

UCHWAŁA NR 127/663/2013
ZARZĄDU POWIATU RACIBORSKIEGO

z dnia 20 sierpnia 2013 r.

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego
publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2013 roku**

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 2013r., poz.595 z późn.zm.), w związku z art. 266 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2013r., poz. 885), § 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
uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się informację o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej - Szpitala Rejonowego im. dra Józefa Rostka w Raciborzu za I półrocze 2013 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

Marta Topór-Piórko

STAROSTA

Adam Hajduk

WICESTAROSTA

Andrzej Chroboczek

CZŁONEK ZARZĄDU

Norbert Mika

CZŁONEK ZARZĄDU

Piotr Olender

Załącznik
do Uchwały Nr 127/663/2013
Zarządu Powiatu Raciborskiego
z dnia 20 sierpnia 2013r.

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

*Wykonanie za I półrocze 2013r.
wg stanu na dzień 30.06.2013r.*

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 2013 R

Nr konta	Nazwa	Plan 2013	Plan czerwiec 2013	Wykonanie czerwiec 2013
701	Sprzedaż usług medycznych	59 926 952	28 713 476	27 823 411
701-1	Sprzedaż usług medycznych dla NFZ	58 270 952	29 135 476	27 025 490
	- kontrakt	55 770 952	27 885 476	27 025 490
	- nadwykonania	2 500 000	0	0
	Sprzedaż obywatelom Unii	0	0	0
701-2	Sprzedaż usług medycznych osobom fizycznym nieubezpieczonym (badania, hospitalizacja)	600 000	300 000	294 931
701-3	Sprzedaż usług medycznych dla zakładów pracy za badania	1 050 000	525 000	497 490
701-4	Sprzedaż usług obcokrajowcom	6 000	3 000	5 501
702 I 703	Pozostałe przychody	2 546 000	1 273 000	1 068 920
702-1	Czynsze, zwroty za telefon, refaktury, złom, odsprzedaż bielizny pokasacyjnej	2 500 000	1 250 000	1 051 529
702-2	Refaktury za staże pielęgniarek i położnych	13 500	6 750	0
703	Pozostałe przychody	32 500	16 250	17 391
730	Sprzedaż towarów i materiałów	30 000	15 000	7 763
750	Przychody finansowe	128 500	64 250	49 181
760	Przychody operacyjne	1 250 000	625 000	1 579 872
761	Darowizny	74 000	37 000	44 690
770	Zyski nadzwyczajne			0

Saldo zmiany produktów	0	0	154 472
------------------------	---	---	---------

Przychody ogółem	63 955 452	30 727 726	30 728 308
------------------	------------	------------	------------

Nr konta	Nazwa	Plan 2013	Plan czerwiec 2013	Wykonanie czerwiec 2013
408	Amortyzacja	5 600 000	2 800 000	2 789 626
401	Zużycie materiałów i energii	18 088 200	9 044 100	9 378 728
402	Usługi obce	10 777 400	5 388 700	5 798 701
403	Podatki i opłaty	1 126 450	563 225	597 591
404	Wynagrodzenia	27 650 000	13 825 000	13 326 799
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 125 000	2 562 500	2 690 709
409	Pozostałe koszty rodzajowe	695 500	347 750	661 235
735	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
765	Inne koszty operacyjne	130 000	65 000	403 764
640	Rezerwy	0	0	
755	Koszty finansowe	170 000	85 000	55 735
775	Straty nadzwyczajne	0	0	

Koszty ogółem	69 362 550	34 681 275	35 702 889
---------------	------------	------------	------------

Wynik ogółem	-5 407 099	-3 953 549	-4 974 581
--------------	------------	------------	------------

II. RACHUNEK WYNIKÓW

	Treść	Plan 2013	Plan czerwiec 2013	Wykonanie czerwiec 2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	62 502 952	30 001 476	29 054 566
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 472 952	29 986 476	28 892 331
II.	Zmiana stanu produktów	0	0	154 472
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 000	15 000	7 763
B.	Koszty działalności operacyjnej	69 062 550	34 531 275	35 243 390
I.	Amortyzacja	5 600 000	2 800 000	2 789 626
II.	Zużycie materiałów i energii	18 088 200	9 044 100	9 378 728
III.	Usługi obce	10 777 400	5 388 700	5 798 701
IV.	Podatki i opłaty	1 126 450	563 225	597 591
V.	Wynagrodzenia	27 650 000	13 825 000	13 326 799
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 125 000	2 562 500	2 690 709
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	695 500	347 750	661 235
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
C.	Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	-6 559 599	-4 529 799	-6 188 824
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 324 000	662 000	1 624 562
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	1 324 000	662 000	1 624 562
E.	Pozostałe koszty operacyjne	130 000	65 000	403 764
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	130 000	65 000	403 764
F.	Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 365 599	-3 932 799	-4 968 027
G.	Przychody finansowe	128 500	64 250	49 181
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
II.	Odsetki	128 500	64 250	49 181
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	170 000	85 000	55 735
I.	Odsetki	170 000	85 000	55 735
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk / Strata na działalności gospodarczej (F + G - H)	-5 407 099	-3 953 549	-4 974 581
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)			
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk / Strata brutto (I + / - J)	-5 407 099	-3 953 549	-4 974 581
L.	Podatek dochodowy			
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N.	Zysk / Strata netto (K - L - M)	-5 407 099	-3 953 549	-4 974 581

III. ZOBOWIĄZANIA

TYTUŁY ZOBOWIĄZAŃ	Plan 2013	Plan czerwiec 2013	Wykonanie czerwiec 2013
Zobowiązania z tyt. dostaw i	10 500 000	10 500 000	10 552 615
Zobowiązania wobec budżetu	1 950 000	1 950 000	2 381 927
PFRON	40 000	40 000	45 679
Układy ratalne	0	0	0
Wynagrodzenia	1 400 000	1 400 000	1 496 675
Rezerwy	6 000 000	6 000 000	5 980 757
Wadium	22 000	22 000	0
Zakładowy Fundusz Socjalny	0	0	0
Pożyczka/kredyt	180 000	180 000	2 042 500
Inne zobowiązania	430 000	430 000	262 502
SUMA	20 522 000	20 522 000	22 762 654

IV. ZOBOWIĄZANIA PRZETERMINOWANE (WYMAGALNE)

	MIESIĄC	czerwiec 13		
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wymagalne	Niewymagalne	Ogółem
1.	Z tytułu dostaw, robót i usług	2 787 592	7 765 022	10 552 615
	- leki i materiały medyczne	1 979 309	1 715 351	3 694 660
	- sprzęt i aparatura medyczna	304 763	4 124 406	4 429 169
	- energia, woda, gaz	0	187 942	187 942
	- usługi obce	144 226	787 224	931 450
	- pozostałe	359 294	950 100	1 309 394
2.	Publiczno-prawne	240 600	2 187 006	2 427 606
	- składka ZUS i Fundusz Pracy	0	1 741 878	1 741 878
	- PFRON	0	45 679	45 679
	- Podatek od osób fizycznych	0	367 911	367 911
	- Podatek od nieruchomości	240 600	0	240 600
	- Podatek VAT	0	31 538	31 538
3.	Wynagrodzenia		1 496 675	1 496 675
4.	Rezerwy		5 980 757	5 980 757
5.	Pożyczka z Banku Śląskiego		42 500	42 500
6.	Pożyczka ze Starostwa		2 000 000	2 000 000
7.	Wadium		0	0
8.	ZFŚS	0	0	0
9.	Pozostałe zobowiązania		262 502	262 502
	RAZEM ZOBOWIĄZANIA	3 028 192	19 734 462	22 762 654

W tym zobowiązania z tyt. zakupów na blok operacyjny

3 966 376,82

V. NALEŻNOŚCI

TYTUŁ NALEŻNOŚCI	Wykonanie czerwiec 2013
Należności z odbiorcami krajowymi	4 646 495
Rozrachunki z pracownikami	9 000
Osoby fizyczne - nieubezpieczone	76 889
Osoby fizyczne - obcokrajowcy	1 425
SUMA	4 733 809

VI. NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE (WYMAGALNE)

TYTUŁ NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANYCH (WYMAGALNE)	Wykonanie czerwiec 2013
Należności z tytułu dostaw i usług	97 091
SUMA	97 091

VII. ANALITYKA KOSZTÓW

Konto kosztów	Planowane koszty rodzajowe ogółem	Plan 2013	Plan czerwiec 2013	Wykonanie czerwiec 2013
401-01	Leki	10 000 000	5 000 000	5 219 993
01	Leki podstawowe	3 600 000	1 800 000	1 957 052
02	Leki z darów	3 000	1 500	1 258
03	Interferon	3 600 000	1 800 000	1 945 585
04	Erytropoetyna	0	0	0
05	Terapie lekowe	2 546 000	1 273 000	1 195 850
06	Materiały pomocnicze do receptury - Apteka	1 000	500	99
07	Materiały opatrunkowe - gipsy	250 000	125 000	120 149
401-02	Krew	650 000	325 000	298 748
401-03	Odczynniki - Laboratorium Analityczne	1 200 000	600 000	626 901
401-04	Odczynniki - Laboratorium Mikrobiologiczne	123 000	61 500	79 585
401-05	RTG	15 000	7 500	3 100
401-06	Materiały do USG, EKG	13 000	6 500	6 056
401-07	System próżniowy	120 000	60 000	52 521
401-08	Sprzęt jednorazowy	1 550 000	775 000	789 390
401-09	Materiały i sprzęt do hemodializy	50 000	25 000	9 418
401-10	Drobny sprzęt medyczny	80 000	40 000	49 070
401-11	Posiłki profilaktyczne, żywienie chorych	28 500	14 250	10 695
401-12	Bielizna i pościel	90 000	45 000	66 424
401-13	Środki czystości	22 700	11 350	9 506
401-14	Materiały do remontów aparatury medycznej	170 000	85 000	97 212
401-15	Materiały biurowe	150 000	75 000	76 440
401-16	Materiały drukarskie	25 000	12 500	11 660
401-17	Materiały do konserwacji	23 000	11 500	11 075
401-18	Paliwo	117 000	58 500	50 770
401-19	Gaz - opał	1 400 000	700 000	863 062
401-20	Energia elektryczna	1 491 000	745 500	666 203
401-21	Woda	440 000	220 000	200 365
401-22	Tlen i butle gazowe	70 000	35 000	35 058
401-23	Sprzęt gospodarczy	10 000	5 000	5 496
401-24	Materiały techniczne	200 000	100 000	112 111
401-25	Pozostałe	50 000	25 000	27 868

KOSZTY MATERIAŁÓW I ENERGII

18 088 200

9 044 100

9 378 728

402-01	Usługi łącznościowe	75 000	37 500	28 029
402-02	Usługi ochroniarskie	114 200	57 100	57 101
402-03	Usługi sprzątania	1 550 000	775 000	788 714
402-04	Odpady komunalne	56 000	28 000	29 934
402-05	Deratyzacja, dezynsekcja, dezynfekcja	35 000	17 500	17 093
402-06	Reklama, pieczętki, tablice, ogłoszenia w gazetach	30 000	15 000	10 667
402-07	Najem, dzierżawa, leasing	85 000	42 500	63 638
402-08	Remonty	700 000	350 000	419 853
402-09	Eksploatacja kotłowni	0	0	0
402-10	Eksploatacja stacji TRAFO	4 800	2 400	2 460
402-11	Odpady medyczne	110 000	55 000	63 726
402-12	Transport	190 000	95 000	95 161
402-13	Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	450 000	225 000	319 109
402-14	Dozór techniczny	130 000	65 000	117 547
402-15	Nadzór informatyczny	190 000	95 000	73 247
402-16	Nadzór prawny	58 500	29 250	30 996
402-17	Usługi pocztowe	18 000	9 000	9 191
402-18	Usługi bankowe	1 000	500	850
402-19	Usługi medyczne	5 315 000	2 657 500	2 819 758
01	Badania medyczne-procedury medyczne	727 000	363 500	444 510
02	Dyżury lekarskie	2 100 000	1 050 000	1 140 675
03	Usługi medyczne - Kontrakty	820 000	410 000	401 151
04	Badania laboratoryjne	140 000	70 000	103 092
05	Usługi anestezyjologiczne	468 000	234 000	206 364
06	Usługi MAWO-MED. Pogotowie Kuźnia R.	1 060 000	530 000	523 966
402-20	Konserwacja i naprawa	60 000	30 000	20 768
402-21	Badanie bilansu	8 700	8 610	8 610
402-22	Usługi pralnicze	470 000	235 000	226 900
402-23	Naprawa samochodów	47 000	23 500	25 536
402-24	Usługi cateringowe - wyżywienie	1 068 000	534 000	564 244
402-25	Usługi monitorowania	11 200	5 600	5 572

USŁUGI OBCE

10 777 400

5 392 960

5 798 701

403-01	Podatek od nieruchomości	590 000	295 000	288 718
403-02	Opłaty skarbowe, sądowe oraz administracyjne	5 000	2 500	4 269
403-03	Opłaty inne	250	125	112
403-04	Opłata za korzystanie ze środowiska	1 200	600	0
403-05	Składka na PFRON	490 000	245 000	264 492
403-06	Podatki i opłaty lokalne	40 000	20 000	40 000

PODATKI I OPŁATY

1 126 450

563 225

597 591

404-01	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	27 000 000	13 500 000	13 261 589
404-02	Wynagrodzenia z umów zlecenia	150 000	75 000	65 210
404-03	Inne wynagrodzenia	500 000	250 000	

WYNAGRODZENIA

27 650 000

13 825 000

13 326 799

405-01	Składka ZUS i Fundusz Pracy	5 000 000	2 500 000	2 592 475
405-02	Odpis na ZFŚS	0	0	0
405-03	Okulary ochronne	5 000	2 500	2 584
405-04	Odzież ochronna i robocza	60 000	30 000	64 351
405-05	Szkolenia pracowników	50 000	25 000	25 799
405-06	Zapomogi losowe	10 000	5 000	5 500

**ŚWIADCZENIA NA RZECZ
PRACOWNIKÓW**

5 125 000 2 562 500 2 690 709

408-01	Amortyzacja w koszty	900 000	450 000	598 612
408-02	Amortyzacja nie stanowiąca kosztów	4 700 000	2 350 000	2 191 014

AMORTYZACJA

5 600 000 2 800 000 2 789 626

409-01	Ubezpieczenia OC	650 000	646 344	646 344
409-06	Reprezentacja i reklama	10 000	5 000	3 044
409-07	Podróże służbowe	20 500	10 250	11 847
409	Pozostałe koszty	15 000		0

POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE

695 500 661 594 661 235

SUMA KOSZTÓW RODZAJOWYCH	69 062 550	34 849 379	35 243 390
---------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

735	Koszty sprzedaży towarów i materiałów			0
755-xx	Koszty finansowe	170 000	85 000	55 735
765	Pozostałe koszty operacyjne	130 000	65 000	403 764
64x, 84x	Rezerwy			
775	Straty nadzwyczajne			

KOSZTY OPERACYJNE I FINANSOWE

300 000 150 000 459 499

SUMA KOSZTÓW	69 362 550	34 999 379	35 702 889
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

SUMA KOSZTÓW BEZ AMORTYZACJI	63 762 550	32 199 379	32 913 263
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Planowane koszty rodzajowe ogółem	Plan 2013	Plan czerwiec 2013	Wykonanie czerwiec 2013
KOSZTY MATERIAŁÓW I ENERGII	18 088 200	9 044 100	9 378 728
USŁUGI OBCE	10 777 400	5 392 960	5 798 701
PODATKI I OPŁATY	1 126 450	563 225	597 591
WYNAGRODZENIA	27 650 000	13 825 000	13 326 799
ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	5 125 000	2 562 500	2 690 709
AMORTYZACJA	5 600 000	2 800 000	2 789 626
POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	695 500	661 594	661 235
SUMA KOSZTÓW	69 062 550	34 849 379	35 243 390

VIII. OBJAŚNIENIA

Plan finansowy na 2013 rok zakładał przychody na poziomie 63 955 tys. złotych. Wykonanie przychodów w I półroczu wyniosło 30 728 tys. złotych, co stanowi 48,05%.

Przyczyną niewykonania przychodów jest duża ilość świadczeń udzielonych ponad limity finansowania określone przez NFZ w umowach na świadczenia medyczne. Przekroczenia te za I półrocze wynoszą 3 631 tys. złotych.

Wartość przekroczeń kontraktów w poszczególnych zakresach wynosi:

1. 182 155,55 zł – ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne
2. 83 735,50 zł - ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne
3. 2 905 395,48 zł – leczenie szpitalne
4. 460 038,64 zł – programy lekowe

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 i neurologii udzieliliśmy świadczeń ponad limit na kwotę 1 394 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 renegocjacji kontraktów. Natomiast droga formalno-prawna jest możliwa dopiero po zakończeniu okresu rozliczeniowego, czyli w lutym 2014 r.

Koszty zaplanowano w wysokości 69 362 tys. złotych. wykonanie kosztów w I półroczu to 35 703 tys. złotych, co stanowi 51,48%

Przekroczenie kosztów wynika w głównej mierze z kosztów poniesionych na nadwykonania kontraktów. Przekroczenia limitów kontraktu w programach lekowych to głównie koszt leków, w ambulatoryjnych świadczeniach specjalistycznych i diagnostycznych to koszty odczynników, sprzętu jednorazowego, wszelkich usług medycznych.

Drugim głównym czynnikiem jaki wpłynął na przekroczenie planu kosztów, wynika z otwarcia nowego bloku operacyjnego. Trudno było oszacować i przewidzieć wszelkie wydatki związane z uruchomieniem sprzętu i urządzeń zamontowanych dużo wcześniej. Koszty wszelkich poprawek adaptacyjnych jak również remontów spowodował wzrost kosztów wcześniej zaplanowanych. Z porównań kosztów sal operacyjnych I półrocza 2012 r. do utrzymania Centralnego Bloku Operacyjnego I półrocza 2013 wynika wzrost kosztów o około 700 tys zł .

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 Kowalczuk

DYREKTOR
Ryszard Rudnik