

UCHWAŁA NR 93/435/2016
ZARZĄDU POWIATU RACIBORSKIEGO

z dnia 23 sierpnia 2016 r.

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego
publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2016 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 2016r., poz.814), 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 2016 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

Grzegorz Granieczny

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Chroboczek

CZŁONEK ZARZĄDU

Brygida Abrahamczyk

STAROSTA

Ryszard Winiarski

WICESTAROSTA

Marek Kurpis

CZŁONEK ZARZĄDU

Piotr Olender

Załącznik
do Uchwały Nr 93/435/2016
Zarządu Powiatu Raciborskiego
z dnia 23 sierpnia 2016r.

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

*Wykonanie za I półrocze 2016r.
wg stanu na dzień 30.06.2016r.*

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 2016 R

Nazwa	Plan 2016	Plan czerwiec 2016	Wykonanie czerwiec 2016
Sprzedaż usług medycznych	65 548 000	32 774 000	31 083 963
Sprzedaż usług medycznych dla NFZ	58 000 000	29 000 000	27 509 746
- kontrakt	56 000 000	28 000 000	27 509 746
- nadwykonania	2 000 000	1 000 000	0
Sprzedaż ratownictwo medyczne	5 230 000	2 615 000	2 586 457
Sprzedaż usług medycznych osobom fizycznym nieubezpieczonym (badania, hospitalizacja)	1 100 000	550 000	570 336
Sprzedaż usług medycznych dla zakładów pracy za badania	1 200 000	600 000	415 602
Sprzedaż usług obcokrajowcom	18 000	9 000	1 823
Pozostałe przychody	2 032 000	1 016 000	917 867
Czynsze, zwroty za telefon, refaktury, złom, odsprzedaż bielizny pokasacyjnej	2 000 000	1 000 000	900 673
Refaktury za staże pielęgniarek i położnych		0	
Pozostałe przychody	32 000	16 000	17 194
Sprzedaż towarów i materiałów	10 000	5 000	11 460
Przychody finansowe	90 000	45 000	62 194
Przychody operacyjne	1 700 000	850 000	1 015 288
Darowizny	250 000	125 000	37 571
Zyski nadzwyczajne			0
Saldo zmiany produktów			295 266
Przychody ogółem	69 630 000	34 815 000	33 423 609

Nazwa	Plan 2016	Plan czerwiec 2016	Wykonanie czerwiec 2016
Amortyzacja	5 200 000	2 600 000	2 072 440
Zużycie materiałów i energii	20 262 000	10 131 000	10 263 472
Usługi obce	13 199 200	6 599 600	7 563 208
Podatki i opłaty	1 211 500	605 750	632 067
Wynagrodzenia	28 350 000	14 175 000	14 164 668
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 549 500	2 774 750	2 764 799
Pozostałe koszty rodzajowe	630 000	315 000	655 366
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
Inne koszty operacyjne	170 000	85 000	26 780
Rezerwa na wzrost wynagrodzeń			0
Koszty finansowe	180 000	90 000	49 101
Straty nadzwyczajne	0	0	
Koszty ogółem	74 752 200	37 376 100	38 191 901
Wynik ogółem	-5 122 200	-2 561 100	-4 768 291

II. RACHUNEK WYNIKÓW

	Treść	Plan 2016	Plan czerwiec 2016	Wykonanie czerwiec 2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	67 590 000	33 795 000	32 348 931
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	67 580 000	33 790 000	32 001 830
II.	Zmiana stanu produktów	0	0	295 266
III.	Dotacje i dofinansowanie dział.podst. zoz	0	0	40 375
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 000	5 000	11 460
B.	Koszty działalności operacyjnej	74 402 200	37 201 100	38 116 020
I.	Amortyzacja	5 200 000	2 600 000	2 072 440
II.	Zużycie materiałów i energii	20 262 000	10 131 000	10 263 472
III.	Usługi obce	13 199 200	6 599 600	7 563 208
IV.	Podatki i opłaty	1 211 500	605 750	632 067
V.	Wynagrodzenia	28 350 000	14 175 000	14 164 668
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 549 500	2 774 750	2 764 799
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	630 000	315 000	655 366
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
C.	Zysk / Strata ze sprzedaży (A - B)	-6 812 200	-3 406 100	-5 767 089
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 950 000	975 000	1 012 484
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	1 950 000	975 000	1 012 484
E.	Pozostałe koszty operacyjne	170 000	85 000	26 780
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	170 000	85 000	26 780
F.	Zysk / Strata na działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 032 200	-2 516 100	-4 781 385
G.	Przychody finansowe	90 000	45 000	62 194
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
II.	Odsetki	90 000	45 000	62 194
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	180 000	90 000	49 101
I.	Odsetki	180 000	90 000	49 101
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk / Strata na działalności gospodarczej (F + G - H)	-5 122 200	-2 561 100	-4 768 292
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)			
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk / Strata brutto (I + / - J)	-5 122 200	-2 561 100	-4 768 292
L.	Podatek dochodowy			
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N.	Zysk / Strata netto (K - L - M)	-5 122 200	-2 561 100	-4 768 292

III. ZOBOWIĄZANIA Z PODZIAŁEM NA WYMAGALNE

	MIESIĄC	czerwiec 16		
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wymagalne	Niewymagalne	Ogółem
1.	Z tytułu dostaw, robót i usług	3 868 983,10	5 209 016,93	9 078 000,03
	- leki i materiały medyczne	3 040 770,83	1 668 083,04	4 708 853,87
	- sprzęt i aparatura medyczna	390 871,27	1 406 884,89	1 797 756,16
	- energia, woda, gaz	0,00	179 080,16	179 080,16
	- usługi obce	168 376,88	1 275 500,53	1 443 877,41
	- pozostałe	268 964,12	679 468,31	948 432,43
2.	Publiczno-prawne	97 254,00	2 198 099,12	2 295 353,12
	- składka ZUS i Fundusz Pracy	0,00	1 728 170,35	1 728 170,35
	- PFRON	0,00	51 350,00	51 350,00
	- Podatek od osób fizycznych	0,00	386 773,00	386 773,00
	- Podatek od nieruchomości	97 254,00	0,00	97 254,00
	- Podatek VAT	0,00	31 805,77	31 805,77
3.	Wynagrodzenia	0,00	1 517 497,73	1 517 497,73
4.	Rezerwy pracownicze	0,00	6 865 674,46	6 865 674,46
5.	Rezerwy na zdarzenia medyczne	0,00	630 000,00	630 000,00
6.	Pożyczk ze Starostwa	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
7.	Wadium	0,00	0,00	0,00
8.	CESJA	0,00	4 073 857,55	4 073 857,55
9.	Pozostałe zobowiązania	0,00	451 851,65	451 851,65
	RAZEM ZOBOWIĄZANIA	3 966 237,10	22 945 997,44	26 912 234,54

III. NALEŻNOŚCI

TYTUŁ NALEŻNOŚCI	Wykonanie czerwiec 2016
Należności z odbiorcami krajowymi	6 236 738,03
w tym NFZ	5 385 132,52
Rozrachunki z pracownikami	9 500,00
Osoby fizyczne nieubezpieczone	75 734,49
Osoby fizyczne obcokrajowcy	1 425,00
Aktualizacja	-309 178,22
RAZEM	6 014 219,30

VI. NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE (WYMAGALNE)

TYTUŁ NALEŻNOŚCI	Wykonanie czerwiec 2016
Należności z tytułu dostaw i usług	371 468,40
RAZEM	371 468,40

VII. WYKONANIE DOCHODÓW I KOSZTÓW WG PLANU 2016

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2016	Plan czerwiec 2016	Wykonanie czerwiec 2016
1	2	3		
A.	Przychody netto z działalności (A1+...+ A4)	67 590 000,00	33 795 000,00	32 348 930,76
A1	przychody ze sprzedaży produktów, z tego:	67 548 000,00	33 774 000,00	31 984 635,85
A1.1	usługi działalności medycznej, w tym:	65 548 000,00	32 774 000,00	31 083 963,30
A1.1.1	NFZ	58 000 000,00	29 000 000,00	27 509 745,78
	w tym nadwykonania	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00
A1.1.2	osoby fizyczne	1 100 000,00	550 000,00	570 336,16
A1.1.3	pracodawcy	1 200 000,00	600 000,00	415 601,76
A1.1.4	pozostałe	18 000,00	9 000,00	1 823,00
A1.1.5	Ratownictwo medyczne	5 230 000,00	2 615 000,00	2 586 456,60
A1.2	usługi niemedyce, w tym:	2 000 000,00	1 000 000,00	900 672,55
A1.2.1	wynajem pomieszczeń	2 000 000,00	1 000 000,00	900 672,55
A1.2.2	czynsze za mieszkania i hotele		0,00	
A2	Zmiana stanu produktu	0,00	0,00	295 266,02
A3	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 000,00	5 000,00	11 459,81
A4	inne przychody	32 000,00	16 000,00	57 569,08
B.	Koszty działalności operacyjnej (B1 + ... + B7)	74 402 200,00	37 201 100,00	38 081 577,29
B1	zużycie materiałów i energii, w tym:	20 262 000,00	10 131 000,00	10 263 471,85
B1.1	leki (w tym krew i preparaty krwiotropowe)	11 800 000,00	5 900 000,00	5 979 816,98
B1.2	materiały opatrunkowe i sprzęt jednorazowego użytku	2 450 000,00	1 225 000,00	1 509 874,78
B1.3	energia (cieplna, elektryczna, gaz)	2 720 000,00	1 360 000,00	1 140 472,65
B1.4	inne	3 292 000,00	1 646 000,00	1 633 307,44
B2	usługi obce, w tym:	13 199 200,00	6 599 600,00	7 528 765,20
B2.1	transportowe	160 000,00	80 000,00	117 420,74
B2.2	remontowo-konserwacyjne	1 600 000,00	800 000,00	838 761,32
B2.3	wyżywienie chorych	1 400 000,00	700 000,00	763 981,57
B2.4	pocztowo - telekomunikacyjne	80 000,00	40 000,00	34 442,81
B2.5	medyczne obce w tym:	6 590 000,00	3 295 000,00	3 924 111,97
B2.5.1	kontrakty i konsultacje lekarskie	5 250 000,00	2 625 000,00	3 367 484,58
B2.5.2	kontrakty pielęgniarskie	0,00	0,00	0,00

E4	odpis aktualizujący z należności z NFZ		0,00	0,00
E5	inne koszty	170 000,00	85 000,00	26 779,93
F.	Wynik na działalności operacyjnej (D-E)	1 780 000,00	890 000,00	985 704,27
G.	Wynik operacyjny (C+F)	-5 032 200,00	-2 516 100,00	-4 746 942,26
H.	Przychody finansowe (H1 +...+ H4)	90 000,00	45 000,00	90 000,00
H1	odsetki uzyskane z lokat	50 000,00	25 000,00	50 000,00
H2	odsetki od należności od odbiorców		0,00	0
H3	przychody z udziałów i akcji, dywidendy		0,00	0
H4	inne przychody finansowe	40 000,00	20 000,00	40 000,00
I.	Koszty finansowe (I1+...+I4)	180 000,00	90 000,00	180 000,00
I1	odsetki od zaciągniętych pożyczek	0,00	0,00	0,00
I2	odsetki od kredytów	0,00	0,00	0,00
I3	odsetki od zobowiązań wobec dostawców	100 000,00	50 000,00	100 000,00
I4	pozostałe	80 000,00	40 000,00	80 000,00
J.	Wynik na działalności finansowej (H-I)	-90 000,00	-45 000,00	-90 000,00
K.	Wynik brutto na całokształcie działalności (G+J)	-5 122 200,00	-2 561 100,00	-4 836 942,26
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
Ł.	Wynik finansowy ogółem brutto (K +/- L)	-5 122 200,00	-2 561 100,00	-4 836 942,26
M.	Inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00
N.	Wynik finansowy ogółem netto (L - M)	-5 122 200,00	-2 561 100,00	-4 836 942,26
P	Wynik finansowy ogółem netto + amortyzacja	77 800,00	38 900,00	-2 764 502,01
R	Przychody - ogółem (A+D+H)	69 630 000,00	34 815 000,00	33 451 414,96
S	Koszty - ogółem (B+E+I)	74 752 200,00	37 376 100,00	38 288 357,22
T	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek	0,00		0,00
U	Środki własne na wydatki majątkowe	0,00		404 874,39
W1	Stan należności na początek roku	7 700 000,00	7 700 000,00	8 300 775,26
W2	Stan należności na koniec roku	7 700 000,00	7 700 000,00	6 014 219,30
W3	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na początek	27 000 000,00	20 000 000,00	18 392 687,99
W4	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na koniec roku	27 000 000,00	20 000 000,00	19 416 560,08
W5	Stan środków pieniężnych na początek roku	3 400 000,00	4 500 000,00	4 640 234,21
W6	Stan środków pieniężnych na koniec roku	3 400 000,00	4 500 000,00	4 498 465,87

VIII. OBJAŚNIENIA

Plan finansowy na 2016 rok zakłada przychody netto w wysokości 67 590 tys. złotych. Wykonanie w I półroczu wyniosło 32 349 tys. złotych, stanowi to 47,86%.

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 30.06.2016 r. wynoszą 2 953,6 tys. złotych. W poszczególnych zakresach wygląda to następująco:

1. 341 410,82 zł – ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne
2. 16 693,00 zł - ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne
3. 2 424 288,36 zł – leczenie szpitalne
4. 123 029,38 zł – programy lekowe
5. 40 498,45 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 i ginekologiczno-położniczym. Za I półrocze na tych oddziałach udzieliliśmy świadczeń ponad limit na kwotę 1 942,5 tys. zł. Świadczy to o poważnym niedoszacowaniu tych zakresów i utrudnianiu dostępu do świadczeń mieszkańcom. Problem ten był i jest wielokrotnie zgłaszany do SONFZ.

Koszty działalności operacyjnej zaplanowano w wysokości 74 402 tys. złotych, wykonanie za I półrocze wynosi 38 082 tys. złotych, co stanowi 51,19%. Przekroczenie kosztów wynika w głównej mierze z nakładów poniesionych na leczenie pacjentów ponad plan. W celu poprawy wyniku finansowego prowadzone są działania oszczędnościowe związane z racjonalizacją wydatków a także planowane są zmiany organizacyjne zwiększające efektywności procesu leczenia. Nadwykonania odbijają się negatywnie na przekroczeniach w kosztach jak i wzroście zobowiązań.

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 2016 r.

Racibórz dnia 29.07.2016 r.

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Kowalczuk

DYREKTOR
Ryszard Rudnik