

UCHWAŁA NR 17/61/2015
ZARZĄDU POWIATU RACIBORSKIEGO

z dnia 24 marca 2015 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego samodzielnego
publicznego zakładu opieki zdrowotnej za 2014 rok**

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. 267 ust.1, pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013, poz. 885 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 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

STAROSTA

Marta Topór-Piórko

Ryszard Winiarski

CZŁONEK ZARZĄDU

WICESTAROSTA

Andrzej Chroboczek

Marek Kurpis

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

Piotr Olender

Brygida Abrahameczyk

Załącznik
do Uchwały Nr 17/61/2015
Zarządu Powiatu Raciborskiego
z dnia 24 marca 2015r.

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

Wykonanie za 2014 rok

SKARBNIK POWIATU
Ewa Tapper

STAROSTA
Ryszard Winiarski

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

I. WYKONANIE Z PLANU FINANSOWEGO za rok 2014, w tym realizacja poszczególnych źródeł przychodów, kosztów rodzajowych i innych pozycji rachunku zysków i strat przedstawia się następująco :

- przychody z działalności

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2014	Wykonanie grudzień 2014	Wykonanie planu %
1	2	3	4	5
A.	Przychody netto z działalności (A1+...+ A4)	64 756 000,00	64 924 221,76	100,26
A1	przychody ze sprzedaży produktów, z tego:	64 685 000,00	64 437 691,26	99,62
A1.1	usługi działalności medycznej, w tym:	62 975 000,00	62 659 448,15	99,50
A1.1.1	NFZ	56 100 000,00	55 707 949,55	99,30
	w tym nadwykonania	1 300 000,00		0,00
A1.1.2	osoby fizyczne	750 000,00	814 563,02	108,61
A1.1.3	pracodawcy	890 000,00	902 809,68	101,44
A1.1.4	pozostałe	10 000,00	8 180,00	81,80
A1.15	Ratownictwo Medyczne	5 225 000,00	5 225 945,90	100,02
A1.2	usługi niemedyczne, w tym:	1 710 000,00	1 778 243,11	103,99
A1.2.1	wynajem pomieszczeń	1 710 000,00	1 778 243,11	103,99
A1.2.2	czynsze za mieszkania i hotele	0,00		0,00
A2	Zmiana stanu produktu	0,00	444 454,67	0,00
A3	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 000,00	8 804,53	88,05
A4	inne przychody	61 000,00	33 271,30	54,54

Na dzień 31.12.2014 r. przychody ze sprzedaży wykonane zostały w wysokości 64 924 221,76 zł, co stanowi 100,26% przychodów planowanych. Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wynosi 55 707 949,55 zł t. j. 99,3% sprzedaży planowanej.

Pozostałe przychody ze sprzedaży to:

- Ratownictwo Medyczne – 5 225 945,90 zł
- sprzedaż odpłatnych usług medycznych świadczonych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, RTG, USG, odpłatności pacjentów nieubezpieczonych i inne świadczenia – 1 725 552,70 zł,
- pozostała sprzedaż usług obejmuje wynajem pomieszczeń , i inne usługi – 1 820 318,94 zł.

Koszty działalności operacyjnej w roku 2014 poniesione zostały w kwocie 71 873 366,28 zł, co stanowi 98,68% kosztów planowanych. Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów wg rodzajów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2014	Wykonanie grudzień 2014	Wykonanie planu %
1	2	3	4	5
B.	Koszty działalności operacyjnej (B1 + ... + B7)	72 836 000,00	71 873 366,28	98,68
B1	zużycie materiałów i energii, w tym:	19 730 000,00	19 531 772,05	99,00
B1.1	leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne)	11 245 700,00	11 131 679,48	98,99
B1.2	materiały opatrunkowe i sprzęt jednorazowego użytku	2 202 000,00	2 290 017,68	104,00
B1.3	energia (ciepła, elektryczna, gaz)	2 967 000,00	2 872 489,49	96,81
B1.4	inne	3 315 300,00	3 237 585,40	97,66
B2	usługi obce, w tym:	12 266 000,00	12 472 892,17	101,69
B2.1	transportowe	200 000,00	206 976,73	103,49
B2.2	remontowo-konserwacyjne	1 585 000,00	1 615 369,70	101,92
B2.3	wyżywienie chorych	1 390 000,00	1 350 136,22	97,13
B2.4	pocztowo - telekomunikacyjne	80 000,00	81 416,17	101,77
B2.5	medyczne obce w tym:	5 425 000,00	5 562 723,62	102,54
B2.5.1	kontrakty i konsultacje lekarskie	4 370 000,00	4 481 327,63	102,55
B2.5.2	kontrakty pielęgniarskie	0,00	0,00	0,00
B2.5.3	badania medyczne	1 055 000,00	1 081 395,99	102,50
B2.6	czynsze i opłaty dzierżawne	220 000,00	221 313,92	100,60
B2.7	pozostałe usługi obce	3 366 000,00	3 434 955,81	102,05
B3	podatki i opłaty, w tym:	1 189 000,00	1 209 845,61	101,75
B3.1	podatek od nieruchomości	575 000,00	573 694,00	99,77
B3.2	czynsze i opłaty dzierżawne	0,00	0,00	0,00
B3.3	wpłaty na PFRON	532 000,00	564 992,00	106,20
B3.4	inne	82 000,00	71 159,61	86,78
B4	wynagrodzenia, w tym:	27 700 000,00	27 573 576,10	99,54
B4.1	ze stosunku pracy	27 500 000,00	27 395 873,24	99,62
B4.2	z umów zleceń	200 000,00	177 702,86	88,85
B5	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 431 000,00	5 240 479,32	96,49
B5.1	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i Fundusz Pracy	5 300 000,00	5 122 000,88	96,64
B5.2	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	0,00	0,00	0,00
B5.3	koszty kursów, szkoleń	41 000,00	34 832,00	84,96
B5.4	pozostałe świadczenia	90 000,00	83 646,44	92,94
B6	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	5 800 000,00	5 106 938,14	88,05
B7	pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	720 000,00	737 862,89	102,48
B7.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	650 000,00	646 660,00	99,49
B7.2	koszty podróży służbowych	30 000,00	37 602,99	125,34
B7.3	pozostałe koszty	40 000,00	53 599,90	134,00
B8	koszty sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik na sprzedaży (A-B)	-8 080 000,00	-6 949 144,52	86,00

- zużycie materiałów i energii jest niższe od planowanych o 198 227,95 zł wynika to z oszczędnej gospodarki materiałami i energią. Przekroczenie planu w tej grupie jest na zużyciu materiałów opatrunkowych i sprzęcie jednorazowym.
- koszt usług obcych jest przekroczony o 206 892,17 zł . Przekroczenia te występują generalnie w dwóch pozycjach remonty i konserwacje - starzejący się sprzęt i awarie, oraz druga pozycja to usługi medyczne obce – zmiana struktury zatrudnienia personelu medycznego lekarzy z umowy o pracę na umowy cywilno prawne.
- podatki i opłaty są przekroczone o 20 845,61 zł. Głównym kosztem tej grupy jest podatek od nieruchomości i składka PFRON. Przekroczenie wynika ze składki PFRON wzrostu zatrudnienia na nowo otwarty od lipca Oddział Opiekuńczo Leczniczy.
- koszt wynagrodzeń jest niższy od zaplanowanego o 126 423,90 zł.
- koszt ubezpieczeń i innych świadczeń również jest niższy o 190 520,68 zł.
- koszt amortyzacji niższy od zaplanowanej.
- pozostałe koszty rodzajowe są przekroczone o 17 862,89. Przekroczenie wynika z wypłaconej odprawy pośmiertnej.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne i finansowe przedstawiają się następująco:

D.	Pozostałe przychody operacyjne (D1 + ... + D5)	3 890 000,00	5 855 358,64
D1	darowizny i zapisy otrzymane	90 000,00	118 054,04
D2	dotacje otrzymane	0,00	90 750,00
D3	uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0,00	0,00
D4	świadczenia ponadlimitowe uznane przez NFZ	0,00	1 600 000,00
D5	inne przychody	3 800 000,00	4 046 554,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne (E1 + ... +E5)	1 500 000,00	3 085 344,35
E1	darowizny i zapisy przekazane	0,00	0,00
E2	zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	0,00	9 132,86
E3	koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	0,00	0,00
E4	odpis aktualizujący z należności z NFZ	1 000 000,00	0,00
E5	inne koszty	500 000,00	3 076 211,49
F.	Wynik na działalności operacyjnej (D-E)	2 390 000,00	2 770 014,29
G.	Wynik operacyjny (C+F)	-5 690 000,00	-4 179 130,23
H.	Przychody finansowe (H1 +...+ H4)	90 000,00	106 017,86
H1	odsetki uzyskane z lokat	50 000,00	65 170,10
H2	odsetki od należności od odbiorców	0,00	0,00
H3	przychody z udziałów i akcji, dywidendy	0,00	0,00
H4	inne przychody finansowe	40 000,00	40 847,76
I.	Koszty finansowe (I1+...+I4)	200 000,00	693 174,63
I1	odsetki od zaciągniętych pożyczek	0,00	65 170,10
I2	odsetki od kredytów	0,00	
I3	odsetki od zobowiązań wobec dostawców	150 000,00	628 004,53
I4	pozostałe	50 000,00	0,00

J.	Wynik na działalności finansowej (H-I)	-110 000,00	-587 156,77
-----------	---	-------------	-------------

- **pozostałe przychody operacyjne** stanowią : darowizny , dotacje na badania profilaktyczne dla kobiet ciężarnych – 80 750 zł, dotacja z PZU - 10 000,00 zł, podpisanie ugody za świadczenia ponad limitowe za rok 2013r.- 1 600 000,00 zł, umorzenie pożyczki Starostwo Powiatowe - 1 900 000,00 umorzenie podatku od nieruchomości - 573 694,00 zł, wynagrodzenia rezydentów refundowane przez Ministra Zdrowia - 626 791,55 zł, kary za nie wywiązywanie się z umów naszych dostawców – 372 749 056 zł, odpisy amortyzacji z konta 845 – 485 347,51 zł.

-**pozostałe koszty operacyjne** to głównie odpisy aktualizujące należności wątpliwe: za leczenie szpitalne osób fizycznych- 6 489,60 zł , za nienależyte wykonanie umowy MEDYK i RAGOS – 243 736,79 . Podpisano ugodę z NFZ za 2013 r. i różnica roszczeń spisano w koszty 1 916 933,78 zł . Utworzono rezerwę na zdarzenia medyczne które są w toku na kwotę 130 000 ,00 zł.

- **przychody finansowe** to głównie przychody uzyskane z odsetek z lokat – 60 170,10 zł, oraz z odsetek umorzonych – 31 924,19.

- **koszty finansowe** to koszt odsetek z cesji zobowiązań – 358 252,04 zł, odsetki zapłacone z pożyczki Starostwa – 65 170,10 zł , a pozostałe to odsetki z tytułu nie terminowych płatności zobowiązań.

Wynik finansowy przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2014	Wykonanie grudzień 2014	Wykonanie planu %
1	2	3	4	5
K.	Wynik brutto na całokształcie działalności (G+J)	-5 800 000,00	-4 766 287,00	82,18
L.	Zyski i straty nadzwyczajne (L1 - L2)	0,00	0,00	0,00
L1	zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
L2	straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik finansowy ogółem brutto (K +/- L)	-5 800 000,00	-4 766 287,00	82,18
M.	Inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00		0,00
N.	Wynik finansowy ogółem netto (L-M)	-5 800 000,00	-4 766 287,00	82,18
P	Wynik finansowy ogółem netto + amortyzacja	0,00	340 651,14	0,00
R	Przychody - ogółem (A+D+H)	68 736 000,00	70 885 598,26	103,13
S	Koszty - ogółem (B+E+I)	74 536 000,00	75 651 885,26	101,50
T	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek	631 400,00	631 400,00	
U	Środki na wydatki majątkowe	800 000,00	781 561,39	
W1	Stan należności na początek roku	6 400 000,00	8 442 075,50	
W2	Stan należności na koniec roku	7 700 000,00	9 150 536,84	
W3	Stan zobowiązań na początek roku	23 043 257,00	25 520 870,65	
W4	Stan zobowiązań na koniec roku	27 000 000,00	27 005 828,77	
W5	Stan środków pieniężnych na początek roku	3 400 000,00	3 068 434,12	
W6	Stan środków pieniężnych na koniec roku	3 400 000,00	3 761 271,08	

II. ZOBOWIĄZANIA na dzień 31.12.2014 wraz z rezerwami wynoszą 25 321 402,93
Strukturę zobowiązań przedstawia tabela poniżej .

	MIESIĄC	grudzień 14		
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wymagalne	Niewymagalne	Ogółem
1.	Z tytułu dostaw, robót i usług	2 773 442,10	6 440 903,62	9 214 345,72
	- leki i materiały medyczne	1 933 391,56	2 202 198,09	4 135 589,65
	- sprzęt i aparatura medyczna	511 275,75	2 959 884,22	3 471 159,97
	- energia, woda, gaz	0,00	239 690,09	239 690,09
	- usługi obce	85 504,61	708 254,19	793 758,80
	- pozostałe	243 270,18	330 877,03	574 147,21
2.	Publiczno-prawne	0,00	2 266 163,64	2 266 163,64
	- składka ZUS i Fundusz Pracy	0,00	1 726 348,64	1 726 348,64
	- PFRON	0,00	46 350,00	46 350,00
	- Podatek od osób fizycznych	0,00	454 648,00	454 648,00
	- Podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	- Podatek VAT	0,00	38 817,00	38 817,00
3.	Wynagrodzenia	0,00	1 378 879,12	1 378 879,12
4.	Rezerwy	0,00	6 306 560,57	6 306 560,57
5.	Rezerwy na zdarzenia medyczne	0,00	130 000,00	130 000,00
6.	Pożyczk ze Starostwa	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
7.	Wadium	0,00	23 850,00	23 850,00
8.	CESJA	0,00	4 633 222,58	4 633 222,58
9.	Pozostałe zobowiązania	0,00	238 381,26	238 381,26
	RAZEM ZOBOWIĄZANIA	2 773 442,10	22 417 960,79	25 191 402,89

W tym zobowiązania z tyt. zakupów na blok operacyjny

2 498 594,54

III. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM na dzień 31.12 2014 wynoszą - 9 143 505,72 zł w tym wymagalne – 396 592,63 zł

TYTUŁ NALEŻNOŚCI	Wykonanie grudzień 2014
Należności z odbiorcami krajowymi	9 111 427,59
Rozrachunki z pracownikami	16 531,00
Osoby fizyczne - nieubezpieczone	14 122,13
Osoby fizyczne obcokrajowcy	1 425,00
SUMA	9 143 505,72

IV. OTRZYMANE DOTACJE

W roku 2014 otrzymano 631 400 zł dotacje od organu założycielskiego na zakup ambulansu pogotowia ratunkowego, aparatu ultrasonograficznego, pierwsze wyposażenie pomieszczeń Oddziału Opiekuńczo Leczniczego.

Racibórz 27.02.2015 r.

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kowalczuk

.....

Gł. Księgowy

DYREKTOR

Ryszard Rudnik

.....

Dyrektor