

Sprawozdanie
roczne z wykonania planu finansowego
Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie
za 2020 rok

Podstawy prawne gospodarki finansowej Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej określa ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2020 poz. 295 z późn. zm.).

Sprawozdanie niniejsze prezentuje dane aktualne na dzień jego sporządzenia tj. 26 lutego 2021 r. Wielkości wykazane w sprawozdaniu mogą ulec zmianie do czasu zamknięcia ksiąg rachunkowych, co może spowodować, iż ostateczne sprawozdanie przyjmowane wraz z całością sprawozdania finansowego MSP ZOZ za rok 2020 przez Radę Miasta Chełm może różnić się od treści przedstawionej poniżej.

Działalność MSP ZOZ w aspekcie finansowym prowadzona jest w oparciu o plan zatwierdzany przez Radę Społeczną Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Plan finansowy na rok 2020 został przyjęty uchwałą nr VI/4/2020 z dnia 2 lipca 2020 r. zmieniony uchwałą nr VI/6/2020 z dnia 21 grudnia 2020 r. Zgodnie z planem przychody z działalności w roku 2020 miały wynieść 10 560 890,00 zł, natomiast planowane rzeczowe koszty działalności w 2020 roku to 10 139 474,36 zł.

Główne grupy przychodów z działalności Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie w roku 2020 kształtowały się następująco :

1. Dotacje z Urzędu Miasta Chełm	–	106 216,13 zł
2. Pozostałe przychody	–	42 827,67 zł
3. Wpływy z usług	–	10 527 719,14 zł

4. Przychody finansowe	–	15 298,92 zł
Razem	–	10 692 061,86 zł

Koszty działalności według głównych grup kosztów w planie finansowym w 2020 r.. przedstawiały się następująco:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	–	7 881 519,42 zł
2. Odsetki od zaciągniętych zobowiązań	–	0 zł
3. Zakup towarów i usług	–	1 731 816,26 zł
4. Inne koszty działalności bieżącej	–	368 225,26 zł
Razem	–	9 981 560,94 zł

I. Przychody

1. Dotacje z Urzędu Miasta Chełm

W roku 2020 MSP ZOZ w Chełmie zawarła z Miastem Chełm cztery umowy dotacji na realizację zadań zdrowotnych. Łączny przychód z tego tytułu wyniósł 106 216,13 zł. W odniesieniu do poszczególnych umów podział ten przebiegał następująco:

1.1. W dniu 5 czerwca 2020 r. Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Chełmie zawarł z samorządem Miasta Chełm umowę nr W/DS0/53/2020 na realizację zadania w zakresie zdrowia publicznego w 2020 roku określonego w programie promocji i ochrony zdrowia Mieście Chełm na lata 2018-2020. Wartość umowy wynosiła 8 000,00 zł.

Zadanie realizowane było pod nazwą: „Zdrowotne czwartki z samorządem”. W trakcie rozliczenia uznano zasadność wydatkowania kwoty 3 411,13 zł, natomiast pozostała część tj. 4 588,87 zł została zwrócona na rachunek bankowy Urzędu Miasta Chełm w dniu 30 grudnia 2020 r.

Dotacja otrzymana na realizację zadania wyniosła 3 411,13 zł.

1.2. W dniu 26 listopada 2020 r. Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Chełmie zawarł z samorządem Miasta Chełm umowę nr W/DSO/101/2020 na wykonywanie testów antygenowych w dla mieszkańców miasta Chełm w zakresie ograniczania i przeciwdziałania zagrożeniu COVID-19.

Pierwotna wartość zadania wynosiła 95 000,00 zł, a po aneksie nr 1 z dnia 16 grudnia 2020 r. została zmniejszona do 19 000,00 zł. Kwota różnicy wynikająca z aneksu tj. 76 000,00 zł została zwrócona na rachunek bankowy Urzędu Miasta Chełm w dniu 18 grudnia 2020 r.

Łączna wartość procedur w ramach realizacji umowy wyniosła 4 655,00 zł. Niewykorzystane środki w wysokości 14 345,00 zł zostały zwrócone w dniu 5 stycznia 2021 roku na rachunek urzędu miasta Chełm.

Dotacja wykorzystana na realizację zadania wyniosła 4 655,00 zł

1.3. W dniu 4 grudnia 2020 r. Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Chełmie zawarł z samorządem Miasta Chełm umowę nr W/DSO/104/2020 na wykonywanie testów serologicznych dla pracowników Urzędu Miasta Chełm w zakresie ograniczania i przeciwdziałania zagrożeniu COVID-19.

Wartość umowy wynosiła 19 890,00 zł.

Koszt wykonanych badań zgodnie z kalkulacją do umowy wyniósł 19 370,00 zł.

Dotacja wykorzystana na realizację zadania wyniosła 19 370,00 zł

Niewykorzystaną kwotę w wysokości 520,00 zł zwrócono w dniu 5 stycznia 2021 roku na rachunek urzędu miasta Chełm.

1.4. W dniu 16 grudnia 2020 r. Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Chełmie zawarł z samorządem Miasta Chełm umowę nr W/DSO/107/2020 na wykonanie testów serologicznych dla pracowników wskazanych miejskich jednostek organizacyjnych w zakresie ograniczania i przeciwdziałania zagrożeniu COVID-19.

Pierwotna wartość umowy wynosiła 24 960,00 zł. Aneksem nr 1 z dnia 17 grudnia 2020 roku wartość umowy została zwiększona do kwoty 88 920,00 zł.

W ramach tych środków wykonano testy u 192 osób. Koszt wykonanych badań zgodnie z kalkulacją do umowy wyrósł 78 780,00 zł. Niewykorzystaną kwotę

w wysokości 10 140,00 zł zwrócono w dniu 5 stycznia 2021 roku na rachunek urzędu miasta Chełm.

Dotacja wykorzystana na realizację zadania wyniosła 78 780,00 zł

2. Pozostałe przychody

Do grupy pozostałych przychodów włączone zostały przychody będące wynikiem przeksięgowania amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji. Wartość tego odpisu w 2020 r. wyniosła 28 953,80 zł.

Ponadto znaczącą pozycją pozostałych przychodów były darowizny otrzymane na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19:

- darowizny rzeczowe na wartość 6 209,00 zł,
- darowizna pieniężna w kwocie 3 000,00 zł.

Pozostałą kwotę przychodów 4 664,87 zł stanowi głównie otrzymane wynagrodzenie płatnika z tytułu wpłat do Urzędu Skarbowego i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

3. Wpływy z usług

Wpływy z usług świadczonych przez MSP ZOZ stanowią podstawowe źródło finansowania działalności Zakładu.

Zgodnie z wieloletnią systematyką przychody te dzielone są ze względu na odbiorców usług, tj.:

- 1) ze sprzedaży świadczeń na rzecz NFZ
- 2) ze sprzedaży świadczeń na rzecz Niepublicznych ZOZ-ów i odpłatnych świadczeń zdrowotnych,
- 3) z wynajmu pomieszczeń MSP ZOZ, usług kserograficznych, w tym opłat za udostępnianie dokumentacji medycznej.

1) Sprzedaż usług na rzecz ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia

Podstawowy zakres działania MSP ZOZ to udzielanie świadczeń medycznych na podstawie stosownych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Głównym zakresem działania jest podstawowa opieka zdrowotna świadczona na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia zawartej na czas nieoznaczony.

W pozostałym zakresie świadczenia usług kontraktowanych przez NFZ w roku 2020 kontynuowano realizację umowy w zakresie świadczeń stomatologicznych (zawartą w roku 2017 na okres 5 lat) a także aneksowanej po raz kolejny umowy na świadczenia ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (aktualny aneks przedłużył okres jej obowiązywania do 30 czerwca 2021 r.).

MSP ZOZ w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia zrealizował świadczenia w zakresie:

a) podstawowej opieki zdrowotnej, obejmującej opiekę:

- lekarza rodzinnego/ podstawowej opieki zdrowotnej,
- pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej,
- położnej środowiskowo-rodzinnej
- pielęgniarki w środowisku nauczania i wychowania,

b) ambulatoryjnego leczenia specjalistycznego, w ramach poradni:

- dermatologicznej,
- ginekologiczno – położniczej (w tym program profilaktyki raka szyjki macicy),

c) stomatologii.

Przychody z powyższych usług w 2020 r. wyniosły:

Podstawowa opieka zdrowotna	8 897 717,72 zł
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	653 573,90 zł
Stomatologia	534 574,72 zł
Razem:	10 085 866 ,34 zł

Przychody z kontraktów z NFZ zostały zrealizowane w 101,43 % wielkości zakładanych w planie finansowym.

2) *Przychody z tytułu świadczeń na rzecz niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej i świadczeń udzielanych odpłatnie:*

- świadczenia wykonywane na rzecz niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej i innych podmiotów	54 572,00 zł
- świadczenia opłacane przez pacjenta	380 275,09 zł
Razem:	434 847,09 zł

Biorąc pod uwagę plan przychodów w zakresie dwóch powyższych typów to przychody z tytułu świadczeń na rzecz nzo-ów i innych podmiotów zrealizowano w 100,66 % planowanych wartości. Przychody te obejmują również przychód uzyskany przez MSP ZOZ (48 750,00 zł) w związku z realizacją umowy z Miastem Chełm nr W/DSO/89/2020 dotyczącej programu profilaktyki zdrowotnej pod nazwą *Program profilaktyki grypy dla mieszkańców miasta Chełm w wieku 65+ na lata 2018 – 2020 na rok 2020..*

Przychody ze świadczeń medycznych opłacanych bezpośrednio przez pacjentów zrealizowano na poziomie 100,60 % planowanych wartości

3) *Przychody z wynajmu pomieszczeń MSP ZOZ, usług kserograficznych, w tym opłat za udostępnianie dokumentacji medycznej*

Przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń oraz usług kserograficznych, w tym opłaty za udostępnianie dokumentacji medycznej opłacane przez pacjentów i instytucje nieuprawnione do bezpłatnego dostępu do dokumentacji w 2020 r. wyniosły 7 005,71 zł, co stanowi 100,08 % zakładanej wielkości.

4. Przychody finansowe

Przychody finansowe to środki uzyskiwane z tytułu lokat bankowych. W 2020 r. wyniosły 15 298,92 zł, co stanowi 101,99 % zakładanych wielkości.

II. KOSZTY

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Wydatki w tej grupie kosztów wyniosły 7 881 519,42 zł, co stanowi 99,41 % planowanych wartości.

Z tego:

- wynagrodzenia 6 731 231,85 zł (plan zrealizowano w 99,81 %)
- składki od wynagrodzeń 1 150 287,57 zł (plan zrealizowano w 97,15 %)

2. Odsetki od zaciągniętych zobowiązań.

Nie planowano płatności odsetek od zaciągniętych zobowiązań, również nie dokonano wydatków z tego tytułu.

3. Zakup towarów i usług

Wydatki w tej grupie kosztów wyniosły 1 731 816,26 zł, co stanowi 94,52 % planowanych wartości, z tego:

- zakup towarów – 841 048,78 zł (plan zrealizowano w 86,25 %)

Dominującym wydatkiem w tej pozycji jest zakup szczepionek, który stanowi 31,51 % wydatków ogółem poniesionych na zakup towarów.

- zakup usług – 890 767,48 zł (plan zrealizowano w 103,93 %)

Realizacja planu zakupu usług w w.w. % wynika z koniecznych zakupów wykonania testów wykrywających COVID-19 dokonanych w ostatnich dniach grudnia 2020 r.

Dominującym wydatkiem w tej pozycji jest zakup usług medycznych, który stanowi 77,67 % wydatków ogółem poniesionych na zakup usług.

4. Inne koszty działalności bieżącej.

Koszty rodzajowe nie wymienione w w.w. pkt. 1- 3 wyniosły 368 225,26 zł co stanowi 97,08 % planowanych wydatków.

Dominującymi wydatkami w tej pozycji kosztów są:

- odpisy na ZFŚS – 47,89 %,
- amortyzacja – 41,82 %

III. Środki na wydatki majątkowe

Na wydatki inwestycyjne na rok 2020 zaplanowano kwotę 133 716,00 zł, zrealizowano wydatki na kwotę 130 333,31 zł co stanowi 97,47 % planu. Zaplanowane wydatki miały być zrealizowane w całości ze środków własnych. W dniu 24 grudnia 2020 r. złożono wnioski do NFZ o udzielenie dofinansowania informatyzacji świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych przez lekarza podstawowej opieki zdrowotnej. Wniosek został zweryfikowany pozytywnie – przyznano dofinansowanie w kwocie 25 599,72 zł.

Jak z powyższego wynika wydatki inwestycyjne sfinansowano w 80,36 % ze środków własnych, 19,64 % z dotacji przyznanej przez NFZ.

Wydatki poniesiono na zakup:

1. *zakup aparatury medycznej w kwocie 9 280,00 zł co stanowi 92,80 % planu.*
Zakupiono głównie lampy bakteriobójcze.
2. *zakup samochodu w kwocie 32 256,00 zł co stanowi 100,00 % planu.*
Zakupiono samochód osobowy DACIA DOKKER rok produkcji 2017, zarejestrowany po raz pierwszy w 2018 r. z silnikiem benzynowym.
3. *zakup komputerów i sprzętu elektronicznego w kwocie 71 5050,31 zł co stanowi 96,63 % planu.*
Zakupiono serwer, 20 laptopów (za 47 574,43 zł na które otrzymano częściowe dofinansowanie z NFZ w kwocie 25 599,72 zł) i 6 komputerów stacjonarnych.
4. *zakup oprogramowania w kwocie 3 960,00 zł co stanowi 100,00 % planu.*
Zakupiono dostęp do systemu informacji prawnej.
5. *rozbudowę klimatyzacji w kwocie 10 332,00 zł co stanowi 98,40 % planu,*

IV. Środki przyznane innym podmiotom

Nie przyznano środków innym podmiotom

V. Stan należności i zobowiązań na początek i koniec 2020 roku

Stan należności:

- a) na 01.01.2020 r. - 1 032 462,32 zł,
- b) na 31.12.2020 r. - 778 031,29 zł

Stan zobowiązań:

- a) na 01.01.2020 r. - 458 830,00 zł,
- b) na 31.12.2020 r. - 433 957,33 zł

VI. Stan środków pieniężnych na początek i koniec 2020 roku.

Stan środków pieniężnych :

- a) na 01.01.2020 r. - 3 188 525,49 zł,
- b) na 31.12.2020 r. - 788 207,38 zł.

Stan środków pieniężnych na 31 grudnia 2020 r. uległ znacznemu zmniejszeniu w stosunku do wielkości planowanej (3 336 000,00 zł) z uwagi na przyjęcie w 2020 r. środków z rachunku bankowego MSP ZOZ w depozyt przez Miasto Chełm w kwocie 3 000 000,00 zł na podstawie umowy Nr B/DB/1/2020 z 29.12.2020 r.

Podstawą zawarcia powyższej umowy są zapisy art. 91a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) oraz uchwała Rady Miasta Chełm z dnia 22 grudnia 2020 roku Nr XXXV/301/20 w sprawie wyrażenia zgody na przyjmowanie przez Miasto Chełm w depozyt wolnych środków od samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Chełm, samorządowych instytucji kultury oraz samorządowych osób prawnych.

VII. Stan zatrudnienia na 31.12.2020 r.

Zatrudnienie na 31.12.2020 r. wyniosło 113 osób.

Szczegółowe informacje w formie tabelarycznej w załączeniu:

- tab. 1 Plan i wykonanie przychodów za 2020 r.
- tab. 2 Plan i wykonanie kosztów za 2020 r.
- tab. 3 Plan i wykonanie wydatków inwestycyjnych

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Ryszard Wawrzyniak

Załącznik do Zarządzenia nr 989/21
Prezydenta Miasta Chełm z dnia 02.02.2021 r.
w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego
Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie
za 2020

Dyrektor
Miejskiego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie

Mariusz Zabłocki

Lp.	Źródło przychodu	Plan na rok 2020	Wykonanie za 2020 r.	% wykonania
<i>I. Przychody własne</i>				
1.	NFZ	9 944 000,00 zł	10 085 866,34 zł	101,43
2.	NZOZ i inne podmioty	54 000,00 zł	54 572,00 zł	101,06
3.	Przychody gotówkowe	378 000,00 zł	380 275,09 zł	100,60
4.	Wynajem/xero/telefony	7 000,00 zł	7 005,71 zł	100,08
5.	Przychody finansowe	15 000,00 zł	15 298,92 zł	101,99
	Razem przychody własne	10 398 000,00 zł	10 543 018,06 zł	101,39
<i>II. Dotacje i pozostałe przychody</i>				
	Dotacje	122 890,00 zł	106 216,13 zł	86,43
	Pozostałe przychody	40 000,00 zł	42 827,67 zł	107,07
	Razem dotacje i pozostałe przychody	162 890,00 zł	149 043,80 zł	91,50
	Ogółem przychody	10 560 890,00 zł	10 692 061,86 zł	101,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ryszard Wawrzyntak

Dyrektor
Mińskiego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie

Mariusz Żabiński

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2020 r.	Wykonanie za 2020 r.	% wykonania
I	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 928 000,00 zł	7 881 519,42 zł	99,41
1	Wynagrodzenia	6 744 000,00	6 731 231,85	99,81
2	Składki od wynagrodzeń	1 184 000,00	1 150 287,57	97,15
II	Odsetki od zaciągniętych zobowiązań	- zł		0,00
III	Zakup towarów i usług	1 832 166,84 zł	1 731 816,26 zł	94,52
A	Zakup towarów	975 082,84 zł	841 048,78 zł	86,25
1	Leki	20 000,00	16 040,82 zł	80,20
2	Szczepionki	320 000,00	265 097,05 zł	82,84
3	Materiały stomatologiczne	10 000,00	4 581,82 zł	45,82
4	koszty samochodowe	1 000,00	637,65 zł	63,77
5	Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	50 000,00	41 616,56 zł	83,23
6	Sprzęt jednorazowego użytku i drobny sprzęt medyczny	180 000,00	155 966,85 zł	86,65
7	Odzież ochronna i robocza	1 000,00	68,88 zł	6,89
8	Środki czystości /dezynfekcyjne	84 000,00	77 143,35 zł	91,84
9	Materiały biurowe	23 000,00	14 130,70 zł	61,44
10	Prenumerata i oprogramowanie	28 000,00	34 778,23 zł	124,21
11	Druki i recepty	7 000,00	5 257,95 zł	75,11
12	Pozostałe materiały	85 000,00	78 536,49 zł	92,40
13	Energia elektryczna	80 000,00	64 131,75 zł	80,16
14	Energia ciepła	70 000,00	69 321,99 zł	99,03
15	Woda/kanalizacja	11 000,00	10 048,09 zł	91,35
16	Gaz + paliwo	5 000,00	3 690,60 zł	73,81
B	Zakup usług	857 084,00 zł	890 767,48 zł	103,93
1	Usługi remontowe i konserwacyjne	90 000,00	90 975,46 zł	101,08
2	Usługi medyczne	640 000,00	691 945,21 zł	108,12
3	Usługi łączności	30 000,00	26 367,20 zł	87,89
4	Usługi pocztowe	3 000,00	2 849,80 zł	94,99
5	Usługi transportowe	10 000,00	11 389,48 zł	113,89
6	Usługi najmu/dzierżawy	600,00	1 344,00 zł	224,00
7	Utylizacja	15 000,00	10 157,40 zł	67,72
8	Usługi pralnicze	1 000,00	314,88 zł	31,49
9	Usługi kominiarskie	984,00	984,00 zł	100,00
10	Pozostałe usługi	35 000,00	26 199,55 zł	74,86
11	Oplaty bankowe	3 500,00	3 065,00 zł	87,57
12	Szkolenia i kursy	2 000,00	1 349,00 zł	67,45
13	Bilety CLA	6 000,00	4 712,50 zł	78,54
14	Ubezpieczenie majątku/OC	20 000,00	19 114,00 zł	95,57
IV	Inne koszty działalności bieżącej	379 307,52 zł	368 225,26 zł	97,08
1	Podatek od nieruchomości	15 850,00	15 850,00	100,00
2	Oplaty sądowe/skarbowe	40,00	57,00	142,50
3	Gospodarowanie odpadami	7 775,00	7 775,00	100,00
4	ZFŚS	184 142,52	176 352,46	95,77
5	Inne świadczenia - ekwiwalent	4 000,00	2 812,00	70,30
6	Koszty reklamy i reprezentacji	2 500,00	2 261,48	90,46
7	Podróże służbowe	0,00	0,00	0,00
8	Ryczałty samochodowe	10 000,00	9 017,81	90,18
9	Amortyzacja	155 000,00	153 991,51	99,35
10	Pozostałe koszty	0,00	108,00	0,00
	Razem koszty	10 139 474,36 zł	9 981 560,94 zł	98,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Kyszczard Wawrzyniak

Dyrektor
Miejskiego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Cielistwie

Mariusz Żabiński

Plan inwestycyjny MSP ZOZ na rok 2020

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2020 r	Wykonanie za 2020 r	% wykonania	Źródła finansowania (faktyczna realizacja)		
					Środki własne	Środki z dotacji	Inne środki
1	Zakup aparatury medycznej	10 000,00 zł	9 280,00 zł	92,80	9 280,00 zł	- zł	- zł
2	Zakup samochodu	35 256,00 zł	35 256,00 zł	100,00	35 256,00 zł	- zł	- zł
3	Zakup komputerów i sprzętu elektronicznego	74 000,00 zł	71 505,31 zł	96,63	45 905,59 zł	25 599,72 zł	- zł
4	Zakup oprogramowania	3 960,00 zł	3 960,00 zł	100,00	3 960,00 zł	- zł	- zł
5	Rozbudowa klimatyzacji	10 500,00 zł	10 332,00 zł	98,40	10 332,00 zł	- zł	- zł
	Razem	133 716,00 zł	130 333,31 zł	97,47	104 733,59 zł	25 599,72 zł	- zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ryszard Waurzajtak

Dyrektor
Miejskiego Samorządowego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Olesznie
Mariusz Jablonski

