

**Uchwała Nr 750/2017  
Zarządu Powiatu w Kętrzynie  
z dnia 30 sierpnia 2017 r.**

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego  
Szpitala Powiatowego w Kętrzynie za I półrocze 2017 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 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) oraz w oparciu o uchwałę Nr XLVII/320/2010 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 2 września 2010r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za I półrocze, kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury oraz 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 **I półrocze 2017 roku**, jak w załączniku do tej uchwały.

§ 2

Postanawia się w terminie do dnia 31 sierpnia 2017 r. przekazać informację, o której mowa w § 1, Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie oraz Radzie Powiatu w Kętrzynie.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Kętrzynie.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

**Zarząd Powiatu w Kętrzynie:**

1. Ryszard Henryk Niedziółka

Starosta .....

2. Michał Jerzy Krasiński

Wicestarosta .....

3. Waldemar Krzysztof Kuczyński

Członek .....

*Szpital Powiatowy w Kętrzynie*

*SPRAWOZDANIE ZA I PÓŁROCZNE  
Z WYKONANIA  
PLANU FINANSOWEGO  
ZA 2017 ROK*

Lipiec 2017

## I Przychody, koszty i wynik finansowy za I półrocze 2017 roku.

1. Plan przychodów ogółem za I półrocze 2017 roku wykonany został w 48,57 %. Przychody ogółem wyniosły **12 476 489,65 zł**.

**Przychody ze sprzedaży wyniosły 11 592 562,52** ( co stanowi 48,16 % planu), w tym przychody z NFZ 11 391 298,60 zł ( co stanowi 47,93 % planu).

Szpital wypracował w ramach wszystkich umów z NFZ **nadlimity** na łączną wartość **918 359,62 zł**, w tym

Szpitalnictwo	743 510,30 zł,
Pracownie	22 041,00 zł,
Poradnie	38 759,40 zł,
Rehabilitacja	33 818,40 zł.

Nadlimity w rodzaju leczenie szpitalne wystąpiły na:

Oddziały Wewnętrzny	465 079,68 zł
Oddziały Chirurgii Ogólnej	143 625,04 zł
Oddziały Dziecięcy	54 913,56 zł
Oddziały Laryngologii	37 670,64 zł
OIOM	42 221,40 zł.

**Niedowyożonania** kontraktu z NFZ dotyczą:

Szpitalnictwa	289 350,26 zł
Poradni	2 290,75 zł
Rehabilitacji	2 097,60 zł
i wyniosły łącznie	<b>293 738,61 zł.</b>

**Niedowyożonania** w rodzaju leczenie szpitalne wystąpiły na:

Oddziały Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	246 488,74 zł
Oddziały Ginekologiczno-Położniczym	42 861,52 zł.

**Plan przychodów z pozostałej sprzedaży usług** wykonany został w 55,14 %. Przychody te wyniosły **201 263,92 zł**. Przekroczony został plan sprzedaży usług medycznych poza umową z NFZ dla szpitalnictwa, plan sprzedaży usług Pracowni RTG I Endoskopii. Mniejsze niż zakładane w planie były przychody ze sprzedaży usług Pracowni Serologii i Fizykoterapii.

**Pozostałe przychody operacyjne** w wysokości **881 127,48 zł** stanowią 54,56 % planu rocznego.

**Przychody finansowe** wykonane zostały w 279,97 % i wyniosły **2 799,65 zł**. Przekroczenie planu dotyczy naliczonych odsetek od środków na rachunkach bankowych i od należności Szpitala.

2. Wykonanie **kosztów ogółem** za I półrocze 2017 roku wyniosło **13 636 555,45 zł**, co stanowi 50,13 % planu. **Koszty działalności operacyjnej** wyniosły **13 542 502,93 zł** (50,13 % planu).

Wzrost zużycia materiałów (56,64 % planu) związany jest głównie z realizowanymi procedurami medycznymi i większym zużyciem materiałów stosowanych przy pacjencie w trakcie leczenia. Przekroczenie planu wystąpiły w pozycjach leki (56,73 % planu), sprzętu jednorazowego użytku,

materiału szewnego i materiałów opatrunkowych (76,32 % planu), odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych ( 53,15 % planu) Środków czystości i dezynfekcyjnych ( 76,01 % planu). Wykonanie niższe niż plan dotyczy zużycia implantów ( 47,26 % planu) i krwi ( 49,51 % planu)

Wykonanie planu w grupie kosztów Usługi obce wyniosło 51,43 % planu. Przekroczenia dotyczą pozycji: usługi transportowe ( 64,94 % planu), badania laboratoryjne ( 52,37 % planu), usługi medyczne obce- kontrakty lekarskie ( 51,8 % planu), usługi remontowe, naprawa sprzętu medycznego ( 51,72 % planu).

Nie został przekroczony plan kosztów w pozycjach: wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, podatki i opłaty.

**Pozostałe koszty operacyjne** wyniosły **19 395,54 zł** (64,65 % planu) a przekroczenie spowodowane było utworzeniem rezerw na zdarzenia medyczne dotyczące należności za leczenie pacjentów nieubezpieczonych oraz korektami przychodów z NFZ z lat ubiegłych.

**Koszty finansowe** wyniosły **74 656,98 zł** (48,48 % planu). Podstawową pozycją kosztów finansowych są odsetki od kredytu długoterminowego.

3. Szpital zamknął I półrocze 2017 roku **stratą w kwocie 1 160 065,80 zł** (76,73 % planu).

## II Zobowiązania Szpitala na dzień 30.06.2017 r.

Zobowiązania ogółem wynoszą 9 071 795,79 zł co stanowi % planu , w tym :

1. Zobowiązania długoterminowe (kredyt i pożyczka)	6 685 411,00 zł
2. Zobowiązania krótkoterminowe	2 386 384,79 zł

Na zobowiązania długoterminowe składają się :

- kredyt w wysokości	6 049 411,00 zł,
- Pożyczka Powiatu Kętrzyńskiego w wysokości	636 000,00 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe:

- z tytułu dostaw i usług	1 193 607,41 zł
- z tytułu podatków i ubezpieczeń	426 879,49 zł
- z tytułu wynagrodzeń	663 456,37 zł
- inne	102 441,52 zł

Szpital w I półroczu na bieżąco płacił zobowiązania krótko- i długoterminowe. Spłata rat Pożyczki Powiatu za I półroczu 2017 roku wyniosła 128 513,33 zł, spłata rat kapitałowych kredytu długoterminowego wyniosła 148 146,00 zł, zaś odsetek 74 656,98 zł. Łącznie Szpital w I półroczu na obsługę zadłużenia poniósł wydatki w wysokości 351 316,31 zł.

## III Należności Szpitala na dzień 30.06.2017 r.

Należności ogółem wynoszą 1 216 201,25 zł, w tym:

- z tytułu dostaw i usług	1 126 237,55 zł
- dofinansowanie do wynagrodzeń z PFRON	35 119,65 zł
- pozostałe należności	54 844,05 zł

Należności od NFZ wynoszą 1 095 530,96 zł, należności ze sprzedaży pozostałych usług wynoszą

30 706,59 zł.

#### **IV Stan środków pieniężnych na dzień 30.06.2017 r.**

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych Szpitala wyniosły 923 015,30 zł.

#### **IV Nakłady inwestycyjne.**

Ze względu na bardzo ograniczone środki finansowe Szpital w I półroczu 2017 roku nie zrealizował żadnych zakupów środków trwałych ze środków własnych. Stan środków trwałych zwiększył się z tytułu nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych na Oddział Dziecięcy z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy na wartość 33 097,20 zł, tj. aparatu do lokalizacji naczyń krwionośnych, aparatu EKG i łóżka szpitalnego elektrycznego z regulacją wysokości.

Dodatkowo poniesione zostały nakłady na środki trwałe w budowie dotyczące opracowania dokumentacji pod planowane inwestycje na łączną wartość 36 149,96 zł.

Wysoki stopień zużycia środków trwałych ( 79,62 % na dzień 30.06.2017 r.) przekłada się na wzrost kosztów napraw remontów i przeglądów aparatury, sprzętu medycznego i pozostałych środków trwałych. Poniesione nakłady na naprawę, konserwację i przeglądy w I półroczu 2017 roku wyniosły 129 302,77 zł.

Załączniki:

1. Tabelaryczne zestawienie z wykonania za I półrocze planu finansowego na 2017 rok.

Sporządziła: Janina Burzyńska

GLÓWNA KSIĘGOWA

  
Janina Burzyńska

DYREKTOR  
Szpitala Powiatowego w Ketrzynie  
  
dr n. med. Krzysztof Tytman

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 2017 rok	Wykonanie planu na dzień 30.06.2017	% wykonania planu	Przekroczenie + / niedowykonanie -
1	2				
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 073 411,22	11 592 562,52	48,16	-444 143,09
3.	Przychody netto ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych NFZ	23 768 411,22	11 391 298,60	47,93	-492 907,01
4.	Przychody netto ze sprzedaży pozostałych usług	365 000,00	201 263,92	55,14	18 763,92
5.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-60 000,00	0,00	0,00	30 000,00
7.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>27 017 280,00</b>	<b>13 542 502,93</b>	<b>50,13</b>	<b>33 862,93</b>
9.	Amortyzacja	2 025 000,00	1 007 837,86	49,77	-4 662,14
10.	Zużycie materiałów i energii	4 251 000,00	2 356 883,28	55,44	231 383,28
11.	w tym materiałów:	3 661 000,00	2 073 476,80	56,64	242 976,80
12.	- leków	1 200 000,00	680 781,51	56,73	80 781,51
13.	- krwi	305 000,00	151 004,00	49,51	-1 496,00
14.	- sprzętu jednorazowego Użytku, nici, mat opatrunk	680 000,00	518 954,00	76,32	178 954,00
15.	-implantów	1 050 000,00	496 268,64	47,26	-28 731,36
16.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	90 000,00	47 838,61	53,15	2 838,61
17.	- paliwa	46 000,00	25 154,78	54,68	2 154,78
19.	-środki czystości i dezynfekcyjne	90 000,00	68 412,64	76,01	23 412,64
20.	-pozostałe materiały	170 000,00	68 731,71	40,43	-16 268,29
21.	- gazy medyczne	30 000,00	16 330,91	54,44	1 330,91
22.	w tym energii:	590 000,00	283 406,48	48,03	-11 593,52
23.	- elektrycznej	264 300,00	114 450,90	43,30	-17 699,10
24.	- pozostałe	325 700,00	168 955,58	51,87	6 105,58
25.	Usługi obce	9 922 000,00	5 102 535,45	51,43	141 535,45
26.	remontowe/naprawa sprzętu/	250 000,00	129 302,77	51,72	4 302,77
27.	transportowe	60 000,00	38 963,60	64,94	8 963,60
28.	usługa żywienia	480 000,00	234 398,15	48,83	-5 601,85
29.	medyczne obce -kontrakty	7 680 000,00	3 981 368,70	51,84	141 368,70
30.	badania laboratoryjne	660 000,00	345 644,10	52,37	15 644,10
31.	pozostałe obce badania medyczne	200 000,00	97 827,40	48,91	-2 172,60
32.	pralnicze	120 000,00	57 589,34	47,99	-2 410,66
33.	pozostałe usługi/odpady medyczne i komunalne/	472 000,00	217 441,39	46,07	-18 558,61
34.	Podatki i opłaty	71 200,00	35 192,00	49,43	-408,00
35.	Wynagrodzenia	8 473 800,00	4 021 186,21	47,45	-215 713,79
36.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	7 893 800,00	3 750 124,95	47,51	-196 775,05
37.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	580 000,00	271 061,26	46,73	-18 938,74
38.	wynagrodzenia pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 982 000,00	871 218,89	43,96	-119 781,11
40.	- składki ZUS, FP ,FEP	1 702 000,00	0,00	0,00	-851 000,00

41.	-odpisy na SFŚŚ	228 180,27	0,00	0,00	-114 090,14
42.	- inne świadczenia	51 819,73	0,00	0,00	-25 909,87
43.	Ubezpieczenia majątkowe i OC	282 780,00	144 737,02	51,18	3 347,02
44.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 500,00	2 912,22	30,65	-1 837,78
45.	<b>Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 943 868,78</b>	<b>-1 949 940,41</b>	<b>66,24</b>	<b>-478 006,02</b>
46.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 615 000,00</b>	<b>881 127,48</b>	<b>54,56</b>	<b>73 627,48</b>
47.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
48.	Dotacje, w tym:	1 350 000,00	726 661,22	53,83	51 661,22
49.	-do bieżącej działalności	0,00	0,00	0,00	0,00
50.	- rozlicz. w czasie dotacje finansujące śr. trwałe	1 350 000,00	726 661,22	53,83	51 661,22
51.	Inne przychody operacyjne	265 000,00	154 466,26	58,29	21 966,26
52.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>30 000,00</b>	<b>19 395,54</b>	<b>64,65</b>	<b>4 395,54</b>
53.	Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
54.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
55.	Inne koszty operacyjne	30 000,00	19 395,54	64,65	4 395,54
56.	<b>Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 358 868,78</b>	<b>-1 088 208,47</b>	<b>80,08</b>	<b>-408 774,08</b>
57.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 000,00</b>	<b>2 799,65</b>	<b>279,97</b>	<b>2 299,65</b>
58.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
60.	Odsetki, w tym:	1 000,00	2 799,65	279,97	2 299,65
64.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
65.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>154 000,00</b>	<b>74 656,98</b>	<b>48,48</b>	<b>-2 343,02</b>
66.	w tym koszty lat ubiegł	0,00	0,00	0,00	0,00
71.	Odsetki	154 000,00	74 656,98	48,48	-2 343,02
72.	<b>Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-1 511 868,78</b>	<b>-1 160 065,80</b>	<b>76,73</b>	<b>-404 131,41</b>
77.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
78.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
79.	<b>Zysk (Strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-1 511 868,78</b>	<b>-1 160 065,80</b>	<b>76,73</b>	<b>-404 131,41</b>
80.	<b>Przychody ogółem</b>	<b>25 689 411,22</b>	<b>12 476 489,65</b>	<b>48,57</b>	<b>-368 215,96</b>
81.	<b>Koszty ogółem</b>	<b>27 201 280,00</b>	<b>13 636 555,45</b>	<b>50,13</b>	<b>35 915,45</b>
82.	Dotacje na inwestycje (w tym zakup sprzętu i aparatury medycznej) otrzymane z:	5 000 000,00	0,00		
83.	Ministerstwa Zdrowia	0,00	0,00		
84.	Unii Europejskiej	0,00	0,00		
85.	Powiatu Kętrzyńskiego	5 000 000,00	0,00		
86.	EBIT=wynik z działalności operacyjnej/(przychody ze sprzedaży + pozostałe przychody operacyjne)	- 0,05	- 0,09		
87.	EBITA= wynik brutto + amortyzacja	513 131,22	- 152 227,94		
88.	Należności	1 930 000,00	1 216 201,25	63,02	-713 798,75
89.	Zobowiązania	9 142 002,80	9 071 795,79	99,23	-70 207,01
90.	Stan środków pieniężnych	550 000,00	923 015,30	167,82	373 015,30

Sporządziła: Janina Burzyńska

Kętrzyn 31.07.2017r.

Janina Burzyńska