

UCHWAŁA NR 38/155/2015
ZARZĄDU POWIATU RACIBORSKIEGO

z dnia 18 sierpnia 2015 r.

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego
publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2015 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 2015 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

Michał Gebel

STAROSTA

Ryszard Winiarski

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Chroboczek

WICESTAROSTA

Marek Kurpis

CZŁONEK ZARZĄDU

Piotr Olender

CZŁONEK ZARZĄDU

Brygida Abrahameczyk

Załącznik
do Uchwały Nr 38/155/2015
Zarządu Powiatu Raciborskiego
z dnia 18 sierpnia 2015r.

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

*Wykonanie za I półrocze 2015r.
wg stanu na dzień 30.06.2015r.*

SKARBNIK POWIATU
Ewa Tapper

STAROSTA
Ryszard Winiarski

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

I. PRZYCHODY I KOSZTY NA 30 CZERWIEC 2015 R

Nr konta	Nazwa	Plan 2015	Plan czerwiec 2015	Wykonanie czerwiec 2015
701	Sprzedaż usług medycznych	64 391 000	32 195 500	28 494 235
701-1	Sprzedaż usług medycznych dla NFZ	56 800 000	28 400 000	24 972 164
	- kontrakt	54 800 000	27 400 000	24 972 164
	- nadwykonania	2 000 000	1 000 000	0
701-11	Sprzedaż ratownictwo medyczne	5 230 000	2 615 000	2 576 984
701-2	Sprzedaż usług medycznych osobom fizycznym nieubezpieczonym (badania, hospitalizacja)	1 300 000	650 000	518 191
701-3	Sprzedaż usług medycznych dla zakładów pracy za badania	1 050 000	525 000	421 219
701-4	Sprzedaż usług obcokrajowcom	11 000	5 500	5 678
702 I 703	Pozostałe przychody	1 832 000	916 000	1 036 428
702-1	Czynsze, zwroty za telefon, refaktury, złom, odsprzedaż bielizny pokasacyjnej	1 800 000	900 000	975 998
702-2	Refaktury za staże pielęgniarek i położnych		0	41 545
703	Pozostałe przychody	32 000	16 000	18 885
730	Sprzedaż towarów i materiałów	10 000	5 000	4 610
750	Przychody finansowe	90 000	45 000	37 991
760	Przychody operacyjne	1 600 000	800 000	853 295
761	Darowizny	90 000	45 000	1 275 036
770	Zyski nadzwyczajne		0	0
Saldo zmiany produktów			0	302 104
Przychody ogółem		68 013 000	34 006 500	32 003 700

Nr konta	Nazwa	Plan 2015	Plan czerwiec 2015	Wykonanie czerwiec 2015
408	Amortyzacja	5 800 000	2 900 000	2 543 160
401	Zużycie materiałów i energii	20 130 200	10 065 100	10 553 831
402	Usługi obce	12 409 800	6 204 900	6 502 205
403	Podatki i opłaty	1 211 500	605 750	616 196
404	Wynagrodzenia	27 800 000	13 900 000	13 379 745
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 499 500	2 749 750	2 658 485
409	Pozostałe koszty rodzajowe	712 000	356 000	611 529
735	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
765	Inne koszty operacyjne	70 000	35 000	176 845
640	Rezerwa na wzrost wynagrodzeń		0	0
755	Koszty finansowe	180 000	90 000	33 188
775	Straty nadzwyczajne	0	0	
Koszty ogółem		73 813 000	36 906 500	37 075 184
Wynik ogółem		-5 800 000	-2 900 000	-5 071 484

II. RACHUNEK WYNIKÓW

	Treść	Plan 2015	Plan czerwiec 2015	Wykonanie czerwiec 2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	66 233 000	33 116 500	29 837 378
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	66 223 000	33 111 500	29 530 663
II.	Zmiana stanu produktów	0	0	302 104
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 000	5 000	4 610
B.	Koszty działalności operacyjnej	73 563 000	36 781 500	36 865 152
I.	Amortyzacja	5 800 000	2 900 000	2 543 160
II.	Zużycie materiałów i energii	20 130 200	10 065 100	10 553 831
III.	Usługi obce	12 409 800	6 204 900	6 502 205
IV.	Podatki i opłaty	1 211 500	605 750	616 196
V.	Wynagrodzenia	27 800 000	13 900 000	13 379 745
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 499 500	2 749 750	2 658 485
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	712 000	356 000	611 529
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
C.	Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	-7 330 000	-3 665 000	-7 027 774
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 690 000	845 000	2 128 331
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	1 690 000	845 000	2 128 331
E.	Pozostałe koszty operacyjne	70 000	35 000	176 845
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	70 000	35 000	176 845
F.	Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 710 000	-2 855 000	-5 076 287
G.	Przychody finansowe	90 000	45 000	37 991
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
II.	Odsetki	90 000	45 000	37 991
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	180 000	90 000	33 188
I.	Odsetki	180 000	90 000	33 188
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk / Strata na działalności gospodarczej (F + G - H)	-5 800 000	-2 900 000	-5 071 484
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)			
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk / Strata brutto (I + / - J)	-5 800 000	-2 900 000	-5 071 484
L.	Podatek dochodowy			
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N.	Zysk / Strata netto (K - L - M)	-5 800 000	-2 900 000	-5 071 484

III. ZOBOWIĄZANIA Z PODZIAŁEM NA WYMAGALNE

	MIESIĄC	czerwiec 15		
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wymagalne	Niewymagalne	Ogółem
1.	Z tytułu dostaw, robót i usług	3 142 388,15	5 775 371,04	8 917 759,19
	- leki i materiały medyczne	2 249 774,75	1 927 189,60	4 176 964,35
	- sprzęt i aparatura medyczna	513 000,24	2 540 000,37	3 053 000,61
	- energia, woda, gaz	0,00	249 836,81	249 836,81
	- usługi obce	257 735,46	909 621,16	1 167 356,62
	- pozostałe	121 877,70	148 723,10	270 600,80
2.	Publiczno-prawne	95 932,00	2 098 725,93	2 194 657,93
	- składka ZUS i Fundusz Pracy	0,00	1 656 268,93	1 656 268,93
	- PFRON	0,00	49 721,00	49 721,00
	- Podatek od osób fizycznych	0,00	358 581,00	358 581,00
	- Podatek od nieruchomości	95 932,00	0,00	95 932,00
	- Podatek VAT	0,00	34 155,00	34 155,00
3.	Wynagrodzenia	0,00	1 448 149,28	1 448 149,28
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	3 000 000,00	3 000 000,00
7.	Wadium	0,00	0,00	0,00
8.	CESJA	0,00	3 432 346,82	3 432 346,82
9.	Pozostałe zobowiązania	0,00	478 458,20	478 458,20
	RAZEM ZOBOWIĄZANIA	3 238 320,15	22 669 611,84	25 907 931,99

III. NALEŻNOŚCI

TYTUŁ NALEŻNOŚCI	Wykonanie czerwiec 2015
Należności z odbiorcami krajowymi	5 082 391,47
w tym NFZ	4 061 819,26
Rozrachunki z pracownikami	16 531,12
Osoby fizyczne - nieubezpieczone	63 548,74
Osoby fizyczne obcokrajowcy	1 425,00
aktualizacja	-279 285,12
SUMA	4 884 611,21

VI. NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE (WYMAGALNE)

TYTUŁ NALEŻNOŚCI	Wykonanie czerwiec 2015
Należności z tytułu dostaw i usług	364 314,41
SUMA	364 314,41

VII. WYKONANIE DOCHODÓW I KOSZTÓW WG PLANU 2015

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2015	Plan czerwiec 2015	Wykonanie czerwiec 2015
1	2		4	
A.	Przychody netto z działalności (A1+...+ A4)	66 233 000,00	33 116 500,00	29 837 377,65
A1	przychody ze sprzedaży produktów, z tego:	66 191 000,00	33 095 500,00	29 470 232,82
A1.1	usługi działalności medycznej, w tym:	64 391 000,00	32 195 500,00	28 494 234,93
A1.1.1	NFZ	56 800 000,00	28 400 000,00	27 549 147,63
	w tym nadwykonania	2 000 000,00		
A1.1.2	osoby fizyczne	1 300 000,00	650 000,00	518 190,65
A1.1.3	pracodawcy	1 050 000,00	525 000,00	421 219,05
A1.1.4	pozostałe	11 000,00	5 500,00	5 677,60
A1.1.5	Ratownictwo medyczne	5 230 000,00	2 615 000,00	2 576 983,88
A1.2	usługi niemedyczne, w tym:	1 800 000,00	900 000,00	975 997,89
A1.2.1	wynajem pomieszczeń	1 800 000,00	900 000,00	975 997,89
A1.2.2	czynsze za mieszkania i hotele		0,00	
A2	Zmiana stanu produktu	0,00	0,00	302 103,98
A3	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 000,00	5 000,00	4 610,47
A4	inne przychody	32 000,00	16 000,00	60 430,38
B.	Koszty działalności operacyjnej (B1 + ... + B7)	73 563 000,00	36 781 500,00	36 865 151,67
B1	zużycie materiałów i energii, w tym:	20 130 200,00	10 065 100,00	10 553 830,94
B1.1	leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne)	11 409 500,00	5 704 750,00	6 106 065,28
B1.2	materiały opatrunkowe i sprzęt jednorazowego użytku	2 244 000,00	1 122 000,00	1 330 371,96
B1.3	energia (ciepła, elektryczna, gaz)	2 967 000,00	1 483 500,00	1 437 400,37
B1.4	inne	3 509 700,00	1 754 850,00	1 679 993,33
B2	usługi obce, w tym:	12 409 800,00	6 204 900,00	6 502 205,24
B2.1	transportowe	200 000,00	100 000,00	81 794,96
B2.2	remontowo-konserwacyjne	1 665 000,00	832 500,00	815 635,11
B2.3	wyżywienie chorych	1 400 000,00	700 000,00	682 548,08
B2.4	pocztowo - telekomunikacyjne	80 000,00	40 000,00	40 658,57
B2.5	medyczne obce w tym:	5 750 000,00	2 695 000,00	3 019 935,66
B2.5.1	kontrakty i konsultacje lekarskie	4 730 000,00	2 185 000,00	2 443 423,24
B2.5.2	kontrakty pielęgniarskie	0,00	0,00	0,00

B2.5.3	badania medyczne	700 000,00	510 000,00	576 512,42
B2.6	czynsze i opłaty dzierżawne	230 000,00	115 000,00	101 651,11
B2.7	pozostałe usługi obce	3 084 800,00	1 722 400,00	1 759 981,75
B3	podatki i opłaty, w tym:	1 211 500,00	605 750,00	616 195,80
B3.1	podatek od nieruchomości	580 000,00	290 000,00	287 803,00
B3.2	czynsze i opłaty dzierżawne	0,00	0,00	0,00
B3.3	wpłaty na PFRON	570 000,00	285 000,00	287 226,00
B3.4	inne	61 500,00	30 750,00	41 166,80
B4	wynagrodzenia, w tym:	27 800 000,00	13 900 000,00	13 379 744,77
B4.1	ze stosunku pracy	27 600 000,00	13 800 000,00	13 309 579,37
B4.2	z umów zleceń	200 000,00	100 000,00	70 165,40
B5	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 499 500,00	2 749 750,00	2 658 485,39
B5.1	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i Fundusz Pracy	5 350 000,00	2 675 000,00	2 552 581,51
B5.2	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych	0,00	0,00	0,00
B5.3	koszty kursów, szkoleń	50 500,00	25 250,00	41 436,72
B5.4	pozostałe świadczenia	99 000,00	49 500,00	64 467,16
B6	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	5 800 000,00	2 900 000,00	2 543 160,08
B7	pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	712 000,00	356 000,00	611 529,45
B7.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	650 000,00	325 000,00	601 405,00
B7.2	koszty podróży służbowych	27 000,00	13 500,00	7 153,00
B7.3	pozostałe koszty	35 000,00	17 500,00	2 971,45
B8	koszty sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik na sprzedaży (A-B)	-7 330 000,00	-3 665 000,00	-7 027 774,02
D.	Pozostałe przychody operacyjne (D1 + ... + D5)	1 690 000,00	845 000,00	2 128 331,12
D1	darowizny i zapisy otrzymane	90 000,00	45 000,00	1 275 035,69
D2	dotacje otrzymane		0,00	
D3	uzyskane kary, grzywny, odszkodowania		0,00	0,00
D4	świadczenia ponadlimitowe uznane przez NFZ	0,00	0,00	0,00
D5	inne przychody	1 600 000,00	800 000,00	853 295,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne (E1 + ... +E5)	70 000,00	35 000,00	176 844,57
E1	darowizny i zapisy przekazane		0,00	0,00
E2	zapłacone kary, grzywny, odszkodowania		0,00	0,00
E3	koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego		0,00	0,00

E4	odpis aktualizujący z należności z NFZ		0,00	0,00
E5	inne koszty	70 000,00	35 000,00	176 844,57
F.	Wynik na działalności operacyjnej (D-E)	1 620 000,00	810 000,00	1 951 486,55
G.	Wynik operacyjny (C+F)	-5 710 000,00	-2 855 000,00	-5 076 287,47
H.	Przychody finansowe (H1 +...+ H4)	90 000,00	45 000,00	37 991,07
H1	odsetki uzyskane z lokat	50 000,00	25 000,00	37 991,07
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	20 000,00	0,00
I.	Koszty finansowe (I1+...+I4)	180 000,00	90 000,00	33 188,09
I1	odsetki od zaciągniętych pożyczek	0,00	0,00	27 506,77
I2	odsetki od kredytów	0,00	0,00	
I3	odsetki od zobowiązań wobec dostawców	100 000,00	50 000,00	5 681,32
I4	pozostałe	80 000,00	40 000,00	0,00
J.	Wynik na działalności finansowej (H-I)	-90 000,00	-45 000,00	4 802,98
K.	Wynik brutto na całokształcie działalności (G+J)	-5 800 000,00	-2 900 000,00	-5 071 484,49
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)	-5 800 000,00	-2 900 000,00	-5 071 484,49
M.	Inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		0,00	
N.	Wynik finansowy ogółem netto (L-M)	-5 800 000,00	-2 900 000,00	-5 071 484,49
P	Wynik finansowy ogółem netto + amortyzacja	0,00	0,00	-2 528 324,41
R	Przychody - ogółem (A+D+H)	68 013 000,00	34 006 500,00	32 003 699,84
S	Koszty - ogółem (B+E+I)	73 813 000,00	36 906 500,00	37 075 184,33
T	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek	0,00	0,00	470 000,00
U	Środki na wydatki majątkowe własne	0,00	0,00	128 880,09
W1	Stan należności na początek roku	7 700 000,00	7 700 000,00	9 163 889,44
W2	Stan należności na koniec roku	7 700 000,00	7 700 000,00	4 884 611,21
W3	Stan zobowiązań na początek roku	27 000 000,00	27 000 000,00	27 010 441,68
W4	Stan zobowiązań na koniec roku	27 000 000,00	27 000 000,00	28 025 425,16
W5	Stan środków pieniężnych na początek roku	3 400 000,00	3 400 000,00	3 761 271,08
W6	Stan środków pieniężnych na koniec roku	3 400 000,00	3 400 000,00	5 240 558,98

VIII. OBJAŚNIENIA

Plan finansowy na 2015 rok zakłada przychody w wysokości 66 233 tys. złotych. Wykonanie w I półroczu wyniosło 29 837 tys. złotych, stanowi to 45,05%.

Brak wykonania planu dochodów wynika głównie z braku właściwego oszacowania przez NFZ potrzeb na usługi medyczne, dlatego co roku występują świadczenia wykonane ponad limit. Przekroczenia te na dzień 30.06.2015 r. wynoszą 3 990,4 tys. złotych. W poszczególnych zakresach wygląda to następująco:

1. 330 257,95 zł – ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne
2. 23 251,00 zł - ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne
3. 3 418 776,40 zł – leczenie szpitalne
4. 100 754,28 zł – programy lekowe
5. 117 326,42 zł – chemioterapia

Szpital Rejonowy w Raciborzu stara się realizować kontrakty do wysokości limitów, jednak zapotrzebowanie na świadczenia zdrowotne na terenie powiatu raciborskiego jest zdecydowanie wyższe. Największe zapotrzebowanie na świadczenia występuje w zakresie chorób wewnętrznych, neurologii, pediatrii, chirurgii ogólnej. Za I półrocze na tych oddziałach udzieliliśmy świadczeń ponad limit na kwotę 1 847,5 tys. zł. Świadczy to o poważnym niedoszacowaniu tych zakresów i utrudnianiu dostępu do świadczeń mieszkańcom. Problem ten był i jest wielokrotnie zgłaszany do SONFZ.

Świadczenia udzielone ponad limit powodują trudności w planowaniu przepływów pieniężnych, ponieważ koszty związane z leczeniem pacjentów zostały poniesione. Szpital aktywnie zabiega o podjęcie renegotjacji kontraktów. Natomiast droga formalno-prawna jest możliwa dopiero po zakończeniu okresu rozliczeniowego, czyli w lutym 2015 r.

Drugim problemem w tym roku z wykonaniem dochodów są pakiety onkologiczne. Niejasne przepisy NFZ spowodowały brak możliwości rozliczenia procedur z tego pakietu, kontrakt w tym zakresie na rok 2015 wynosi 1 996,5 tys. a rozliczono 159,8 tys. co stanowi 8,01%.

Przekroczenia limitów odbijają się negatywnie na kosztach i tak koszty działalności operacyjnej zaplanowano w wysokości 73 563 tys. złotych. wykonanie kosztów w I półroczu to 36 865 tys. złotych, co stanowi 50,12%

Przekroczenie kosztów wynika w głównej mierze z nakładów poniesionych na nadwykonania. 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 30.07.2015 r.

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Kowalczuk

DYREKTOR
Ryszard Rudnik