

UCHWAŁA NR 175/883/2014
ZARZĄDU POWIATU RACIBORSKIEGO

z dnia 19 sierpnia 2014 r.

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego
publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2014 roku**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4, art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j. 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 (t.j. Dz.U. z 2013r., poz. 885 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
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 2014 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

CZŁONEK ZARZĄDU

Józef Stukator

STAROSTA

Adam Hajduk

WICESTAROSTA

Andrzej Chroboczek

CZŁONEK ZARZĄDU

Piotr Olender

Załącznik
do Uchwały Nr 175/883/2014
Zarządu Powiatu Raciborskiego
z dnia 19 sierpnia 2014r.

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

*Wykonanie za I półrocze 2014r.
wg stanu na dzień 30.06.2014r.*

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 2014 R

Nr konta	Nazwa	Plan 2014	Plan czerwiec 2014	Wykonanie czerwiec 2014
701	Sprzedaż usług medycznych	62 067 850	31 033 925	29 170 277
701-1	Sprzedaż usług medycznych dla NFZ	60 516 650	30 258 325	28 367 410
	- kontrakt	58 016 650	29 008 325	28 367 410
	- nadwykonania	2 500 000	1 250 000	0
	Sprzedaż obywatelom Unii w ramach kontraktu	0	0	0
701-2	Sprzedaż usług medycznych osobom fizycznym nieubezpieczonym (badania, hospitalizacja)	590 000	295 000	341 553
701-3	Sprzedaż usług medycznych dla zakładów pracy za badania	950 000	475 000	457 259
701-4	Sprzedaż usług obcokrajowcom	11 200	5 600	4 055
702 I 703	Pozostałe przychody	1 817 000	908 500	915 496
702-1	Czynsze, zwroty za telefon, refaktury, złom, odsprzedaż bielizny pokasacyjnej	1 700 000	850 000	890 488
702-2	Refaktury za staże pielęgniarek i położnych	85 000	42 500	8 115
703	Pozostałe przychody	32 000	16 000	16 893
730	Sprzedaż towarów i materiałów	30 000	15 000	3 771
750	Przychody finansowe	90 000	45 000	55 123
760	Przychody operacyjne	2 200 000	1 100 000	1 974 274
761	Darowizny	90 000	45 000	48 529
770	Zyski nadzwyczajne		0	0

Saldo zmiany produktów	-1 010 500	-505 250	317 333
-------------------------------	-------------------	-----------------	----------------

Przychody ogółem	65 284 350	32 642 175	32 484 802
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Nr konta	Nazwa	Plan 2014	Plan czerwiec 2014	Wykonanie czerwiec 2014
408	Amortyzacja	5 600 000	2 800 000	2 619 077
401	Zużycie materiałów i energii	18 628 900	9 314 450	9 848 982
402	Usługi obce	11 687 800	5 843 900	5 885 679
403	Podatki i opłaty	1 162 950	581 475	612 130
404	Wynagrodzenia	27 150 000	13 575 000	13 713 334
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 347 700	2 673 850	2 716 180
409	Pozostałe koszty rodzajowe	687 000	343 500	686 103
735	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
765	Inne koszty operacyjne	470 000	235 000	29 986
640	Rezerwa na wzrost wynagrodzeń	0	0	0
755	Koszty finansowe	150 000	75 000	81 506
775	Straty nadzwyczajne	0	0	

Koszty ogółem	70 884 350	35 442 175	36 192 977
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Wynik ogółem	-5 600 000	-2 800 000	-3 708 175
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

II. RACHUNEK WYNIKÓW

	Treść	Plan 2014	Plan czerwiec 2014	Wykonanie czerwiec 2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	62 904 350	31 452 175	30 406 876
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 884 850	31 942 425	30 085 772
II.	Zmiana stanu produktów	-1 010 500	-505 250	317 333
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 000	15 000	3 771
B.	Koszty działalności operacyjnej	70 264 350	35 132 175	36 081 484
I.	Amortyzacja	5 600 000	2 800 000	2 619 077
II.	Zużycie materiałów i energii	18 628 900	9 314 450	9 848 982
III.	Usługi obce	11 687 800	5 843 900	5 885 679
IV.	Podatki i opłaty	1 162 950	581 475	612 130
V.	Wynagrodzenia	27 150 000	13 575 000	13 713 334
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 347 700	2 673 850	2 716 180
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	687 000	343 500	686 103
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
C.	Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	-7 360 000	-3 680 000	-5 674 608
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 290 000	1 145 000	2 022 802
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	2 290 000	1 145 000	2 022 802
E.	Pozostałe koszty operacyjne	470 000	235 000	29 986
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	470 000	235 000	29 986
F.	Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 540 000	-2 770 000	-3 681 792
G.	Przychody finansowe	90 000	45 000	55 123
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
II.	Odsetki	90 000	45 000	55 123
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	150 000	75 000	81 506
I.	Odsetki	150 000	75 000	81 506
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk / Strata na działalności gospodarczej (F + G - H)	-5 600 000	-2 800 000	-3 708 175
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)			
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk / Strata brutto (I + / - J)	-5 600 000	-2 800 000	-3 708 175
L.	Podatek dochodowy			
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N.	Zysk / Strata netto (K - L - M)	-5 600 000	-2 800 000	-3 708 175

III. ZOBOWIĄZANIA

TYTUŁY ZOBOWIĄZAŃ	Plan 2014	Plan czerwiec 2014	Wykonanie czerwiec 2014
Zobowiązania z tyt. dostaw i us	10 100 000	10 100 000	12 423 515
Zobowiązania wobec budżetu	2 220 000	2 220 000	2 167 689
PFRON	40 000	40 000	49 523
Układy ratalne	0	0	0
Wynagrodzenia	1 400 000	1 400 000	1 426 328
Rezerwy	6 991 257	6 991 257	5 571 245
Wadium	22 000	22 000	0
Rezerwa na wzrost wynagrodze	0	0	364 787
Pożyczka/kredyt	2 000 000	2 000 000	3 000 000
Inne zobowiązania	270 000	270 000	247 746
SUMA	23 043 257	23 043 257	25 250 833

III. ZOBOWIĄZANIA PRZETERMINOWANE (WYMAGALNE)

	MIESIĄC	czerwiec 14		
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wymagalne	Niewymagalne	Ogółem
1.	Z tytułu dostaw, robót i usług	3 574 232,05	8 849 283,22	12 423 515,27
	- leki i materiały medyczne	2 759 583,15	4 055 415,11	6 814 998,26
	- sprzęt i aparatura medyczna	543 469,12	3 525 821,91	4 069 291,03
	- energia, woda, gaz	0,00	166 541,28	166 541,28
	- usługi obce	186 000,56	836 262,65	1 022 263,21
	- pozostałe	85 179,22	265 242,27	350 421,49
2.	Publiczno-prawne	143 421,00	2 073 790,94	2 217 211,94
	- składka ZUS i Fundusz Pracy	0,00	1 632 398,55	1 632 398,55
	- PFRON	0,00	49 523,00	49 523,00
	- Podatek od osób fizycznych	0,00	357 302,00	357 302,00
	- Podatek od nieruchomości	143 421,00	0,00	143 421,00
	- Podatek VAT	0,00	34 567,39	34 567,39
3.	Wynagrodzenia		1 426 328,35	1 426 328,35
4.	Rezerwy		5 571 245,00	5 571 245,00
5.	Pożyczka z Banku Śląskiego		0,00	0,00
6.	Pożyczk ze Starostwa		3 000 000,00	3 000 000,00
7.	Wadium		0,00	0,00
8.	Rezerwa na wzrost wyn.	364 786,71	0,00	364 786,71
9.	Pozostałe zobowiązania		247 745,80	247 745,80
	RAZEM ZOBOWIĄZANIA	4 082 439,76	21 168 393,31	25 250 833,07

W tym zobowiązania z tyt. zakupów na blok operacyjny

2 987 855,30

IV. NALEŻNOŚCI

TYTUŁ NALEŻNOŚCI	Wykonanie czerwiec 2014
Należności z odbiorcami krajowymi	6 896 531,51
Rozrachunki z pracownikami	16 531,00
Osoby fizyczne - nieubezpieczone	33 009,15
Osoby fizyczne obcokrajowcy	1 425,00
SUMA	6 947 496,66

VI. NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE (WYMAGALNE)

TYTUŁ NALEŻNOŚCI	Wykonanie czerwiec 2014
Należności z tytułu dostaw i usług	303 796,55
SUMA	303 796,55

VII. WYKONANIE DOCHODÓW I KOSZTÓW WG PLANU 2014

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2014	Plan czerwiec 2014	Wykonanie czerwiec 2014
1	2		4	
A.	Przychody netto z działalności (A1+...+ A4)	62 904 350,00	31 452 175,00	30 406 876,31
A1	przychody ze sprzedaży produktów, z tego:	63 767 850,00	31 883 925,00	30 060 764,74
A1.1	usługi działalności medycznej, w tym:	62 067 850,00	31 033 925,00	29 170 276,78
A1.1.1	NFZ	60 516 650,00	30 258 325,00	28 367 409,95
A1.1.2	osoby fizyczne	590 000,00	295 000,00	341 553,13
A1.1.3	pracodawcy	950 000,00	475 000,00	457 259,20
A1.1.4	pozostałe	11 200,00	5 600,00	4 054,50
A1.2	usługi niemedycezne, w tym:	1 700 000,00	850 000,00	890 487,96
A1.2.1	wynajem pomieszczeń	1 700 000,00	850 000,00	890 487,96
A1.2.2	czynsze za mieszkania i hotele		0,00	
A2	Zmiana stanu produktu	-1 010 500,00	-505 250,00	317 332,98
A3	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	30 000,00	15 000,00	3 770,94
A4	inne przychody	117 000,00	58 500,00	25 007,65
B.	Koszty działalności operacyjnej (B1 + ... + B7)	70 264 350,00	35 132 175,00	36 081 484,32
B1	zużycie materiałów i energii, w tym:	18 628 900,00	9 314 450,00	9 848 982,27
B1.1	leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne)	10 554 000,00	5 277 000,00	5 604 059,44
B1.2	materiały opatrunkowe i sprzęt jednorazowego użytku	1 817 000,00	908 500,00	1 075 637,25
B1.3	energia (ciepła, elektryczna, gaz)	2 967 000,00	1 483 500,00	1 548 243,42
B1.4	inne	3 290 900,00	1 645 450,00	1 621 042,16

B2	usługi obce, w tym:	11 687 800,00	5 843 900,00	5 885 678,74
B2.1	transportowe	205 000,00	102 500,00	118 241,31
B2.2	remontowo-konserwacyjne	1 591 000,00	795 500,00	711 908,29
B2.3	wyżywienie chorych	1 100 000,00	550 000,00	707 857,73
B2.4	pocztowo - telekomunikacyjne	78 000,00	39 000,00	40 117,92
B2.5	medyczne obce w tym:	4 690 000,00	2 345 000,00	2 558 447,85
B2.5.1	kontrakty i konsultacje lekarskie	3 605 000,00	1 802 500,00	2 037 686,69
B2.5.2	kontrakty pielęgniarskie	0,00	0,00	0,00
B2.5.3	badania medyczne	1 085 000,00	542 500,00	520 761,16
B2.6	czynsze i opłaty dzierżawne	150 000,00	75 000,00	103 477,66
B2.7	pozostałe usługi obce	3 873 800,00	1 936 900,00	1 645 627,98
B3	podatki i opłaty, w tym:	1 162 950,00	581 475,00	612 129,61
B3.1	podatek od nieruchomości	580 000,00	290 000,00	286 852,00
B3.2	czynsze i opłaty dzierżawne	0,00	0,00	0,00
B3.3	wpłaty na PFRON	532 000,00	266 000,00	282 949,00
B3.4	inne	50 950,00	25 475,00	42 328,61
B4	wynagrodzenia, w tym:	27 150 000,00	13 575 000,00	13 713 333,95
B4.1	ze stosunku pracy	27 000 000,00	13 500 000,00	13 628 321,72
B4.2	z umów zleceń	150 000,00	75 000,00	85 012,23
B5	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 347 700,00	2 673 850,00	2 716 180,41
B5.1	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i Fundusz Pracy	5 200 000,00	2 600 000,00	2 652 011,58
B5.2	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	0,00	0,00	0,00
B5.3	koszty kursów, szkoleń	52 000,00	26 000,00	16 551,00
B5.4	pozostałe świadczenia	95 700,00	47 850,00	47 617,83
B6	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	5 600 000,00	2 800 000,00	2 619 076,55
B7	pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	687 000,00	343 500,00	686 102,79
B7.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	650 000,00	325 000,00	645 687,00
B7.2	koszty podróży służbowych	27 000,00	13 500,00	13 144,28
B7.3	pozostałe koszty	10 000,00	5 000,00	27 271,51
B8	koszty sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik na sprzedaży (A-B)	-7 360 000,00	-3 680 000,00	-5 674 608,01
D.	Pozostałe przychody operacyjne (D1 + ... + D5)	2 290 000,00	1 145 000,00	2 022 802,46
D1	darowizny i zapisy otrzymane	90 000,00	45 000,00	48 528,91
D2	dotacje otrzymane	0,00	0,00	50 375,00
D3	uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0,00	0,00	0,00
D4	świadczenia ponadlimitowe uznane przez NFZ	1 300 000,00	650 000,00	0,00
D5	inne przychody	900 000,00	450 000,00	1 923 898,55

E.	Pozostałe koszty operacyjne (E1 + ... +E5)	470 000,00	235 000,00	29 986,48
E1	darowizny i zapisy przekazane	0,00	0,00	0,00
E2	zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	0,00	0,00	0,00
E3	koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	0,00	0,00	0,00
E4	odpis aktualizujący z należności z NFZ	0,00	0,00	0,00
E5	inne koszty	470 000,00	235 000,00	29 986,48
F.	Wynik na działalności operacyjnej (D-E)	1 820 000,00	910 000,00	1 992 815,98
G.	Wynik operacyjny (C+F)	-5 540 000,00	-2 770 000,00	-3 681 792,03
H.	Przychody finansowe (H1 +...+ H4)	90 000,00	45 000,00	55 123,27
H1	odsetki uzyskane z lokat	50 000,00	25 000,00	55 123,27
H2	odsetki od należności od odbiorców	0,00	0,00	0,00
H3	przychody z udziałów i akcji, dywidendy	0,00	0,00	0,00
H4	inne przychody finansowe	40 000,00	20 000,00	0,00
I.	Koszty finansowe (I1+...+I4)	150 000,00	75 000,00	81 506,01
I1	odsetki od zaciągniętych pożyczek	0,00	0,00	
I2	odsetki od kredytów	0,00	0,00	
I3	odsetki od zobowiązań wobec dostawców	100 000,00	50 000,00	81 506,01
I4	pozostałe	50 000,00	25 000,00	0,00
J.	Wynik na działalności finansowej (H-I)	-60 000,00	-30 000,00	-26 382,74
K.	Wynik brutto na całokształcie działalności (G+J)	-5 600 000,00	-2 800 000,00	-3 708 174,77
L.	Zyski i straty nadzwyczajne (L1 - L2)		0,00	0,00
L1	zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
L2	straty nadzwyczajne		0,00	0,00
L.	Wynik finansowy ogółem brutto (K +/- L)	-5 600 000,00	-2 800 000,00	-3 708 174,77
M.	Inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		0,00	
N.	Wynik finansowy ogółem netto (L-M)	-5 600 000,00	-2 800 000,00	-3 708 174,77
P	Wynik finansowy ogółem netto + amortyzacja	0,00	0,00	-1 089 098,22
R	Przychody - ogółem (A+D+H)	65 284 350,00	32 642 175,00	32 484 802,04
S	Koszty - ogółem (B+E+I)	70 884 350,00	35 442 175,00	36 192 976,81
T	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek		0,00	276 000,00
U	Środki na wydatki majątkowe		0,00	
W1	Stan należności na początek roku	6 400 000,00	6 400 000,00	8 442 075,50
W2	Stan należności na koniec roku	6 400 000,00	6 400 000,00	6 964 027,78
W3	Stan zobowiązań na początek roku	23 443 245,00	23 043 257,00	25 520 870,65
W4	Stan zobowiązań na koniec roku	23 043 257,00	23 043 257,00	27 066 480,67
W5	Stan środków pieniężnych na początek roku	3 400 000,00	3 400 000,00	3 068 434,12
W6	Stan środków pieniężnych na koniec roku	3 000 000,00	3 000 000,00	4 317 253,70

VIII. OBJAŚNIENIA

Plan finansowy na 2014 rok zakłada przychody na poziomie 65 284 tys. złotych. Wykonanie przychodów w I półroczu wyniosło 32 485 tys. złotych, stanowi to 48,75%.

Plan został prawie wykonany. Niemniej jednak jak co roku występują świadczenia wykonane ponad limit finansowania przez NFZ . Przekroczenia te za I półrocze wynoszą 2 681,6 tys. złotych. W poszczególnych zakresach wygląda to następująco:

1. 165 549,85 zł – ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne
2. 43 447,50 zł - ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne
3. 2 358 354,88 zł – leczenie szpitalne
4. 66 324,19 zł – programy lekowe
5. 47 999,74 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 , neurologii, pediatrii, Za I półrocze na tych oddziałach udzieliliśmy świadczeń ponad limit na kwotę 1 313,4 tys.zł.. Świadczy to o poważnym niedoszacowaniu tych zakresów i utrudnianiu dostępu do świadczeń mieszkańcom. Problem ten był i jest 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 2015 r.

Przekroczenia limitów odbijają się negatywnie na kosztach i tak koszty działalności operacyjnej zaplanowano w wysokości 70 264 tys. złotych. wykonanie kosztów w I półroczu to 36 081 tys. złotych, co stanowi 51,35%

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 otrzymania kontraktu od lipca 2014 na nowy oddział opiekuńczo leczniczy. Koszty zostały poniesione na dostosowanie do wymogów NFZ i Sanepidu.

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

Racibórz dnia 29.07.2014 r.

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Kowalczuk

DYREKTOR
Ryszard Rudnik