

Uchwała Nr
Rady Miasta Torunia
z dnia

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 rok Zakładu Pielęgnacyjno Opiekuńczego im. Ks. J. Popiełuszki

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r., poz. 1875 ze zm.¹) oraz art. 3 ust. 1 pkt. 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r., poz. 395 ze zm.²), uchwała się, co następuje :

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2017 rok Zakładu Pielęgnacyjno Opiekuńczego im. Ks. J. Popiełuszki, ul. Ligi Polskiej 8 w Toruniu, na które składa się :

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 8.802.968,30 zł,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za rok obrotowy od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący stratę netto w kwocie 160.481,58 zł,
- 3) informacja dodatkowa.

§ 2. Strata netto za 2017 r. w kwocie 160.481,58 zł zostanie pokryta z zysków przyszłych lat Zakładu Pielęgnacyjno Opiekuńczego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Torunia.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miasta Torunia

/-/ Marcin Czyżniewski

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w : Dz.U. z 2017 r. poz. 2232, Dz.U. z 2018r., poz. 130,

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w : Dz.U. z 2018 r. poz. 398.

DYREKTOR
Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej

Nie wnoszę zastrzeżeń
pob. względem prawnym
RADCA PRAWNY
mgr Beata Romanowska
Tr/WN/168

Zastępca
Prezydenta Miasta Torunia
Andrzej Rakowicz

mgr Wioletta Mitoś
24.04.2018 r.

UZASADNIENIE

do projektu „P” uchwały RMT druk nr 1050 w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 rok Zakładu Pielęgnacyjno Opiekuńczego im. Ks. J. Popiełuszki

1. Rzeczywisty stan objęty regulacją.

Zakład Pielęgnacyjno Opiekuńczy w Toruniu przedłożył, zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2017 rok, które składa się z :

- bilansu wykazującego sumę aktywów i pasywów w wysokości 8.802.968,30 zł,
- rachunku zysków i strat wykazującego stratę netto w wysokości 160.481,58 zł,
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rada Społeczna ZPO pozytywnie zaopiniowała przedmiotowe sprawozdanie.

Dane statystyczne

Zakład Pielęgnacyjno Opiekuńczy udziela świadczeń zdrowotnych z zakresu :

1. opieki całodobowej dla przewlekle chorych – 112 łóżek,
 2. opieki dziennej – świadczenia lekarskie, pielęgniarskie, zabiegi rehabilitacyjne i poradnictwo psychologiczne dla pacjentów z chorobami otępiennymi (45 miejsc).
- Poziom udzielanych świadczeń oceniany jest bardzo wysoko. W 2017 r. Zakład wykonał 40,9 tys. osobodni w oddziale opieki całodobowej (wykorzystanie łóżek związane jest z hospitalizacją pacjentów Zakładu i z terminowością zgłaszania się nowych pacjentów). Na oddziale opieki dziennej zapisanych było średnio 49 osób, a liczba wykonanych osobodni wyniosła 10,1 tys. (poziom wykonania uzależniony był od frekwencji pacjentów na zajęciach).

W 2017 r. Gmina nałożyła na Zakład obowiązek realizacji świadczeń na rzecz osób z chorobą otępienną i innymi zaburzeniami funkcji poznawczych oraz terapii polisensorycznej w ogrodzie zimowym (koszt zadań to 200,0 tys. zł). Dodatkowo, ze środków Gminy zakupiono materace przeciwodleżynowe, koncentrator tlenu, ssak i aparat ekg, łóżka rehabilitacyjne, podnośnik kąpielowy z wagą oraz iluminator naczyń krwionośnych o wartości 94,1 tys. zł oraz przeprowadzono remont posadzek trzech balkonów wraz z naprawą pasa elewacji i remont wejścia do budynku wartości 25,0 tys. zł.

W 2017r. zakład realizował 2 projekty finansowane ze środków zewnętrznych, tj. Dzienny Dom Opieki Medycznej dla 60 pacjentów o wartości 467,3 tys. (realizowany od września 2016r. do sierpnia 2018r., łączna jego wartość 1.030,6 tys. zł) oraz skoordynowana opieka dla pacjentów z chorobą otępienną i ich opiekunów o wartości 79,3 tys. zł. (realizowany od października 2017r. do grudnia 2019r., łączna jego wartość to 2.136,3 tys. zł).

Sprawozdanie finansowe

Lp.	Źródła przychodów	Przychody ZPO w zł			
		2015r.	2016r.	2017r.	% 5:4
1	2	3	4	5	6
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7.174.004,22	7.382.368,87	7.884.007,73	106,8
2.	Pozostałe przychody operacyjne – czynsze, odpisy amortyzacyjne, darowizny	860.066,89	744.819,56	757.315,16	101,7
3.	Przychody finansowe - odsetki	51.249,41	20.087,01	19.318,84	96,2
4.	RAZEM	8.085.320,52	8.147.275,44	8.660.641,73	106,3

Koszty ZPO w zł

Lp.	Rodzaje kosztów	2015r.	2016r.	2017r.	% 5:4
1	2	3	4	5	6
1.	Koszty działalności operacyjnej, w tym m. in.	7.185.122,98	7.728.518,49	8.819.329,31	114,1
	- amortyzacja	311.108,43	310.627,72	347.192,57	111,8
	- materiały i energia	1.272.491,90	1.276.444,73	1.378.727,41	108,0
	- usługi obce	1.413.246,93	1.508.650,28	1.972.244,78	130,7
	- koszty osobowe	4.138.881,86	4.580.254,69	5.061.286,47	110,5
2.	Pozostałe koszty operacyjne	539.284,21	1.058,74	1.794,00	169,6
3.	Koszty finansowe - inne	100,00	0,00	0,00	--
4.	RAZEM	7.724.507,19	7.729.577,23	8.821.123,31	114,1
Wynik finansowy					
1.	Zysk/strata brutto	360.813,33	417.698,21	-160.481,58	--
2.	Podatek	0	0	0	--
3.	Zysk/strata netto	360.813,33	417.698,21	-160.481,58	--

Przychody Zakładu wyniosły 8.660.641,73 zł i wzrosły o 6,3%, tj. o 513.366,29 zł w porównaniu z rokiem 2016.

Przychody ze sprzedaży świadczeń wzrosły o 6,8%, tj. o 501.638,86 zł (wzrost przychodów spowodowało rozpoczęcie realizacji 2 ww projektów finansowanych ze środków zewnętrznych), wartość pozostałych przychodów operacyjnych wzrosła o 1,7%, tj. o 12.495,60zł. Zmniejszyła się natomiast wartość przychodów finansowych o 3,8%, tj. o 768,17zł.

Koszty działalności stanowiły kwotę 8.821.123,31 zł i wzrosły w stosunku do 2016 r. o 14,1%, tj. o 1.091.546,08 zł. Wzrost ten spowodowało ponoszenie kosztów na realizację projektów oraz konieczność wypłaty ustawowych podwyżek wynagrodzeń.

Najwyższy wzrost dotyczył kosztów osobowych o 10,5%, tj. o 481.031,78 zł i (ustawowy wzrost wynagrodzeń pielęgniarek od września 2017 r. o 400 zł brutto/etat oraz wypłata wynagrodzeń osób zatrudnionych w projektach). Wzrosły także koszty usług obcych o 30,7%, tj. o 463.594,50 zł (usługi informatyczne oraz umowy cywilno – prawne z pracownikami realizującymi projekty) oraz koszty materiałów o 8,0%, tj. o 102.282,68 zł (zakup materiałów do realizacji projektów – materiały biurowe, papiernicze i drobny sprzęt).

Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 653.526,34 zł i wzrosły w stosunku do 2016 r. o 159.042,81 zł (dotyczyły projektów – zobowiązania z tyt. składek ZUS, podatku oraz za zakupy materiałów). Najwyższą wśród nich pozycję stanowiły zobowiązania z tyt. dostaw i usług w kwocie 346.439,66 zł oraz z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych – 169.086,92 zł. Należności wyniosły 1.090.505,42 zł – głównie za wykonane świadczenia medyczne w ramach umowy z NFZ.

Wynik finansowy Zakładu Pielęgnacyjno Opiekuńczego za 2017 r. to strata w kwocie 160.481,58 zł (za 2016 r. Zakład wypracował zysk o wartości 417.698,21 zł). Powodem pogorszenia wyniku była zapłata w 2017r. przez Narodowy Fundusz Zdrowia za świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze wykonane ponad limit określony umową jedynie do wysokości 57% ich wartości (obniżenie ceny jednostkowej świadczenia), natomiast za świadczenia w psychiatrii zapłacono całą wartość wykonanych świadczeń ponadlimitowych (ostatecznie NFZ zamiast należnych 678,0 tys. zł zapłacił Zakładowi 436,8 tys. zł).

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15 kwietnia 2014 r. o działalności leczniczej, jeśli zakład opieki zdrowotnej osiągnie za rok obrotowy stratę, wówczas zobowiązany jest do sporządzenia programu naprawczego na okres nie dłuższy niż 3 lata i przedstawienia go podmiotowi tworzącemu celem zatwierdzenia.

W związku z powyższym pierwszy program naprawczy Zakład sporządzi w 2018 r.

Zatrudnienie w omawianym okresie wyniosło 84,6 etatów na umowy o pracę, a 24 etaty stanowiły umowy zlecenia i cywilnoprawne.

2. Potrzeba i cel wydania uchwały.

Zgodnie z przepisami art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie jest organ, który utworzył zakład, a jego celem jest określenie podziału wyniku finansowego lub wskazanie źródła pokrycia straty.

Proponuje się, by strata za 2017 r. została pokryta z zysków przyszłych lat ZPO.

Artykuł 59, ust. 2 ust. 1 ww ustawy o działalności leczniczej stanowi, iż podmiot tworzący samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej zobowiązany jest pokryć stratę netto za rok obrotowy, w kwocie jaka nie może być pokryta funduszem zakładu, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji.

Wynik finansowy ZPO za 2017 r. - po dodaniu kosztów amortyzacji - stanowi wartość dodatnią (186.710,99 zł), dlatego Gmina nie ma obowiązku pokrywać straty Zakładu za 2017 r.

3. Różnice pomiędzy dotychczasowym a projektowanym stanem prawnym.

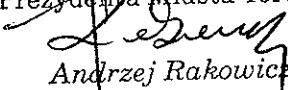
Nie dotyczy.

4. Przewidywane skutki wprowadzonej regulacji (np. finansowe, gospodarcze, społeczne, moralne i inne).

Wypełnienie obowiązku organu właścicielskiego dotyczącego nadzoru.

DYREKTOR
Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej

mgr Izabela Miłoszewska

Zastępca
Prezydenta Miasta Torunia

Andrzej Rakowicz