odsetki od należności.

Razem Przychody

W I półroczu 2022 roku przychody ogółem wyniosły 26 537 719,50 zł, co stanowi 58,41 % Planu.

KOSZTY

Koszty działalności wg. rodzaju

I Amortyzacja

Koszt amortyzacji wyniósł 978 627,47 zł, co stanowi 48,93% Planu.

II Zużycie materiałów i energii

Koszty materiałów w kwocie 2 702 045,85 zł stanowią 51,37 % wykonania Planu. Szczegółowe zużycie materiałów przedstawia **Załącznik nr 1**. Natomiast koszty energii w kwocie 417 263,11 zł zostały wykonane w 40,91 %.

III Usługi obce

Koszty usług obcych na dzień 30.06.2022r. wyniosły 9 530 121,12 zł, co stanowi 47,45 % 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 39 066,00 zł
- opłaty sądowe i notarialne 3 611,60 zł

Łączna suma podatków i opłat wynosi 42 677,60 zł, co stanowi 51,34 % Planu.

V Wynagrodzenia

Koszty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę na dzień 30.06.2022r. wyniosły 7 429 872,20 zł, co stanowi 55,04% Planu. Natomiast koszty z tytułu umów zleceń wyniosły 1 654 094,30 zł, co stanowi 66,16 % Planu. Łączna kwota kosztów wynagrodzeń wyniosła za ten okres 9 083 966,50 zł, co stanowi 56,77 % 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 2022 roku w sumie wyniosły 2 017 082,85 zł, co stanowi 57,54 % Planu. Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych, Pracowniczych Planów Kapitałowych wyniosły 1 619 833,74 zł, co stanowi 50,62 % Planu. Odpis ZFŚS za 6 miesięcy 2022 roku stanowi kwotę 137 901,78 zł, co stanowi 50 % Planu. Inne świadczenia, tj. świadczenia z zakresu BHP, koszty szkoleń pracowników, sorty odzieżowe, stanowią kwotę 20 824,73 zł, co stanowi 69,42 % Planu.

VII Ubezpieczenia majątkowe i OC

Koszty ubezpieczeń majątkowych i OC stanowią kwotę 238 522,60 zł, co stanowi 53,36 % Planu.

VIII Pozostałe koszty rodzajowe

Pozostałe koszty obejmują podróże służbowe oraz wydatki na reklamę i reprezentację. Pozostałe koszty za 6 miesięcy 2022 roku wynoszą 1 004,12 zł, co stanowi 12,55 % Planu.

IX Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne za 6 miesięcy 2022 roku stanowią kwotę 29 135,20 zł, co stanowi 58,27 % Planu. 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 2022 roku stanowią kwotę 67 684,59 zł, co stanowi 42,30 % Planu. Główną pozycją kosztów finansowych są odsetki od kredytu długoterminowego w wysokości 66 626,22 zł.

Razem Koszty:

W I półroczu 2022 roku koszty ogółem wyniosły 24 869 608,41 zł, co stanowi 51,15% Planu.

Stan środków w kasie i na rachunku bankowym

Na dzień 30.06.2022r. stan środków w kasie wyniósł 6 108,59 zł, na rachunkach bankowych wyniósł 5 564 163,85 zł, w tym:

- rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 201 559,58 zł
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy remont Bloku Operacyjnego oraz Oddziału Chirurgii Ogólnej 567 920,00 zł.

Szpital zamknął I półrocze 2022 zyskiem w kwocie 1 668 111,09 zł.

Należności i zobowiązania.

Należności na dzień 30.06.2022r. wyniosły 2 086 318,44 zł, należności wymagalne 14 992,37 zł, szczegółowy wykaz należności przedstawia **załącznik nr 2**.

Zobowiązania na dzień 30.06.2022r. wyniosły 5 039 521,45 zł, zobowiązania wymagalne 65 542,92 zł, szczegółowy wykaz zobowiązań przedstawia **załącznik nr 2**.

Pozostałe informacje

Szpital Powiatowy w Kętrzynie 25.02.2022r. podpisał Umowę nr **RPWM.09.01.01-28-0102/20-00 ze zm.** o dofinansowanie projektu pn. „**Rozwój specjalistycznych usług zdrowotnych poprzez doposażenie Szpitala Powiatowego w Kętrzynie w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną**” ze środków RPO WiM na lata 2014-2020. Wartość ogółem 3 592 774,00 zł, wydatki kwalifikowane 3 480 274,00 zł, dofinansowanie 2 871 226,05 zł, wkład UE 2 871 226,05 zł, wkład własny 721 547,95 zł.

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

- Agencji Rezerw Strategicznych w Warszawie sprzęt (Respirator EVO OBM- Respiromix szt.2) na wartość 115 000,00 zł.
- Ze środków własnych Szpital zakupił sprzęt i aparaturę medyczną na łączną wartość 290 523,07 zł, w tym: aparat do elektroterapii prądem 1 szt., trener laparoskopowy z wyposażeniem 1 szt., system retraktorowy z wyposażeniem do operacji jamy brzusznej 1 szt., podwójny regulowany zasilacz opasek szt.1, komputer Lenovo szt.1, platforma elektrochirurgiczna FT10 szt.1, stabilizator miednicy FABRE szt.1, histeroskop z pojemnikiem do sterylizacji, światłowodem i płaszczem szt.1, kontener do sterylizacji z wkładem szt.1.

Szpital Powiatowy w Kętrzynie otrzymał od Wojewody Warmińsko -Mazurskiego z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zwrot poniesionych wydatków na zakup:

- wózków do kardiomonitora szt.6 w wysokości 17 426,00 zł

- leku RoActemra w wysokości 276 134,40 zł

- sprzętu i wyposażenia medycznego w wysokości 834 426,16 zł (w okresie trwania pandemii-funkcjonowanie Szpitala, jako jednostka zakaźna)

Szpital w ustawowym terminie, tj. do 31 maja 2022 roku odprowadził 75 % odpisu na ZFŚS w wysokości 206 852,67 zł na rachunek bankowy ZFŚS.

Szpital Powiatowy w Kętrzynie w I półroczu 2022r dokonał całkowitej spłaty kredytu zaciągniętego w 2007 r. na restrukturyzację Szpitala w wysokości 4 716 097,00 zł.

Ruszyły prace remontowe w związku z realizacją inwestycji w formule „Zaprojektuj, wykonaj i wyposaż” dla zadań pn. ”Przebudowa Bloku Operacyjnego w Szpitalu Powiatowym w Kętrzynie oraz przebudowa, modernizacja i wyposażenie Oddziału Chirurgii w celu dostosowania do wymogów określonych przepisami” Szpitala Powiatowego w Kętrzynie.

Dyrektor Szpitala w dniu 20 lipca 2022r. w związku z brakiem zawarcia porozumienia ze Związkami Zawodowymi, o którym mowa w art.4 ustawy z dnia 26 maja 2022r. 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.

Załączniki:

1. **Załącznik nr 1-** Wykonanie planu finansowego Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za I półrocze 2022 rok.
2. **Załącznik nr 2-** Stan zobowiązań i należności na dzień 30.06.2022r.

Główna księgowa

Monika Zapołska

DYREKTOR

Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

Wojciech Glinka

Kętrzyn, 22 lipiec 2022 r.

Sporządziła: Główna księgowa Monika Zapołska

Zatwierdził: Dyrektor Wojciech Glinka

Wykonanie planu finansowego Szpitala Powiatowego w Ketrzynie na dzień 30.06.2022

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 31.12.2022	Plan na I-VI.2022 roku	Wykonanie na 30.06.2022	odchylenia od planu za 6 m-cy 2022r.	%wykonania planu
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	38 391 289,74	19 195 644,87	20 321 943,36	1 126 298,49	52,93
I.	Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych NFZ	30 836 360,74	15 418 180,37	16 574 353,57	1 156 173,20	53,75
II.	Przychody netto ze sprzedaży pozostałych usług	7 554 929,00	3 777 464,50	3 747 589,79	-29 874,71	49,60
B.	Koszty działalności operacyjnej	48 408 935,57	24 204 467,79	24 772 788,62	568 320,84	51,17
I.	Amortyzacja	2 000 000,00	1 000 000,00	978 627,47	-21 372,53	48,93
II.	Zużycie materiałów i energii	6 280 000,00	3 140 000,00	3 119 308,96	-20 691,04	49,67
I.	w tym materiałów:	5 260 000,00	2 630 000,00	2 702 045,85	72 045,85	51,37
	- leków	1 750 000,00	875 000,00	1 298 756,80	423 756,80	74,21
	- krwi	270 000,00	135 000,00	112 251,87	-22 748,13	41,57
	- sprzętu jednorazowego Użytku, nici, mat opatrunk	1 400 000,00	700 000,00	623 675,23	-76 324,77	44,55
	-implantów	500 000,00	250 000,00	202 227,79	-47 772,21	40,45
	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	140 000,00	70 000,00	72 578,21	2 578,21	51,84
	- paliwa	350 000,00	175 000,00	97 601,20	-77 398,80	27,89
	- środki czystości i dezynfekcyjne	150 000,00	75 000,00	72 372,40	-2 627,60	48,25
	- pozostałe materiały	500 000,00	250 000,00	158 560,54	-91 439,46	31,71
	- gazy medyczne	200 000,00	100 000,00	64 021,81	-35 978,19	32,01
2.	w tym energii:	1 020 000,00	510 000,00	417 263,11	-92 736,89	40,91
	- elektrycznej	500 000,00	250 000,00	197 709,00	-52 291,00	39,54
	- pozostałe	520 000,00	260 000,00	219 554,11	-40 445,89	42,22
III.	Usługi obce	20 085 000,00	10 042 500,00	9 530 121,12	-512 378,88	47,45
	- remontowe, naprawy, przeglądy	300 000,00	150 000,00	226 187,24	76 187,24	75,40
	- transportowe	40 000,00	20 000,00	4 785,00	-15 215,00	11,96
	- żywienia	540 000,00	270 000,00	184 401,37	-85 598,63	34,15
	- medyczne obce, kontrakty	16 000 000,00	8 000 000,00	7 450 618,99	-549 381,01	46,57
	- badania laboratoryjne	800 000,00	400 000,00	498 052,90	98 052,90	62,26
	- badania medyczne	280 000,00	140 000,00	156 392,52	16 392,52	55,85
	- pralnicze	200 000,00	100 000,00	80 958,19	-19 041,81	40,48
	- pozostałe (odpady medyczne i komunalne,usł.telekomunikacyjne,opl.bakowe,pocztowe,ochrona obiektu,inne usl.materiałne)	1 925 000,00	962 500,00	928 724,91	-33 775,09	48,25
IV.	Podatki i opłaty	83 132,00	41 566,00	42 677,60	1 111,60	51,34
V.	Wynagrodzenia	16 000 000,00	8 000 000,00	9 083 966,50	1 083 966,50	56,77
	- ze stosunku pracy	13 500 000,00	6 750 000,00	7 429 872,20	679 872,20	55,04
	- z umów zleceń i o dzieło	2 500 000,00	1 250 000,00	1 654 094,30	404 094,30	66,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 505 803,57	1 752 901,79	2 017 082,85	264 181,07	57,54
	- składki ZUS, FP, FEP,PPK	3 200 000,00	1 600 000,00	1 619 833,74	19 833,74	50,62
	- odpisy na ZFSS	275 803,57	137 901,79	137 901,78	-0,01	50,00
	- inne świadczenia	30 000,00	15 000,00	20 824,73	5 824,73	69,42
	- ubezpieczenia majątkowe i OC	447 000,00	223 500,00	238 522,60	15 022,60	53,36
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 000,00	4 000,00	1 004,12	-2 995,88	12,55
C.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-10 017 645,83	-5 008 822,92	-4 450 845,26	557 977,66	44,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 040 000,00	3 520 000,00	6 168 844,20	2 648 844,20	87,63
II.	Dotacje, w tym:	1 750 000,00	875 000,00	876 750,78	1 750,78	50,10
	- rozliczane w czasie dotacje finansujące środki trwałe	1 750 000,00	875 000,00	876 750,78	1 750,78	50,10
III.	Inne przychody operacyjne	5 290 000,00	2 645 000,00	5 292 093,42	2 647 093,42	100,04
E.	Pozostałe koszty operacyjne	50 000,00	25 000,00	29 135,20	4 135,20	58,27
III.	Inne koszty operacyjne	50 000,00	25 000,00	29 135,20	4 135,20	58,27
F.	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 027 645,83	-1 513 822,92	1 688 863,74	3 202 686,66	55,78
G.	Przychody finansowe	2 000,00	1 000,00	46 931,94	45 931,94	2 346,60
I.	Odsetki	2 000,00	1 000,00	46 931,94	45 931,94	2 346,60
H.	Koszty finansowe	160 000,00	80 000,00	67 684,59	-12 315,41	42,30
I.	Odsetki	160 000,00	80 000,00	67 684,59	-12 315,41	42,30
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 185 645,83	-1 592 822,92	1 668 111,09	3 260 934,01	52,36

L.	Zysk (Strata) netto (I-J-K)	-3 185 645,83	-1 592 822,92	1 668 111,09	3 260 934,01	-	52,36
M.	Przychody ogółem	45 433 289,74	22 716 644,87	26 537 719,50	3 821 074,63		58,41
N.	Koszty ogółem	48 618 935,57	24 309 467,79	24 869 608,41	560 140,63		51,15
P.	EBIT = wynik z działalności operacyjnej/(przychody ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	-0,07	-0,03	0,06	0,10	-	95,66
R.	EBITA = wynik brutto + amortyzacja	-1 185 645,83	-592 822,92	2 646 738,56	3 239 561,48	-	223,23
S.	Należności	2 510 000,00	1 255 000,00	2 086 318,44	831 318,44		83,12
T.	Zobowiązania	10 798 805,00	5 399 402,50	5 039 521,45	-359 881,05		46,67
U.	Stan środków pieniężnych	3 000 000,00	1 500 000,00	5 570 272,44	4 070 272,44		185,68

Główna księgowa
Monika Zapolska

DYREKTOR
 Szpitala Powiatowego w Kętrzynie

Wojciech Glinka
 Wojciech Glinka

Załącznik nr 2

Zestawienie -stan należności i zobowiązań na dzień 30.06.2022

Rodzaj należności	Ogółem	Wymagalne
Należności	2 086 318,44 zł	14 992,37 zł
- z tytułu dostaw i usług	2 025 330,34 zł	14 992,37 zł
w tym:		0,00 zł
-NFZ	1 323 982,50 zł	0,00 zł
-Woj. Stacja Pogot. Ratunk Olsztyń	643 158,28 zł	0,00 zł
-dofinansowanie do wynagrodzeń PFRON	39 681,30 zł	0,00 zł
- pozostałe należności	21 306,80 zł	0,00 zł

Rodzaj zobowiązania	Ogółem	Wymagalne
Zobowiązania ogółem	5 039 521,45 zł	65 542,92 zł
Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	5 039 521,45 zł	65 542,92 zł
- z tytułu dostaw towarów i usług	2 230 241,01 zł	64 499,12 zł
- z tytułu podatków i ubezpieczeń	801 099,38 zł	0,00 zł
- z tytułu wynagrodzeń	1 316 164,09 zł	0,00 zł
- inne	692 016,97 zł	1 043,80 zł

Stan środków pieniężnych na dzień 30.06.2022r. 5 570 272,44 zł w tym 201 559,58 zł - ZFŚS,

Główna księgowo
Monika Ząbalska

DYREKTOR
Szpitala Powiatowego w Retkuzynie

Wojciech Glinka