

UCHWAŁA NR 81/410/2012
ZARZĄDU POWIATU RACIBORSKIEGO

z dnia 21 sierpnia 2012 r.

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego
publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2012 roku**

Działając na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4, art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz.1592 z późn.zm.), w związku z art. 266 ust.1, pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), § 2 ust.3 Uchwały Nr VIII/80/2011 Rady Powiatu Raciborskiego z dnia 31 maja 2011r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu i planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej oraz kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej powiatu za I półrocze roku budżetowego

ZARZĄD POWIATU RACIBORSKIEGO
uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się informację o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej - Szpitala Rejonowego im. dr Józefa Rostka w Raciborzu za I półrocze 2012 roku, stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przedkłada się Radzie Powiatu Raciborskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

Lidia Chrzan

STAROSTA

Adam Hajduk

Załącznik
do Uchwały Nr 81/410/2012
Zarządu Powiatu Raciborskiego
z dnia 21 sierpnia 2012r.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego
Szpitala Rejonowego im. dra Józefa Rostka w Raciborzu

*Wykonanie za I półrocze 2012r.
wg stanu na dzień 30.06.2012r.*

SKARBNIK POWIATU
Ewa Tapper

STAROSTA
Adam Hajduk

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

I. PRZYCHODY I KOSZTY NA 30 CZERWIEC 2012 R

Nr konta	Nazwa	Plan 2012	Plan czerwiec 2012	Wykonanie czerwiec 2012
701	Sprzedaż usług medycznych	58 210 579	29 105 290	29 531 573
701-1	Sprzedaż usług medycznych dla NFZ	56 440 579	28 220 290	28 702 762
	- kontrakt	54 440 579	27 220 290	28 702 762
	- nadwykonania	2 000 000	1 000 000	0
	Sprzedaż obywatelom Unii	0	0	0
701-2	Sprzedaż usług medycznych osobom fizycznym nieubezpieczonym (badania, hospitalizacja)	450 000	225 000	284 150
701-3	Sprzedaż usług medycznych dla zakładów pracy za badania	1 300 000	650 000	542 552
701-4	Sprzedaż usług obcokrajowcom	20 000	10 000	2 110
702 I 703	Pozostałe przychody	2 125 000	1 062 500	1 158 178
702-1	Czynsze, zwroty za telefon, refaktury, złom, odsprzedaż bielizny pokasacyjnej	2 100 000	1 050 000	1 141 285
702-2	Refaktury za staże pielęgniarek i położnych	15 000	7 500	0
703	Pozostałe przychody	10 000	5 000	16 893
730	Sprzedaż towarów i materiałów	1 000	500	4 763
750	Przychody finansowe	130 000	65 000	51 077
760	Przychody operacyjne	600 000	300 000	178 962
761	Darowizny	200 000	100 000	29 725
770	Zyski nadzwyczajne			0

Saldo zmiany produktów	0	0	268 600
------------------------	---	---	---------

Przychody ogółem	61 266 579	30 633 290	31 222 878
------------------	------------	------------	------------

Nr konta	Nazwa	Plan 2012	Plan czerwiec 2012	Wykonanie czerwiec 2012
408	Amortyzacja	6 400 000	3 200 000	2 450 573
401	Zużycie materiałów i energii	15 517 100	7 758 550	8 584 167
402	Usługi obce	10 594 600	5 297 300	5 284 008
403	Podatki i opłaty	1 086 322	543 161	565 781
404	Wynagrodzenia	27 750 000	13 875 000	13 334 358
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 125 000	2 562 500	2 636 873
409	Pozostałe koszty rodzajowe	742 000	371 000	567 350
735	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
765	Inne koszty operacyjne	140 000	70 000	65 522
640	Rezerwy	0	0	
755	Koszty finansowe	300 000	150 000	39 134
775	Straty nadzwyczajne	0	0	

Koszty ogółem	67 655 022	33 827 511	33 527 767
---------------	------------	------------	------------

Wynik ogółem	-6 388 443	-3 194 222	-2 304 889
--------------	------------	------------	------------

II. RACHUNEK WYNIKÓW

	Treść	Plan 2012	Plan czerwiec 2012	Wykonanie czerwiec 2012
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	60 336 579	30 168 290	30 963 114
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 335 579	30 167 790	30 689 751
II.	Zmiana stanu produktów	0	0	268 600
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 000	500	4 763
B.	Koszty działalności operacyjnej	67 215 022	33 607 511	33 423 111
I.	Amortyzacja	6 400 000	3 200 000	2 450 573
II.	Zużycie materiałów i energii	15 517 100	7 758 550	8 584 167
III.	Usługi obce	10 594 600	5 297 300	5 284 008
IV.	Podatki i opłaty	1 086 322	543 161	565 781
V.	Wynagrodzenia	27 750 000	13 875 000	13 334 358
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 125 000	2 562 500	2 636 873
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	742 000	371 000	567 350
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
C.	Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	-6 878 443	-3 439 222	-2 459 997
D.	Pozostałe przychody operacyjne	800 000	400 000	208 687
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	800 000	400 000	208 687
E.	Pozostałe koszty operacyjne	140 000	70 000	65 522
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	140 000	70 000	65 522
F.	Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 218 443	-3 109 222	-2 316 831
G.	Przychody finansowe	130 000	65 000	51 077
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
II.	Odsetki	130 000	65 000	51 077
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	300 000	150 000	39 134
I.	Odsetki	300 000	150 000	39 134
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk / Strata na działalności gospodarczej (F + G - H)	-6 388 443	-3 194 222	-2 304 889
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)			
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk / Strata brutto (I + / - J)	-6 388 443	-3 194 222	-2 304 889
L.	Podatek dochodowy			
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N.	Zysk / Strata netto (K - L - M)	-6 388 443	-3 194 222	-2 304 889

III. ZOBOWIĄZANIA

TYTULY ZOBOWIĄZAŃ	Plan 2012	Plan czerwiec 2012	Wykonanie czerwiec 2012
Zobowiązania z tyt. dostaw i	6 500 000	6 500 000	6 780 609
Zobowiązania wobec budżetu	1 950 000	1 950 000	2 097 009
PFRON	40 000	40 000	41 372
Układy ratalne	0	0	0
Wynagrodzenia	1 400 000	1 400 000	1 443 129
Rezerwy	5 250 000	5 250 000	5 904 068
Wadium	22 000	22 000	11 500
Zakładowy Fundusz Socjalny	0	0	0
Pożyczka/kredyt	180 000	180 000	2 345 000
Inne zobowiązania	430 000	430 000	268 131
SUMA	15 772 000	15 772 000	18 890 818

IV. ZOBOWIĄZANIA PRZETERMINOWANE (WYMAGALNE)

MIESIĄC		czerwiec 12		
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wymagalne	Niewymagalne	Ogółem
1.	Z tytułu dostaw, robót i usług	2 724 752	4 055 856	6 780 609
	- leki i materiały medyczne	1 997 140	1 000 365	2 997 505
	- sprzęt i aparatura medyczna	293 533	1 567 290	1 860 823
	- energia, woda, gaz	0	149 921	149 921
	- usługi obce	117 942	946 501	1 064 443
	- pozostałe	316 138	391 779	707 917
2.	Publiczno-prawne	0	2 138 381	2 138 381
	- składka ZUS i Fundusz Pracy	0	1 691 089	1 691 089
	- PFRON	0	41 372	41 372
	- Podatek od osób fizycznych	0	367 090	367 090
	- Podatek od nieruchomości	0	0	0
	- Podatek VAT	0	38 831	38 831
3.	Wynagrodzenia		1 443 129	1 443 129
4.	Rezerwy		5 904 068	5 904 068
5.	Pożyczka z Banku Śląskiego		345 000	345 000
6.	Pożyczka ze Starostwa		2 000 000	2 000 000
7.	Wadium		11 500	11 500
8.	ZFŚS	0	0	0
9.	Pozostałe zobowiązania		268 131	268 131
	RAZEM ZOBOWIĄZANIA	2 724 752	16 166 066	18 890 818

V. NALEŻNOŚCI

TYTUŁ NALEŻNOŚCI	Wykonanie czerwiec 2012
Należności z odbiorcami krajowymi	5 035 585
Rozrachunki z pracownikami	14 431
Osoby fizyczne - nieubezpieczone	25 781
Osoby fizyczne - obcokrajowcy	4 575
SUMA	5 080 372

VI. NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE (WYMAGALNE)

TYTUŁ NALEŻNOŚCI PRZETERM. (WYMAGALNE)	Wykonanie czerwiec 2012
Należności z tytułu dostaw i usługi	198 741
SUMA	198 741

VII. ANALITYKA KOSZTÓW

Kon to kosztów	Planowane koszty rodzajowe ogółem	Plan 2012	Plan czerwiec 2012	Wykonanie czerwiec 2012
401-01	Leki	8 271 300	4 135 650	4 741 651
01	Leki podstawowe	2 600 000	1 300 000	1 721 004
02	Leki z darów	70 000	35 000	838
03	Interferon	3 000 000	1 500 000	1 691 032
04	Erytropoetyna	10 000	5 000	0
05	Terapie lekowe	2 400 000	1 200 000	1 218 741
06	Materiały pomocnicze do receptury - Apteka	1 300	650	842
07	Materiały opatrunkowe - gipsy	190 000	95 000	109 193
401-02	Krew	450 000	225 000	323 401
401-03	Odczynniki - Laboratorium Analityczne	950 000	475 000	453 059
401-04	Odczynniki - Laboratorium Mikrobiologiczne	110 000	55 000	64 721
401-05	RTG	40 000	20 000	9 056
401-06	Materiały do USG, EKG	15 100	7 550	6 566
401-07	System próżniowy	85 500	42 750	52 086
401-08	Sprzęt jednorazowy	1 400 000	700 000	783 659
401-09	Materiały i sprzęt do hemodializy	30 000	15 000	29 297
401-10	Drobny sprzęt medyczny	80 800	40 400	33 459
401-11	Posiłki profilaktyczne, żywienie chorych	23 000	11 500	10 737
401-12	Bielizna i pościel	80 000	40 000	18 758
401-13	Środki czystości	22 400	11 200	12 395
401-14	Materiały do remontów aparatury medycznej	180 000	90 000	71 728
401-15	Materiały biurowe	160 000	80 000	76 711
401-16	Materiały drukarskie	30 000	15 000	13 656
401-17	Materiały do konserwacji	20 000	10 000	8 180
401-18	Paliwo	100 000	50 000	57 778
401-19	Gaz - opał	1 300 000	650 000	779 076
401-20	Energia elektryczna	1 450 000	725 000	685 315
401-21	Woda	400 000	200 000	178 846
401-22	Tlen i butle gazowe	60 000	30 000	25 951
401-23	Sprzęt gospodarczy	14 000	7 000	4 695
401-24	Materiały techniczne	170 000	85 000	117 473
401-25	Pozostałe	75 000	37 500	25 914

KOSZTY MATERIAŁÓW I ENERGII

15 517 100

7 758 550

8 584 167

402-01	Usługi łącznościowe	90 000	45 000	38 034
402-02	Usługi ochroniarskie	112 200	56 100	57 082
402-03	Usługi sprzątnia	1 545 700	772 850	749 947
402-04	Odpady komunalne	51 500	25 750	27 260
402-05	Deratyzacja, dezynsekcja, dezynfekcja	35 000	17 500	17 093
402-06	Reklama, pieczątki, tablice, ogłoszenia w gazetach	30 000	15 000	5 193
402-07	Najem, dzierżawa, leasing	75 000	37 500	41 434
402-08	Remonty	550 000	275 000	345 837
402-09	Eksploatacja kotłowni	0	0	0
402-10	Eksploatacja stacji TRAF0	4 600	2 300	2 509
402-11	Odpady medyczne	115 000	57 500	54 427
402-12	Transport	100 000	50 000	65 544
402-13	Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	510 000	255 000	236 838
402-14	Dozór techniczny	165 000	82 500	60 949
402-15	Nadzór informatyczny	160 000	80 000	84 576
402-16	Nadzór prawny	54 200	27 100	28 413
402-17	Usługi pocztowe	18 200	9 100	8 847
402-18	Usługi bankowe	500	250	365
402-19	Usługi medyczne	5 238 200	2 619 100	2 654 474
01	Badania medyczne-procedury medyczne	800 000	400 000	454 539
02	Dyżury lekarskie	2 050 000	1 025 000	942 412
03	Usługi medyczne - Kontrakty	800 000	400 000	412 239
04	Badania laboratoryjne	250 000	125 000	89 653
05	Usługi anestezyjologiczne	338 200	169 100	228 771
06	Usługi MAWO-MED. Pogotowie Kuźnia R.	1 000 000	500 000	526 861
402-20	Konserwacja i naprawa	62 000	31 000	7 821
402-21	Badanie bilansu	11 000	5 500	12 300
402-22	Usługi pralnicze	520 000	260 000	231 395
402-23	Naprawa samochodów	35 000	17 500	22 983
402-24	Usługi cateringowe - wyżywienie	1 100 000	550 000	525 115
402-25	Usługi monitorowania	11 500	5 750	5 572

USŁUGI OBCE **10 594 600** **5 297 300** **5 284 008**

403-01	Podatek od nieruchomości	562 622	281 311	281 312
403-02	Opłaty skarbowe, sądowe oraz administracyjne	2 500	1 250	2 368
403-03	Opłaty inne	200	100	111
403-04	Opłata za korzystanie ze środowiska	1 000	500	0
403-05	Składka na PFRON	480 000	240 000	241 990
403-06	Podatki i opłaty lokalne	40 000	20 000	40 000

PODATKI I OPŁATY **1 086 322** **543 161** **565 781**

404-01	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	27 100 000	13 550 000	13 268 629
404-02	Wynagrodzenia z umów zlecenia	150 000	75 000	65 729
404-03	Inne wynagrodzenia	500 000		

WYNAGRODZENIA **27 750 000** **13 625 000** **13 334 358**

405-01	Składka ZUS i Fundusz Pracy	5 000 000	2 500 000	2 587 918
405-02	Odpis na ZFŚS	0	0	0
405-03	Okulary ochronne	5 000	2 500	3 384
405-04	Odzież ochronna i robocza	60 000	30 000	21 733
405-05	Szkolenia pracowników	50 000	25 000	16 838
405-06	Zapomogi losowe	10 000	5 000	7 000

**ŚWIADCZENIA NA RZECZ
PRACOWNIKÓW**

5 125 000 2 562 500 2 636 873

408-01	Amortyzacja w koszty	700 000	350 000	293 650
408-02	Amortyzacja nie stanowiąca kosztów	5 700 000	2 850 000	2 156 923

AMORTYZACJA

6 400 000 3 200 000 2 450 573

409-01	Ubezpieczenia OC	700 000	350 000	542 628
409-06	Reprezentacja i reklama	7 000	3 500	3 308
409-07	Podróże służbowe	35 000	17 500	12 292
409	Pozostałe koszty			9 121

POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE

742 000 371 000 567 350

SUMA KOSZTÓW RODZAJOWYCH	67 215 022	33 607 511	33 423 111
---------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

735	Koszty sprzedaży towarów i materiałów			0
755-xx	Koszty finansowe	300 000	150 000	39 134
765	Pozostałe koszty operacyjne	140 000	70 000	65 522
64x, 84x	Rezerwy			
775	Straty nadzwyczajne			

KOSZTY OPERACYJNE I FINANSOWE

440 000 220 000 104 656

SUMA KOSZTÓW	67 655 022	33 827 511	33 527 767
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

SUMA KOSZTÓW BEZ AMORTYZACJI	61 255 022	30 627 511	31 077 194
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Planowane koszty rodzajowe ogółem	Plan 2012	Plan czerwiec 2012	Wykonanie czerwiec 2012
KOSZTY MATERIAŁÓW I ENERGII	15 517 100	7 758 550	8 584 167
USŁUGI OBCE	10 594 600	5 297 300	5 284 008
PODATKI I OPŁATY	1 086 322	543 161	565 781
WYNAGRODZENIA	27 750 000	13 875 000	13 334 358
ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	5 125 000	2 562 500	2 636 873
AMORTYZACJA	6 400 000	3 200 000	2 450 573
POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	742 000	371 000	567 350
SUMA KOSZTÓW	67 215 022	33 607 511	33 423 111

VIII. OBJAŚNIENIA

Plan finansowy na 2012 rok zakładał przychody na poziomie 61 266 tys. złotych. Wykonanie przychodów w I półroczu wyniosło 30 963 tys. złotych, co stanowi 50,5%.

Koszty zaplanowano w wysokości 67 655 tys. złotych. Poziom kosztów w I półroczu to 33 423 tys. złotych, co stanowi 49,4%.

W porównaniu do I półrocza 2011 roku wynik finansowy poprawił się 890 tys. złotych. Strata pierwszego półrocza jest niższa od poziomu amortyzacji.

Porównując I półrocze 2012 do 2011 to przychody wzrosły o kwotę 2 987 tys. złotych (10,6%) a koszty o kwotę 1 887 tys. złotych (5,98%).

Analizując wykonanie kosztów działalności podstawowej to większość pozycji nie przekracza zakładanych wartości. Tam gdzie takie przekroczenia pojawiają się wynikają one ze wzrostu cen.

Pomimo pozytywnych tendencji (zwiększenia przychodów, obniżania kosztów) niepokojącym jest duża ilość świadczeń udzielonych ponad limity finansowania określone przez NFZ w umowach na świadczenia medyczne. Przekroczenia te za I półrocze wynoszą 3 197 tys. złotych.

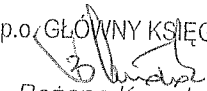
Wartość przekroczeń kontraktów w poszczególnych zakresach wynosi:

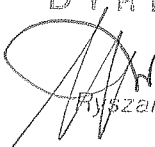
1. 297 887,45 zł – ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne
2. 2 311,00 zł - ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne
3. 2 731 927,64 zł – leczenie szpitalne
4. 126 153,17 zł – programy lekowe
5. 39 124,08 zł – chemioterapia

Szpital Rejonowy w Raciborzu stara się realizować kontrakty do wysokości limitów, jednak zapotrzebowanie na świadczenia zdrowotne na terenie powiatu raciborskiego jest zdecydowanie większe. Największe zapotrzebowanie na świadczenia występuje w zakresie chorób wewnętrznych i neurologii. Za I półrocze na 2 oddziałach internistycznych udzieliliśmy świadczeń ponad limit na kwotę 1 184 tys.zł.. Świadczy to o poważnym niedoszacowaniu tych zakresów i utrudnianiu dostępu do świadczeń mieszkańcom. Problem ten był wielokrotnie zgłaszany do ŚONFZ.

Świadczenia udzielone ponad limit powodują trudności w planowaniu przepływów pieniężnych i napięcia płatnicze, ponieważ koszty związane z leczeniem pacjentów zostały poniesione. Szpital aktywnie zabiega o podjęcie renegotiacji kontraktów. Natomiast droga formalno-prawna jest możliwa dopiero po zakończeniu okresu rozliczeniowego, czyli w lutym 2013r..

W celu poprawy wyniku finansowego prowadzone są działania oszczędnościowe związane z racjonalizacją wydatków a także planowane są zmiany organizacyjne zwiększające efektywności procesu leczenia.

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kowalczyk

DYREKTOR

Ryszard Rudnik