

ZARZĄDZENIE NR. 568/20

Prezydenta Miasta Chełm

z dnia 02 marca 2020r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania
planu finansowego Miejskiego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie za 2019 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019r., poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 265 pkt 2 i art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r., poz. 869 z późn.zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1 . Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie za 2019r. zgodnie z załącznikiem.

§ 2 . Sprawozdanie roczne, o którym mowa w § 1, przedkłada się Radzie Miasta Chełm.

§ 3 . Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA CHEŁM


Jacek Banaszek

URZĄD MIASTA CHEŁM
Wydział Organizacyjno-Administracyjny
ul. Lubelska 65
22-100 Chełm
-3-

Za zgodność z oryginałem

(-odpisem) stwierdza

Chełm, dn.31.03.2020r.

Inspektor

Krystyna Tarasiuk

Załącznik do Zarządzenia nr 568/20
Prezydenta Miasta Chełm z dnia 02 marca 2020 r.
w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego
z wykonania planu finansowego
Miejskiego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie
za 2019 r.

Sprawozdanie
roczne z wykonania planu finansowego
Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie
za 2019 rok

Podstawy prawne gospodarki finansowej Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej stanowi ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2018 poz. 2190 z późn. zm.).

Sprawozdanie prezentuje dane aktualne na dzień jego sporządzenia tj. 21 lutego 2020 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 2019 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 2019 został przyjęty uchwałą nr VI/4/2019 z dnia 11 kwietnia 2019 r. zmieniony uchwałą nr VI/6/2019 z dnia 17 grudnia 2019 r. Zgodnie z planem przychody z działalności w roku 2019 miały wynieść 10 521 431,20 zł, natomiast rzeczowe koszty działalności w 2019 roku to 10 491 505,43 zł.

W dniu 23 października 2018 r. MSP ZOZ podpisał umowę z Województwem Lubelskim o dofinansowanie Projektu pn. Zakup aparatu ultrasonograficznego na potrzeby podstawowej zdrowotnej MSP ZOZ w Chełmie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 13 Infrastruktura Społeczna, Działania 13.1 Infrastruktura ochrony zdrowia, współfinansowanego ze środków europejskich.

Zakup w ramach projektu został zrealizowany w roku 2019. Aparat ultrasonograficzny zakupiono za kwotę 190 000,00 zł i otrzymano dofinansowanie ze środków unii europejskiej w wysokości 52,63 % wydatków tj. 100 000,00 zł.

Główne grupy przychodów z działalności Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie w roku 2019 kształtowały się następująco :

1. Dotacje z Urzędu Miasta Chełm	–	350 000,00 zł
2. Pozostałe przychody	–	143 104,16 zł
3. Wpływy z usług	–	10 128 029,64 zł
4. Przychody finansowe	–	38 947,43 zł
Razem	–	10 660 081,23 zł

Koszty działalności według głównych grup w 2019 r. przedstawiały się następująco:

1. Wynagrodzenia	–	7 061 996,61 zł
2. Pochodne od wynagrodzeń	–	1 181 647,49 zł
3. Pozostałe koszty	–	1 979 860,08 zł
Razem	–	10 223 504,18 zł

I. Przychody

1. Dotacje z Urzędu Miasta Chełm

W 2019 r. Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Chełmie zawarł umowę z samorządem Miasta Chełm W/DSO/1/2019 z dnia 7 lutego 2019 r. na kontynuację realizacji wieloletnich programów profilaktycznych na rzecz mieszkańców Miasta Chełm zmienianą aneksem Nr 1 z 8 marca 2019 r. i aneksem Nr 2 z 10 grudnia 2019 r.

Przedmiotem umowy było dofinansowanie programów zdrowotnych dla mieszkańców Miasta Chełm opracowanych i realizowanych przez Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Chełmie.

Realizując powyższą umowę MSP ZOZ prowadził następujące programy profilaktyczne:

- 1) program profilaktyki gruźlicy płuc i raka płuc,
- 2) program profilaktyki osteoporozy,
- 3) program profilaktyki chorób układu krążenia,
- 4) program profilaktyki raka piersi,

5) program ochrony dzieci z miasta Chełm przed Inwazyjną Chorobą Pneumokokową,

Programy profilaktyczne realizowane były w okresie od marca do grudnia 2019 r. Łączna wartość świadczeń udzielonych w ramach realizacji programów profilaktycznych przez MSP ZOZ w Chełmie objętych niniejszą umową to 361 842,00 zł, z tego:

- ze środków budżetu miasta Chełm – 350 000,00 zł
- ze środków własnych MSP ZOZ - 11 842,00 zł

Realizacja poszczególnych programów w 2019 r. przebiegła w następujący sposób:

Program profilaktyki gruźlicy i raka płuc

- planowane koszty realizacji na 2019 r. 140 000,00 zł
- zrealizowane świadczenia w ramach w/w programu w 2019 r. 140 000,00 zł
- co stanowi 100,00 % wykonania planu.
- dotacja Urzędu Miasta 135 000,00 zł
- środki własne MSP ZOZ 5 000,00 zł

Program profilaktyki osteoporozy

- planowane koszty realizacji na 2019 r. 55 000,00 zł
- zrealizowane świadczenia w ramach w/w programu w 2019 r. 55 000,00 zł
- co stanowi 100,00 % wykonania planu.
- dotacja Urzędu Miasta 53 500,00 zł
- środki własne MSP ZOZ 1 500,00 zł

Program profilaktyki chorób układu krążenia

- planowane koszty realizacji na 2019 r. 93 000,00 zł
- zrealizowane świadczenia w ramach w/w programu za 2019 r. 93 000,00 zł
- co stanowi 100,00 % wykonania planu.
- dotacja Urzędu Miasta 89 500,00 zł
- środki własne MSP ZOZ 3 500,00 zł

Program profilaktyki raka piersi

- planowane koszty realizacji na 2019 r.	66 750,00 zł
- zrealizowane świadczenia w ramach w/w programu za 2019 r.	66 750,00 zł
co stanowi 100,00 % wykonania planu .	
- dotacja Urzędu Miasta	65 000,00 zł
- środki własne MSP ZOZ	1 750,00 zł

Program ochrony dzieci z miasta Chełm przed Inwazyjną Chorobą Pneumokokową

- planowane koszty realizacji na 2019 r.	7 092,00 zł
- zrealizowane świadczenia w ramach w/w programu w 2019 r.	7 092,00 zł
co stanowi 100,00 % wykonania planu.	
- dotacja Urzędu Miasta	7 000,00 zł
- środki własne MSP ZOZ	92,00 zł

2. Pozostałe przychody

Do grupy pozostałych przychodów włączone zostały także przychody będące wynikiem przeksięgowania amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji samorządu Miasta Chełm. Wartość tego odpisu w 2019 r. wyniosła 110 831,20 zł. Pozostałą kwotę przychodów 32 272,96 zł stanowi głównie otrzymane odszkodowanie z tytułu poniesionych strat losowych (26 214,56 zł) oraz zwrot kosztów za udział w pracach PKL , 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 zurowotnycii,

- 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 2019 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 2019 r. wyniosły:

Podstawowa opieka zdrowotna	8 257 423,28 zł
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	550 999,02 zł
Stomatologia	828 497,84 zł
Razem:	9 636 920,14 zł

Przychody z kontraktów z NFZ zostały zrealizowane w 101,20 % 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	62 109,00 zł
- świadczenia opłacane przez pacjenta	414 042,50 zł
Razem:	476 151,50 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 w 88,73 % planowanych wartości. Przychody te obejmują również przychód uzyskany przez MSP ZOZ (25 000,00 zł) w związku z realizacją umowy z Miastem Chełm nr W/DSO/62/2019 dotyczącej programu profilaktyki zdrowotnej pod nazwą Program profilaktyki grypy dla mieszkańców miasta Chełm w wieku 65+ na lata 2018 – 2020 na rok 2019.

Przyczyną niezrealizowania planu przychodów na rzecz nzo-ów i innych podmiotów była niższa od zakładanej realizacja programu ochrony dzieci przed inwazyjną chorobą pneumokokową realizowanego na rzecz Powiatu Chełmskiego.

Przychody ze świadczeń medycznych opłacanych bezpośrednio przez pacjentów zrealizowano na poziomie 103,51 % planowanych wartości.

Według miejsc generowania przychodów ze świadczeń medycznych wykonywanych dla pacjentów za odpłatnością, przychody te kształtowały się w następujący sposób:

1) Laboratorium	124 753,00 zł
2) RTG	13 386,50 zł
3) Punkty szczepień	243 086,00 zł
4) Poradnie ogólne	4 075,00 zł
5) Stomatologia	28 742,00 zł
Razem:	414 042,50 zł

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 2019 r. wyniosły 14 958,00 zł, co stanowi 213,69 % zakładanej wielkości.

4. Przychody finansowe

Przychody finansowe to środki uzyskiwane z tytułu lokat bankowych. W 2019 r. wyniosły 38 947,43 zł, co stanowi 121,71 % zakładanych wielkości.

II. KOSZTY

1. Wynagrodzenia

Wydatki w tej grupie kosztów wyniosły 7 061 996,61 zł, co stanowi 99,20 % planowanych wartości.

2. Pochodne od wynagrodzeń

Pochodne od wynagrodzeń w 2019 r. wyniosły 1 181 647,49 zł, co stanowi 98,14 % zakładanej wartości.

3. Zużycie materiałów i energii

Koszty zużycia materiałów i energii wyniosły 734 383,57 zł, co stanowi 88,75 % planowanych kosztów.

4. Usługi obce

Koszty zakupu usług obcych wyniosły 808 273,47 zł, co stanowi 91,27 % planowanych wydatków.

5. Inne koszty rodzajowe

Koszty rodzajowe nie wymienione w w.w. pkt. 1- 4 wyniosły 437 203,04 zł co stanowi 96,00 % planowanych wydatków.

Na powyższe koszty składają się:

a) amortyzacja	175 700,57 zł,
b) odpisy na ZFŚŚ	148 092,51 zł,
c) ryczałty samochodowe	10 303,38 zł,

d) ubezpieczenia	16 623,00 zł,
e) podatek od nieruchomości	15 850,00 zł,
f) inne koszty	70 633,58 zł,

(opłaty za gospodarowanie odpadami, koszty szkoleń pracowników, inne świadczenia, zakup biletów CLA, opłaty bankowe, koszty reprezentacji i reklamy, pozostałe koszty operacyjne - 31 467,43 zł - głównie strata w wyniku zdarzenia losowego pokryta ubezpieczeniem).

III. Zobowiązania i należności na dzień 31 grudnia 2019 r.

1. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2018 r. 347 753,53 zł

w tym:

1) z tytułu dostaw i usług 53 886,24 zł

w tym:

a) MPEC 8 048,84 zł

b) MPGK 881,63 zł

c) Pozostali kontrahenci 44 955,77 zł

2) zobowiązania budżetowe 281 771,34 zł

w tym:

a) ZUS 186 270,34 zł

b) Urząd Skarbowy 95 501,00 zł

3) zobowiązania wobec pracowników 9 077,35 zł

4) zobowiązania wymagalne 0,00 zł

5) inne 3 018,60 zł

NALEŻNOŚCI

Należności na dzień 31 grudnia 2019 r. 972 013,83 zł

w tym:

1) z tytułu dostaw i usług 933 071,67 zł

a) NFZ 932 603,69 zł

b) NZOZ i inne 467,98 zł

2) Rozrach. z pracownikami 26 846,21 zł

3) inne rozrachunki 12 095,95 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ryszard A. Stawonka
mgr Ryszard Waurzyński

RADCA PRAWNY

Piotr Kowalski

dyrektor
Miejskiego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chelmie

Mariusz Żabiński