

UCHWAŁA NR 139/661/2017
ZARZĄDU POWIATU RACIBORSKIEGO

z dnia 29 sierpnia 2017 r.

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego
publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2017 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 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 2017 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 Staroście Raciborskiemu Ryszardowi Winiarskiemu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

Michalina Staniszevska

STAROSTA

Ryszard Winiarski

WICESTAROSTA

Marek Kurpis

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Chroboczek

CZŁONEK ZARZĄDU

Brygida Abrahamczyk

CZŁONEK ZARZĄDU

Piotr Olender

Załącznik
do Uchwały Nr 139/661/2017
Zarządu Powiatu Raciborskiego
z dnia 29 sierpnia 2017r.

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

*Wykonanie za I półrocze 2017r.
wg stanu na dzień 30.06.2017r.*

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 2017 R

Nr konta	Nazwa	Plan 2017	Plan czerwiec 2017	Wykonanie czerwiec 2017
701	Sprzedaż usług medycznych	69 140 000	34 570 000	33 220 612
701-1	Sprzedaż usług medycznych dla NFZ	61 700 000	29 750 000	29 781 927
	- finansowanie przez budżet IVkwartał 2017	10 500 000	5 250 000	0
	- kontrakt 2017	49 000 000	24 500 000	28 681 927
	- dodatek pielęgniarstwa	2 200 000	1 100 000	1 100 000
701-11	Sprzedaż ratownictwo medyczne	5 230 000	2 615 000	2 586 819
701-2	Sprzedaż usług medycznych osobom fizycznym nieubezpieczonym (badania, hospitalizacja)	1 100 000	550 000	579 476
701-3	Sprzedaż usług medycznych dla zakładów pracy za badania	1 100 000	550 000	269 020
701-4	Sprzedaż usług obcokrajowcom	10 000	5 000	3 370
702 I 703	Pozostałe przychody	2 032 000	1 016 000	1 036 407
702-1	Czynsze, zwroty za telefon, refaktury, złom, odsprzedaż bielizny pokasacyjnej	2 000 000	1 000 000	1 021 643
702-2	Refaktury za staże pielęgniarów i położnych		0	
703	Pozostałe przychody	32 000	16 000	14 764
730	Sprzedaż towarów i materiałów	10 000	5 000	3 802
750	Przychody finansowe	90 000	45 000	22 251
760	Przychody operacyjne	2 000 000	1 000 000	783 221
761	Darowizny	100 000	50 000	54 121
770	Zyski nadzwyczajne			0

Saldo zmiany produktów			297 238
-------------------------------	--	--	----------------

Przychody ogółem	73 372 000	36 686 000	35 417 651
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Nr konta	Nazwa	Plan 2017	Plan czerwiec 2017	Wykonanie czerwiec 2017
408	Amortyzacja	3 350 000	1 675 000	1 756 453
401	Zużycie materiałów i energii	20 796 000	10 398 000	10 446 231
402	Usługi obce	17 476 600	8 738 300	10 159 601
403	Podatki i opłaty	1 213 100	606 550	650 163
404	Wynagrodzenia	30 480 000	15 240 000	15 105 151
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 001 000	3 000 500	2 896 035
409	Pozostałe koszty rodzajowe	602 000	301 000	630 675
735	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
765	Inne koszty operacyjne	150 000	75 000	113 320
640	Rezerwa na wzrost wynagrodzeń			0
755	Koszty finansowe	120 000	60 000	134 060
775	Straty nadzwyczajne	0	0	
	Koszty ogółem	80 188 700	40 094 350	41 891 690
	Wynik ogółem	-6 816 700	-3 408 350	-6 474 038

II. RACHUNEK WYNIKÓW

Wiersz	Treść	Plan 2017	Plan czerwiec 2017	Wykonanie czerwiec 2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	71 182 000,00	35 591 000,00	34 558 058,72
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 172 000,00	35 586 000,00	34 257 018,90
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0,00	0,00	297 237,50
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 000,00	5 000,00	3 802,32
B.	Koszty działalności operacyjnej	79 918 700,00	39 959 350,00	41 644 308,96
I.	Amortyzacja	3 350 000,00	1 675 000,00	1 756 452,58
II.	Zużycie materiałów i energii	20 796 000,00	10 398 000,00	10 446 231,48
III.	Usługi obce	17 476 600,00	8 738 300,00	10 159 601,20
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 213 100,00	606 550,00	650 162,82
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	30 480 000,00	15 240 000,00	15 105 150,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 001 000,00	3 000 500,00	2 896 035,42
	- emerytalne	0,00	1 381 990,95	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	602 000,00	301 000,00	630 674,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-8 736 700,00	-4 368 350,00	-7 086 250,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 100 000,00	1 050 000,00	837 342,07
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	40 375,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 100 000,00	1 050 000,00	796 967,07
E.	Pozostałe koszty operacyjne	150 000,00	75 000,00	113 320,49
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	150 000,00	75 000,00	113 320,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-6 786 700,00	-3 393 350,00	-6 362 228,66
G.	Przychody finansowe	90 000,00	45 000,00	22 250,62
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	50 000,00	25 000,00	22 250,62
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	40 000,00	20 000,00	0,00
H.	Koszty finansowe	120 000,00	60 000,00	134 060,11
I.	Odsetki	80 000,00	40 000,00	134 060,11
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	40 000,00	20 000,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-6 816 700,00	-3 408 350,00	-6 474 038,15
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-6 816 700,00	-3 408 350,00	-6 474 038,15

III. ZOBOWIĄZANIA Z PODZIAŁEM NA WYMAGALNE

	MIESIĄC	czerwiec 17		
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wymagalne	Niewymagalne	Ogółem
1.	Z tytułu dostaw, robót i usług	4 188 048,97	6 813 200,73	11 001 249,70
	- leki i materiały medyczne	3 195 201,19	3 739 804,58	6 935 005,77
	- sprzęt i aparatura medyczna	368 887,92	338 734,68	707 622,60
	- energia, woda, gaz	0,00	281 111,45	281 111,45
	- usługi obce	431 579,04	1 990 879,37	2 422 458,41
	- pozostałe	192 380,82	462 670,65	655 051,47
2.	Publiczno-prawne	291 764,00	2 345 025,37	2 636 789,37
	- składka ZUS i Fundusz Pracy	0,00	1 835 918,90	1 835 918,90
	- PFRON	0,00	54 346,00	54 346,00
	- Podatek od osób fizycznych	0,00	422 986,47	422 986,47
	- Podatek od nieruchomości	291 764,00	0,00	291 764,00
	- Podatek VAT	0,00	31 774,00	31 774,00
3.	Wynagrodzenia	0,00	1 693 744,67	1 693 744,67
4.	Rezerwy pracownicze	0,00	5 697 574,87	5 697 574,87
5.	Rezerwy na zdarzenia medyczne	0,00	630 000,00	630 000,00
6.	Pożyczek ze Starostwa	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
7.	Wadium	0,00	0,00	0,00
8.	CESJA	0,00	2 388 730,39	2 388 730,39
9.	Pozostałe zobowiązania	0,00	336 138,56	336 138,56
	RAZEM ZOBOWIĄZANIA	4 479 812,97	21 904 414,59	26 384 227,56

IV. NALEŻNOŚCI

TYTUŁ NALEŻNOŚCI	Wykonanie czerwiec 2017
Należności z odbiorcami krajowymi	5 813 469,38
w tym NFZ	4 971 464,92
Rozrachunki z pracownikami	0,00
Osoby fizyczne nieubezpieczone	104 575,16
Osoby fizyczne obcokrajowcy	0,00
Aktualizacja	-250 177,16
RAZEM	5 667 867,38

V. NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE (WYMAGALNE)

TYTUŁ NALEŻNOŚCI	Wykonanie czerwiec 2017
Należności z tytułu dostaw i usług	127 825,44
RAZEM	127 825,44

VI. WYKONANIE DOCHODÓW I KOSZTÓW WG PLANU 2017

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2017	Plan czerwiec 2017	Wykonanie czerwiec 2017
1	2	3	4	5
A.	Przychody netto z działalności (A1+...+ A4)	71 182 000,00	35 591 000,00	34 558 058,72
A1	przychody ze sprzedaży produktów, z tego:	71 140 000,00	35 570 000,00	34 242 255,23
A1.1	usługi działalności medycznej, w tym:	69 140 000,00	34 570 000,00	33 220 612,17
A1.1.1	NFZ	61 700 000,00	30 850 000,00	29 781 926,66
	w tym nadwykonania	0,00	0,00	28 681 926,66
A1.1.2	osoby fizyczne	1 100 000,00	550 000,00	579 475,65
A1.1.3	pracodawcy	1 100 000,00	550 000,00	269 020,44
A1.1.4	pozostałe	10 000,00	5 000,00	3 370,00
A1.1.5	Ratownictwo medyczne	5 230 000,00	2 615 000,00	2 586 819,42
A1.2	usługi niemedyczne, w tym:	2 000 000,00	1 000 000,00	1 021 643,06
A1.2.1	wynajem pomieszczeń	2 000 000,00	1 000 000,00	1 021 643,06
A1.2.2	czynsze za mieszkania i hotele		0,00	
A2	Zmiana stanu produktu	0,00	0,00	297 237,50
A3	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 000,00	5 000,00	3 802,32
A4	inne przychody	32 000,00	16 000,00	14 763,67
B.	Koszty działalności operacyjnej (B1 + ... + B7)	79 918 700,00	39 959 350,00	41 644 308,96
B1	zużycie materiałów i energii, w tym:	20 796 000,00	10 398 000,00	10 446 231,48
B1.1	leki (w tym krew i preparaty krwiotwórcze)	12 022 000,00	6 011 000,00	5 837 753,74
B1.2	materiały opatrunkowe i sprzęt jednorazowego użytku	2 830 000,00	1 415 000,00	1 644 435,93
B1.3	energia (ciepła, elektryczna, gaz)	2 710 000,00	1 355 000,00	1 232 750,25
B1.4	inne	3 234 000,00	1 617 000,00	1 731 291,56
B2	usługi obce, w tym:	17 476 600,00	8 738 300,00	10 159 601,20
B2.1	transportowe	226 000,00	113 000,00	91 394,41
B2.2	remontowo-konserwacyjne	1 435 000,00	717 500,00	659 248,18
B2.3	wyżywienie chorych	1 520 000,00	760 000,00	900 471,97
B2.4	pocztowo - telekomunikacyjne	69 000,00	34 500,00	37 224,74
B2.5	medyczne obce w tym:	10 005 000,00	5 002 500,00	6 219 780,51
B2.5.1	kontrakty i konsultacje lekarskie	6 000 000,00	3 000 000,00	3 720 210,14
B2.5.2	kontrakty pielęgniarstwa	0,00	0,00	0,00

B2.5.3	badania medyczne	3 030 000,00	1 515 000,00	2 310 669,97
B2.6	czynsze i opłaty dzierżawne	207 000,00	103 500,00	100 306,52
B2.7	pozostałe usługi obce	4 014 600,00	2 007 300,00	2 151 174,87
B3	podatki i opłaty, w tym:	1 213 100,00	606 550,00	650 162,82
B3.1	podatek od nieruchomości	580 000,00	290 000,00	291 764,00
B3.2	czynsze i opłaty dzierżawne	0,00	0,00	0,00
B3.3	wpłaty na PFRON	586 000,00	293 000,00	312 778,00
B3.4	inne	47 100,00	23 550,00	45 620,82
B4	wynagrodzenia, w tym:	30 480 000,00	15 240 000,00	15 105 150,96
B4.1	ze stosunku pracy	30 300 000,00	15 150 000,00	14 687 164,37
B4.2	z umów zleceń	180 000,00	90 000,00	417 986,59
B5	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 001 000,00	3 000 500,00	2 896 035,42
B5.1	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i Fundusz Pracy	5 850 000,00	2 925 000,00	2 824 219,51
B5.2	składki na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń	0,00	0,00	0
B5.3	koszty kursów, szkoleń	52 000,00	26 000,00	25 792,53
B5.4	pozostałe świadczenia	99 000,00	49 500,00	46 023,38
B6	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 350 000,00	1 675 000,00	1 756 452,58
B7	pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	602 000,00	301 000,00	630 674,50
B7.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	580 000,00	290 000,00	606 001,25
B7.2	koszty podróży służbowych	15 000,00	7 500,00	12 378,83
B7.3	pozostałe koszty	7 000,00	3 500,00	12 294,42
B8	koszty sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik na sprzedaży (A-B)	-8 736 700,00	-4 368 350,00	-7 086 250,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne (D1 + ... + D5)	2 100 000,00	1 050 000,00	837 342,07
D1	darowizny i zapisy otrzymane	100 000,00	50 000,00	54 121,07
D2	dotacje otrzymane	0,00	0,00	40 375,00
D3	uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0,00	0,00	0,00
D4	świadczenia ponadlimitowe uznane przez NFZ	0,00	0,00	0,00
D5	inne przychody	2 000 000,00	1 000 000,00	742 846,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne (E1 + ... +E5)	150 000,00	75 000,00	113 320,49
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
E4	odpis aktualizujący z należności z NFZ		0,00	0,00
E5	inne koszty	150 000,00	75 000,00	113 320,49
F.	Wynik na działalności operacyjnej (D-E)	1 950 000,00	975 000,00	724 021,58
G.	Wynik operacyjny (C+F)	-6 786 700,00	-3 393 350,00	-6 362 228,66
H.	Przychody finansowe (H1 +...+ H4)	90 000,00	45 000,00	22 250,62
H1	odsetki uzyskane z lokat	50 000,00	25 000,00	22 250,62
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	0,00
I.	Koszty finansowe (I1+...+I4)	120 000,00	60 000,00	134 060,11
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	80 000,00	40 000,00	0,00
I4	pozostałe	40 000,00	20 000,00	134 060,11
J.	Wynik na działalności finansowej (H-I)	-30 000,00	-15 000,00	-111 809,49
K.	Wynik brutto na całokształcie działalności (G+J)	-6 816 700,00	-3 408 350,00	-6 474 038,15
L.	Inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00
Ł.	Wynik finansowy ogółem netto (L-M)	-6 816 700,00	-3 408 350,00	-6 474 038,15
M.	Wynik finansowy ogółem netto + amortyzacja	-3 466 700,00	-1 733 350,00	-4 717 585,57
N.	Przychody - ogółem (A+D+H)	73 372 000,00	36 686 000,00	35 417 651,41
O.	Koszty - ogółem (B+E+I)	80 188 700,00	40 094 350,00	41 891 689,56
P.	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek	0,00	0,00	270 000,00
R.	Środki własne na wydatki majątkowe	0,00	0,00	37 564,82
S1	Stan należności na początek roku	7 700 000,00	7 700 000,00	11 729 429,37
S2	Stan należności na koniec roku	7 700 000,00	7 700 000,00	5 667 867,38
S3	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na początek	28 500 000,00	20 000 000,00	20 073 491,11
S4	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na koniec roku	29 000 000,00	20 000 000,00	20 056 652,69
S5	Stan środków pieniężnych na początek roku	3 400 000,00	4 500 000,00	3 856 144,37
S6	Stan środków pieniężnych na koniec roku	3 400 000,00	4 500 000,00	4 520 987,70

VII. OBJAŚNIENIA

Plan finansowy na 2017 rok zakłada przychody netto w wysokości 71 182 tys. złotych. Wykonanie w I półroczu wyniosło 34 558 tys. złotych, stanowi to 48,54%.

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 30.06.2017 r. wynoszą 4 486,1 tys. złotych. W poszczególnych zakresach wygląda to następująco:

1. 358 671,67 zł – ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne
2. 883,50 zł - ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne
3. 3 863 489,07 zł – leczenie szpitalne
4. 239 702,79 zł – programy lekowe
5. 23 437,25 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, chorób płuc, pediatrii i ginekologiczno-położniczym. Za I półrocze na tych oddziałach udzieliliśmy świadczeń ponad limit na kwotę 3 024 tys. zł. Świadczy to o poważnym niedoszacowaniu tych zakresów i utrudnianiu dostępu do świadczeń mieszkańcom. Problem ten był i jest wielokrotnie zgłaszany do ŚONFZ.

Koszty działalności operacyjnej zaplanowano w wysokości 79 918,7 tys. złotych, wykonanie za I półrocze wynosi 41 644,3 tys. złotych, co stanowi 52,10 %. 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 po każdym zakończonym kwartale. NFZ jednak płaci tylko nagle przypadki, brak nam wiedzy na temat renegotjacji pozostałych nadwykonań w bieżącym roku.

Racibórz dnia 28.07.2017 r.

DYREKTOR
Ryszard Rudnik