

UCHWAŁA NR 70/356/2020
ZARZĄDU POWIATU RACIBORSKIEGO

z dnia 31 marca 2020 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego samodzielnego
publicznego zakładu opieki zdrowotnej za 2019 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4, art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 511 z późn.zm.), w związku z art. 267 ust.1, pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn.zm.)

ZARZĄD POWIATU RACIBORSKIEGO
uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej - Szpitala Rejonowego im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przedkłada się Radzie Powiatu Raciborskiego.

§ 3. 1. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.

2. Nadzór nad wykonaniem uchwały sprawować będzie Starosta Raciborski.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

Dominika Fojcik-Knura

STAROSTA

Grzegorz Swoboda

Załącznik
do Uchwały Nr 70/356/2020
Zarządu Powiatu Raciborskiego
z dnia 31 marca 2020 r.

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego
Szpitala Rejonowego im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu

Wykonanie za 2019 rok

SKARBNIK POWIATU

Roman Nowak

STAROSTA

Grzegorz Swoboda

Informacja przygotowana przez Szpital Rejonowy
im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu

I. WYKONANIE Z PLANU FINANSOWEGO za rok 2019, w tym realizacja poszczególnych źródeł przychodów, kosztów rodzajowych i innych pozycji rachunku zysków i strat przedstawia się następująco:

Przychody z działalności

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2019	WYKONANIE 31.12.2019	wykonanie w %
1	2	4	6	6
A.	Przychody netto z działalności (A1+...+ A4)	90 903 000	90 799 165	99,89%
A1	przychody ze sprzedaży produktów, z tego:	90 895 000	90 759 968	99,9%
A1.1	usługi działalności medycznej, w tym:	88 765 000	88 637 524	99,9%
A1.1.1	NFZ	79 100 000	78 866 665	99,7%
A1.1.2	osoby fizyczne	1 540 000	1 671 338	108,5%
A1.1.3	pracodawcy	675 000	719 975	106,7%
A1.1.4	pozostałe (w tym rezydenci - przychody od Ministerstwa Zdrowia)	1 450 000	1 278 670	88,2%
A1.1.5	Ratownictwo medyczne	6 000 000	6 100 875	101,7%
A1.2	usługi niemedyczne: (wynajem pomieszczeń, czynsze i refaktury)	2 130 000	2 122 444	99,6%
A2	Zmiana stanu produktu	0	31 013	
A3	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 000	8 184	102,3%
A4	inne przychody	0	0	

Za rok 2019 przychody z działalności wynosiły 90.799.165 zł, co stanowi 99,9 % przychodów planowanych. Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wynosi 78.866.665 zł t.j. 99,7 % sprzedaży planowanej i 86,9% przychodów ze sprzedaży ogółem.

Pozostałe przychody ze sprzedaży osiągnięte zostały z:

- Ratownictwa Medycznego – 6.100.875 zł,
- sprzedaży odpłatnych usług medycznych świadczonych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, odpłatności pacjentów nieubezpieczonych i innych świadczeń – 2.391.313 zł,
- przychody od Ministerstwa Zdrowia dotyczące refundacji kosztów wynagrodzeń rezydentów 1.278.670 zł,
- pozostałej sprzedaży usług obejmującej wynajem pomieszczeń oraz inne usługi w kwocie 2.122.444 zł,
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów 8.184 zł,

Koszty działalności operacyjnej w roku 2019 poniesione zostały w kwocie 96.770.962 zł, co stanowi 99% kosztów planowanych. Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów wg rodzajów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2019	Wykonanie 31.12.2019	wykonanie w %
1	2	3	4	5
B.	Koszty działalności operacyjnej (B1 + ... + B7)	97 743 800	96 770 962	99,0%
B1	zużycie materiałów i energii, w tym:	17 822 300	17 431 761	97,8%
B1.1	leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne)	9 472 000	9 139 564	96,5%
B1.2	materiały opatrunkowe i sprzęt jednorazowego użytku	3 862 500	4 010 289	103,8%
B1.3	energia (cieplna, elektryczna, gaz)	2 421 000	2 498 864	103,2%
B1.4	inne (woda, odczynniki lab, części do sprz.med)	2 066 800	1 783 045	86,3%
B2	usługi obce, w tym:	27 374 700	27 227 907	99,5%
B2.1	transportowe	225 000	198 714	88,3%
B2.2	remontowo-konserwacyjne	1 600 000	1 779 392	111,2%
B2.3	wyżywienie chorych	1 785 000	1 783 390	99,9%
B2.4	pocztowo - telekomunikacyjne	52 000	74 859	144,0%
B2.5	medyczne obce w tym:	18 168 000	18 305 510	100,8%
B2.5.1	kontrakty i konsultacje lekarskie	11 600 000	11 966 275	103,2%
B2.5.2	kontrakty pielęgniarские	0	0	
B2.5.3	badania medyczne	6 180 000	5 964 461	96,5%
B2.5.4	pozostałe usługi medyczne	388 000	374 775	96,6%
B2.6	czynsze i opłaty dzierżawne	150 000	149 115	99,4%
B2.7	pozostałe usługi obce	5 394 700	4 936 927	91,5%
B3	podatki i opłaty, w tym:	1 015 300	1 002 121	98,7%
B3.1	podatek od nieruchomości	593 000	592 965	100,0%
B3.3	wpłaty na PFRON	410 000	398 019	97,1%
B3.4	inne	12 300	11 137	90,5%
B4	wynagrodzenia, w tym:	40 300 000	40 231 347	99,8%
B4.1	ze stosunku pracy	39 200 000	39 125 426	99,8%
B4.2	z umów zleceń	1 100 000	1 105 921	100,5%
B5	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 376 500	7 204 977	97,7%
B5.1	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i Fundusz Pracy	7 200 000	7 029 358	97,6%
B5.3	koszty kursów, szkoleń	60 000	95 924	159,9%
B5.4	pozostałe świadczenia	116 500	79 696	68,4%
B6	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 200 000	3 060 765	95,6%
B7	pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	655 000	612 084	93,4%
B7.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	580 000	585 710	101,0%
B7.2	koszty podróży służbowych	35 000	21 370	61,1%
B7.3	pozostałe koszty	40 000	5 003	12,5%
B8	koszty sprzedanych materiałów i towarów	0	0	
C.	Wynik na sprzedaży (A-B)	-6 840 800	-5 971 798	87,3%

W kosztach działalności operacyjnej najistotniejsze są następujące odchylenia:

- zużycie materiałów i energii jest niższe od planowanych o 391 tys. zł i wynika z niższych cen leków nabywanych w ramach programów lekowych, gdzie głównym składnikiem jest zakup leku,
 - koszty usług obcych są niższe o 147 tys. zł. Niewykonanie planu występuje głównie w pozycji badania medyczne – gdzie trudno jest przewidzieć ile i jakie badania będą realizowane w procesie diagnostyki i leczenia pacjenta.
 - podatki i opłaty są niższe od planowanych, głównie dzięki ograniczeniom wpłat na PFRON co jest rezultatem zwiększenia wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych,
 - koszt wynagrodzeń jest wykonany w 99,8%. Niewykonanie planu wynika z faktu iż wzrosty wynagrodzeń nie dotyczyły wszystkich grup zawodowych.
 - koszt ubezpieczeń i innych świadczeń również jest niższy o 172 tys. zł, głównie wynika z przekroczeń rocznego wymiaru składek ZUS przez coraz to większą grupę lekarzy,
 - koszt amortyzacji został niewykonany na kwotę 139 tys. zł i wynika z mniejszych niż planowano poniesionych nakładów inwestycyjnych na sprzęt medyczny,
 - pozostałe koszty rodzajowe są niższe o blisko 43 tys. zł od wielkości planowanej.
- Podsumowując koszty rodzajowe są niższe o 972 tys. od skorygowanego planu finansowego.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne i finansowe przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2019	Wykonanie 31.12.2019	wykonanie w %
1	2	3	4	5
D.	Pozostałe przychody operacyjne (D1 + ... + D5)	2 581 000	3 668 085	142,1%
D1	darowizny i zapisy otrzymane	100 000	104 892	104,9%
D2	dotacje otrzymane	80 750	88 350	109,4%
D3	kary, grzywny, odszkodowania	0	194 076	
D4	świadczenia ponadlimitowe uznane przez NFZ	0	0	
D5	inne przychody	2 400 250	3 280 767	136,7%
E.	Pozostałe koszty operacyjne (E1 + ... +E5)	1 000 100	1 395 062	139,5%
E1	darowizny i zapisy przekazane	0	0	
E2	zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	0	1 429	
E3	koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	100	58	58,0%
E4	odpis aktualizujący należności z NFZ	0	0	
E5	inne koszty	1 000 000	1 393 576	139,4%
F.	Wynik na działalności operacyjnej (D-E)	1 580 900	2 273 023	143,8%
G.	Wynik operacyjny (C+F)	-5 259 900	-3 698 775	70,3%
H.	Przychody finansowe (H1 +...+ H4)	26 000	25 590	98,4%
H1	odsetki uzyskane z lokat	16 000	13 652	85,3%
H2	odsetki od należności od odbiorców	0	242	
H3	przychody z udziałów i akcji, dywidendy	0	0	
H4	inne przychody finansowe	10 000	11 697	117,0%
I.	Koszty finansowe (I1+...+I4)	510 000	396 669	77,8%
I1	odsetki od zaciągniętych pożyczek	270 000	260 085	96,3%
I2	odsetki od kredytów	40 000	36 622	91,6%
I3	odsetki od zobowiązań wobec dostawców	200 000	99 963	50,0%
I4	pozostałe	0	0	
J.	Wynik na działalności finansowej (H-I)	-484 000	-371 079	76,7%

- **pozostałe przychody operacyjne** stanowią min: umorzenie pożyczki od Powiatu raciborskiego 1.500.000 zł, uzyskanie zwrotu podatku od czynności cywilno-prawnych 240.342 zł, dofinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego 53.242 zł, darowizny leku 104.892 zł, dotacje na badania profilaktyczne dla kobiet ciężarnych w kwocie 88.350 zł, umorzenie podatku od nieruchomości 543.223 zł, równowartość odpisów amortyzacyjnych środków nieodpłatnie otrzymanych 611.732 zł, kary za nie wywiązywanie się z umów dostawców 194.075 zł, rozwiązanie rezerw na niepożądane zdarzenia medyczne 211.741 zł.
- **pozostałe koszty operacyjne** to odpisy aktualizujące należności wątpliwe - za leczenie szpitalne osób fizycznych – 108.207 zł, zapłata składek ZUS za lata ubiegłe w związku z korektami deklaracji 1.104 zł, aktualizacja rezerw pracowniczych 549.441 zł, utworzenie rezerw na potencjalne roszczenia 703.704 zł.
- **przychody finansowe** to głównie przychody uzyskane z odsetek z lokat – 13.644 zł oraz z odsetek umorzonych – 11.939 zł.
- **koszty finansowe** odsetki zapłacone od pożyczki Starostwa – 57.256 zł, odsetki od kredytu w rachunku bieżącym i koszty bankowe to 36.622 zł, odsetki od pożyczki od podmiotu finansowego 202.828 zł a pozostałe to odsetki z tytułu nie terminowych płatności zobowiązań, które zostały ograniczone z planowanych 200 tys. na 100 tys. dzięki umorzeniu pożyczki przez Starostwo Powiatowe i utrzymaniu bieżącej płynności przez Szpital.

Wynik finansowy przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2019	Wykonanie 31.12.2019	wykonanie w %
1	2	3	4	5
K.	Wynik brutto na całokształcie działalności (G+J)	-5 743 900	-4 069 854	70,9%
L.	Podatek dochodowy i inne zmniejszenia wyniku	0	0	
Ł.	Wynik finansowy ogółem netto (K - L)	-5 743 900	-4 069 854	70,9%
M.	Wynik finansowy ogółem netto + amortyzacja	-2 543 900	-1 009 089	39,7%
N.	Przychody - ogółem (A+D+H)	93 510 000	94 492 840	101,1%
O.	Koszty - ogółem (B+E+I)	99 253 900	98 562 694	99,3%

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2019	Wykonanie 31.12.2019	wykonanie w %
P.	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek	80 750	88 350	109,4%
R.	Środki własne na wydatki majątkowe	500 000	225 112	45,0%
S1	Stan należności na początek roku	8 523 671	8 523 671	100,0%
S2	Stan należności na koniec roku	9 500 000	9 087 636	95,7%
S3	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na początek roku	25 693 954	25 693 954	100,0%
S4	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na koniec roku	23 600 000	18 576 254	78,7%
S5	Stan środków pieniężnych na początek roku	5 618 401	5 618 401	100,0%
S6	Stan środków pieniężnych na koniec roku	1 000 000	1 808 663	180,9%

II. **ZOBOWIĄZANIA** na dzień 31.12.2019 wraz z rezerwami wynoszą 29.392.023 zł

Strukturę zobowiązań przedstawi tabela poniżej.

MIESIĄC		grudzień 2019		
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wymagalne	Niewymagalne	Ogółem
1.	Z tytułu dostaw, robót i usług	395 227	6 969 702	7 364 929
	- leki i materiały medyczne	240 150	1 433 191	1 673 341
	- sprzęt i aparatura medyczna	99 688	627 918	727 607
	- energia, woda, gaz	215	446 118	446 333
	- usługi obce	45 478	3 002 806	3 048 284
	- pozostałe	9 696	1 459 668	1 469 364
2.	Publiczno-prawne	98 826	2 826 159	2 924 985
	- składka ZUS i Fundusz Pracy	0	2 139 907	2 139 907
	- PFRON	0	30 925	30 925
	- Podatek od osób fizycznych	0	620 868	620 868
	- Podatek od nieruchomości	98 826	0	98 826
	- Podatek VAT	0	34 458	34 458
3.	Wynagrodzenia	0	2 185 142	2 185 142
4.	Rezerwy pracownicze i pozostałe	0	9 915 769	9 915 769
5.	Rezerwy na zdarzenia medyczne	0	900 000	900 000
6.	Pożyczka ze Starostwa	0	0	0
7.	Pożyczka od podmiotu finansowego	0	3 600 000	3 600 000
8.	Wadium	0	3 750	3 750
9.	Cesja zobowiązań (zobowiązania finansowe)	0	2 219 263	2 219 263
10.	Pozostałe zobowiązania	0	278 186	278 186
	RAZEM ZOBOWIĄZANIA	494 053	28 897 970	29 392 023

III. **NALEŻNOŚCI OGÓŁEM** na dzień 31.12.2019 wynoszą – 9.619.622 zł w tym wymagalne – 138.399 zł

Lp.	Tytuł	Wykonanie należności na 31.12.2019		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności krótkoterminowe	9 619 622	531 986	9 087 636
a	z tytułu dostaw i usług, w tym:	9 109 340	531 986	8 577 354
	w tym od NFZ	8 125 181	0	8 125 181
	w tym pozostali odbiorcy krajowi	727 119	300 466	426 654
	w tym osoby fizyczne nieubezpieczone	257 040	231 521	25 519
b	inne	510 282	0	510 282
	RAZEM	9 619 622	531 986	9 087 636

Należności wymagalne na 31.12.2019	Wykonanie 2019 netto po odpisie
Należności z tytułu dostaw i usług	129 279
Razem należności wymagalne	129 279

IV. **OTRZYMANE DOTACJE**

W roku 2019 otrzymano darowizny sprzętu medycznego od Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy Warszawa o wartości 98.826,94 zł, od Fundacji na rzecz Szpitala Rejonowego w Raciborzu o wartości 60.000 zł. Z własnych środków wydano 225.112,09 zł na najpilniejsze zakupy majątkowe (w tym 19.803 zł na rozpoczęte zadania inwestycyjne).

V. ZWIĘKSZENIE MAJATKU TRWAŁEGO

WYKAZ ŚR.TRWAŁYCH I NISKOCENNYCH ZAKUPIONYCH Z WŁ.FUNDUSZY STAN NA 31-12-2019		
LP.	NAZWA	WARTOŚĆ
1	AMUBULANS RENAULT	26 000,00 zł
2	BIOMETR OPTYCZNY UDZIAŁ WŁASNY	22 000,00 zł
3	SERWER DELL POWER	12 421,77 zł
4	KLIMATYZATOR	4 735,50 zł
5	STERYLIZATOR	6 900,30 zł
6	KOSIARKA SPALINOWA	5 750,00 zł
7	PIŁA DO GIPSU	2 430,00 zł
8	KLESZCZYKI	1 798,20 zł
9	KOPIARKA MINOLTA	1 722,00 zł
10	KOSA SPALINOWA	2 593,00 zł
11	KOSA SPALINOWA	2 712,99 zł
12	FOTEL GINEKOLOGICZNY	2 785,00 zł
13	FARTUCHY RTG	11 463,60 zł
14	KSEROKOPIARKA	3 444,00 zł
15	REJESTRATOR KAMERY	2 499,99 zł
16	LAPTOP	4 798,00 zł
17	KLIMATYZATORY	23 419,95 zł
18	STÓŁ ZABIEGOWY	4 550,00 zł
19	LICENCJE I OPROGRAMOWANIA	48 450,99 zł
20	SPRĘŻARKA TŁOKOWA	14 833,80 zł
RAZEM		205 309,09 zł

WYKAZ ŚR.TRWAŁYCH OTRZYMANYCH Z DAROWIZN STAN NA 31-12-2019

1	APARAT USG (WOŚP)	61 569,94 zł
2	APARAT EKG BTL (WOŚP)	8 670,00 zł
3	POPMPA IFNUZYJNA SZT 2 (WOŚP)	13 392,00 zł
4	BIOMETR OPTYCZNY (Fundacja Szpitala Rejonowego)	60 000,00 zł
5	AMBULANS RENAULT MASTER (Starostwo Powiatowe)	497 002,83 zł
6	POMPY STRZYKAWKOWE (WOŚP)	5 200,00 zł
7	LEŻANKI (WOŚP)	9 995,00 zł
RAZEM		655 829,77 zł

WYKAZ NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH PONIESIONYCH W ZWIĄZKU Z REALIZACJĄ PONIŻSZYCH PROJEKTÓW STAN NA 31-12-2019

LP.	NAZWA	WARTOŚĆ
1	PROJEKT SOR	7 503,00 zł
2	PROJEKT TERMOMODERNIZACJA	12 300,00 zł

Racibórz 27.02.2020 r.

Paweł Knop

Gł. Księgowy

Ryszard Rudnik

Dyrektor