

UCHWAŁA NR 170/801/2018
ZARZĄDU POWIATU RACIBORSKIEGO

z dnia 27 marca 2018 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego samodzielnego
publicznego zakładu opieki zdrowotnej za 2017 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4, art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1868 z późn.zm.), w związku z art. 267 ust.1, pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 2077)

ZARZĄD POWIATU RACIBORSKIEGO
uchwala, 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 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

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

§ 3. 1. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu.

2. Nadzór nad wykonaniem uchwały sprawować będzie Starosta Raciborski.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

**Michalina Staniszevska-
Niestrój**

WICESTAROSTA

Marek Kurpis

CZŁONEK ZARZĄDU

Brygida Abrahamczyk

STAROSTA

Ryszard Winiarski

CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Chroboczek

CZŁONEK ZARZĄDU

Piotr Olender

Załącznik
do Uchwały Nr 170/801/2018
Zarządu Powiatu Raciborskiego
z dnia 27 marca 2018 r.

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

Wykonanie za 2017 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 2017, w tym realizacja poszczególnych źródeł przychodów, kosztów rodzajowych i innych pozycji rachunku zysków i strat przedstawia się następująco :

- **przychody z działalności**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2017	Wykonanie grudzień 2017	Wykonanie planu %
1	2	3	4	5
A.	Przychody netto z działalności (A1+...+ A4)	74 580 000	76 813 819	103,00%
A1	przychody ze sprzedaży produktów, z tego:	74 540 000	77 009 440	103,31%
A1.1	usługi działalności medycznej, w tym:	72 440 000	74 983 992	103,51%
A1.1.1	NFZ	65 300 000	67 876 003	103,94%
	w tym nadwykonania	4 000 000	0	0,00%
A1.1.2	osoby fizyczne	1 200 000	1 194 087	99,51%
A1.1.3	pracodawcy	700 000	548 210	78,32%
A1.1.4	pozostałe	10 000	5 992	59,92%
A1.15	Ratownictwo Medyczne	5 230 000	5 359 701	102,48%
A1.2	usługi niemedyczne, w tym:	2 100 000	2 025 448	96,45%
A1.2.1	wynajem pomieszczeń	2 100 000	2 025 448	96,45%
A1.2.2	czynsze za mieszkania i hotele	0		
A2	Zmiana stanu produktu	0	-230 546	
A3	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 000	7 800	78,00%
A4	inne przychody	30 000	27 125	90,42%

Na dzień 31.12.2017 r. przychody z działalności wykonane zostały w wysokości 76 813 819 zł, co stanowi 103 % przychodów planowanych. Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wynosi 62 800 733 zł t, j. 88,37 % całej sprzedaży planowanej.

Pozostałe przychody ze sprzedaży to:

- Ratownictwo Medyczne – 5 359 701 zł
- sprzedaż odpłatnych usług medycznych świadczonych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, RTG, USG, odpłatności pacjentów nieubezpieczonych i inne świadczenia – 1 748 289 zł,
- pozostała sprzedaż usług obejmuje wynajem pomieszczeń , i inne usługi – 2 025 448 zł.

Koszty działalności operacyjnej w roku 2017 poniesione zostały w kwocie 85 709 614 zł, co stanowi 98,59% kosztów planowanych. Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów wg rodzajów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2017	Wykonanie grudzień 2017	Wykonanie planu %
1	2	3	4	5
B.	Koszty działalności operacyjnej (B1 + ... + B7)	86 936 300	85 709 614	98,59%
B1	zużycie materiałów i energii, w tym:	21 044 500	21 838 355	103,77%
B1.1	leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne)	12 387 500	12 616 073	101,85%
B1.2	materiały opatrunkowe i sprzęt jednorazowego użytku	3 325 500	3 492 479	105,02%
B1.3	energia (ciepłna, elektryczna, gaz)	2 350 000	2 360 823	100,46%
B1.4	inne	2 981 500	3 368 980	113,00%
B2	usługi obce, w tym:	20 791 100	21 005 702	101,03%
B2.1	transportowe	186 000	199 828	107,43%
B2.2	remontowo-konserwacyjne	1 342 000	1 438 694	107,21%
B2.3	wyżywienie chorych	1 800 000	1 775 645	98,65%
B2.4	pocztowo - telekomunikacyjne	28 000	76 041	271,58%
B2.5	medyczne obce w tym:	12 758 000	12 017 660	94,20%
B2.5.1	kontrakty i konsultacje lekarskie	7 750 000	8 055 989	103,95%
B2.5.2	kontrakty pielęgniarskie	0	0	0,00%
B2.5.3	badania medyczne	3 998 000	3 961 671	99,09%
B2.6	czynsze i opłaty dzierżawne	200 000	186 900	93,45%
B2.7	pozostałe usługi obce	4 477 100	5 310 935	118,62%
B3	podatki i opłaty, w tym:	1 265 700	1 248 629	98,65%
B3.1	podatek od nieruchomości	585 000	583 526	99,75%
B3.2	czynsze i opłaty dzierżawne	0	0	0,00%
B3.3	wpłaty na PFRON	630 000	615 252	97,66%
B3.4	inne	50 700	49 851	98,32%
B4	wynagrodzenia, w tym:	33 350 000	31 464 917	94,35%
B4.1	ze stosunku pracy	32 500 000	30 545 298	93,99%
B4.2	z umów zleceń	850 000	919 619	108,19%
B5	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 247 000	5 985 072	95,81%
B5.1	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i Fundusz Pracy	6 100 000	5 838 974	95,72%
B5.2	koszty kursów, szkoleń	50 000	40 047	80,09%
B5.3	pozostałe świadczenia	97 000	106 051	109,33%
B6	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 550 000	3 497 502	98,52%
B7	pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	688 000	669 436	97,30%
B7.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	606 000	605 582	99,93%
B7.2	koszty podróży służbowych	25 000	26 973	107,89%
B7.3	pozostałe koszty	57 000	36 882	64,70%
B8	koszty sprzedanych materiałów i towarów	0	0	0,00%
C.	Wynik na sprzedaży (A-B)	-12 356 300	-8 895 794	71,99%

- zużycie materiałów i energii jest wyższe od planowanych o 793 855 zł wynika to ze zwiększenia kontraktu na program lekowy gdzie głównym składnikiem jest zakup leku.
- koszty usług obcych są przekroczone o 214 602 zł . Przekroczenia te występują generalnie w pozycji remonty i konserwacje - starzejący się sprzęt i awarie.
- podatki i opłaty są niższe od planowanych .
- koszt wynagrodzeń jest niższy od zaplanowanego o 1 885 083 zł. główną przyczyną są przejścia z umów o pracę na umowy cywilno prawne oraz planowane podwyżki dla lekarzy.
- koszt ubezpieczeń i innych świadczeń również jest niższy o 261 928 zł.
- koszt amortyzacji niższy od zaplanowanej.
- pozostałe koszty rodzajowe są niższe o 18 564 zł od planowanej.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne i finansowe przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2017	Wykonanie grudzień 2017
1	2	3	4
D.	Pozostałe przychody operacyjne (D1 + ... + D5)	4 050 000	3 314 753
D1	darowizny i zapisy otrzymane	100 000	183 155
D2	dotacje otrzymane	0	80 750
D3	uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0	148 353
D4	świadczenia ponadlimitowe uznane przez NFZ	0	0
D5	inne przychody	3 950 000	2 902 495
E.	Pozostałe koszty operacyjne (E1 + ... +E5)	250 000	1 595 932
E1	darowizny i zapisy przekazane	0	0
E2	zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	0	0
E3	koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	0	0
E4	odpis aktualizujący z należności z NFZ	0	0
E5	inne koszty	250 000	1 595 932
F.	Wynik na działalności operacyjnej (D-E)	3 800 000	1 718 820
G.	Wynik operacyjny (C+F)	-8 556 300	-7 176 974
H.	Przychody finansowe (H1 +...+ H4)	50 000	77 942
H1	odsetki uzyskane z lokat	50 000	43 866
H2	odsetki od należności od odbiorców	0	0
H3	przychody z udziałów i akcji, dywidendy	0	0
H4	inne przychody finansowe	0	34 076
I.	Koszty finansowe (I1+...+I4)	400 000	907 214
I1	odsetki od zaciągniętych pożyczek	0	37 097
I2	odsetki od kredytów	0	0
I3	odsetki od zobowiązań wobec dostawców	400 000	870 116
I4	pozostałe	0	0
J.	Wynik na działalności finansowej (H-I)	-350 000	-829 272

- **pozostałe przychody operacyjne** stanowią : darowizny leku 88 627, dotacje na badania profilaktyczne dla kobiet ciężarnych – 86 735 zł, umorzenie pożyczki Starostwo Powiatowe - 1 000 000 zł umorzenie podatku od nieruchomości – 145 881 zł, wynagrodzenia rezydentów refundowane przez Ministra Zdrowia – 903 450 zł, odpisy amortyzacji z konta 845 – 523 668 zł, kary za nie wywiązywanie się z umów dostawców – 29 294 zł, dotacja z Krajowego Funduszu Szkoleniowego 18 720,00 zł.
- **pozostałe koszty operacyjne** to odpisy aktualizujące należności wątpliwe - za leczenie szpitalne osób fizycznych - 102 500 zł , zwroty nie wykorzystanych dotacji z umów prezydenckich 65 948 , zapłata składek ZUS naliczonych od umów zleceń na podstawie kontroli za lata 2014 do 2016 - 300 801,22, aktualizacja rezerw pracowniczych – 1 035 480 zł , zwrot środków do NFZ na podstawie kontroli – 35 300 zł
- **przychody finansowe** to głównie przychody uzyskane z odsetek z lokat – 29 698 zł, oraz z odsetek umorzonych – 27 689 zł.
- **koszty finansowe** odsetki zapłacone od pożyczki Starostwa – 37 753 zł , odsetki od zobowiązań wobec ZUS po kontroli za lata 2014 – 2017 – 51 372 zł, a pozostałe to odsetki z tytułu nie terminowych płatności zobowiązań.

Wynik finansowy przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2017	Wykonanie grudzień 2017	Wykonanie planu %
1	2	3	4	5
K.	Wynik brutto na całokształcie działalności (G+J)	-8 906 300	-8 006 246	89,89%
L.	Inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0		
L.	Wynik finansowy ogółem netto (Ł-M)	-8 906 300	-8 006 246	89,89%
M.	Wynik finansowy ogółem netto + amortyzacja	-5 356 300	-4 508 744	
N.	Przychody - ogółem (A+D+H)	78 680 000	80 206 514	101,94%
O.	Koszty - ogółem (B+E+I)	87 586 300	88 212 760	100,72%

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2017	Wykonanie grudzień 2017
1	2	3	4
P.	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek oraz dary	0	352 005,18
R.	Środki własne na wydatki majątkowe	0	128 802,13
S1	Stan należności na początek roku	11 730 000	11 729 429,37
S2	Stan należności na koniec roku	5 700 000	9 074 900
S3	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na początek roku	28 500 000	20 073 491
S4	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na koniec roku	29 000 000	21 743 416
S5	Stan środków pieniężnych na początek roku	3 900 000	3 856 144
S6	Stan środków pieniężnych na koniec roku	3 600 000	4 050 932

II. ZOBOWIĄZANIA na dzień 31.12.2017 wraz z rezerwami wynoszą 28 747 271,47
Strukturę zobowiązań przedstawia tabela poniżej .

	MIESIĄC	grudzień 17		
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wymagalne	Niewymagalne	Ogółem
1.	Z tytułu dostaw, robót i usług	2 881 357,45	7 540 347,07	10 421 704,52
	- leki i materiały medyczne	1 915 629,25	4 265 681,21	6 181 310,46
	- sprzęt i aparatura medyczna	366 118,95	389 131,08	755 250,03
	- energia, woda, gaz	0,00	322 459,11	322 459,11
	- usługi obce	394 043,52	1 936 148,62	2 330 192,14
	- pozostałe	205 565,73	626 927,05	832 492,78
2.	Publiczno-prawne	97 254,00	2 787 941,98	2 885 195,98
	- składka ZUS i Fundusz Pracy	0,00	1 844 405,98	1 844 405,98
	- PFRON	0,00	48 845,00	48 845,00
	- Podatek od osób fizycznych	0,00	512 174,00	512 174,00
	- Podatek od nieruchomości	97 254,00	344 808,00	442 062,00
	- Podatek VAT	0,00	37 709,00	37 709,00
3.	Wynagrodzenia	0,00	1 820 403,51	1 820 403,51
4.	Rezerwy pracownicze	0,00	6 733 055,20	6 733 055,20
5.	Rezerwy na zdarzenia medyczne	0,00	270 800,00	270 800,00
6.	Pożyczki ze Starostwa	0,00	0,00	0,00
7.	Wadium	0,00	29 901,28	29 901,28
8.	CESJA	0,00	6 233 024,65	6 233 024,65
9.	Pozostałe zobowiązania	0,00	353 186,33	353 186,33
	RAZEM ZOBOWIĄZANIA	2 978 611,45	25 768 660,02	28 747 271,47

III. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM na dzień 31.12.2017 wynoszą – 9 074 900 zł w tym
wymagalne – 116 342 zł

TYTUŁ NALEŻNOŚCI	Wykonanie 2017
Należności z odbiorcami krajowymi	8 938 962
w tym NFZ	8 857 208
Osoby fizyczne - nieubezpieczone	135 938
Osoby fizyczne obcokrajowcy	0
SUMA	9 074 900

TYTUŁ NALEŻNOŚCI	Wymagalne 2017
Należności z tytułu dostaw i usług	115 399
SUMA	115 399

IV. OTRZYMANE DOTACJE

W roku 2017 otrzymano 296 953 zł od organu założycielskiego na zakup sprzętu medycznego, od Fundacji Wielkiej Orkiestry Warszawa 55 052,18 zł na sprzęt medyczny. Z własnych środków wydano 128 802 zł na zakupy majątkowe.

V. ZWIĘKSZENIE MAJATKU TRWAŁEGO

WYKAZ ŚR.TRWAŁYCH ZAKUPIONYCH Z WŁ.FUNDUSZY STAN NA 31-12-2017			
LP.	NAZWA	LKOALIZACJA	WARTOŚĆ
1	ZESTAW MEBLI	APTEKA	17 187,53 zł
2	CYSTOSKOP	POR.UROLOGICZNA	8 640,00 zł
3	KLIMATYZATORY	DZ.INFORMATYCZNY	18 543,00 zł
4	WÓZEK DLA PRZEWÓŻENIA CHORYCH	I.PRZYJĘĆ	5 346,00 zł
5	SERWER DELL POWER	DZ.INFORMATYCZNY	4 551,00 zł
6	AP.USG DOF.Z ŚR.WŁASNYCH	O.OKULISTYCZNY	3 182,00 zł
7	AUTOREFRAKTOMETR	O.OKULISTYCZNY	22 950,00 zł
8	TOPAMETR	O.PULMONOLOGICZNY	3 446,00 zł
9	KOMPUTERY	DZ.INFORMATYCZNY	35 890,00 zł
10	POMPY INF.	O.WEW.II	6 069,60 zł
11	DOPLATA DO URZADZENIA KOMPRESJI KL.PIERSIOWEJ	ZESPÓŁ WYJAZDOWY S	2 997,00 zł
RAZEM			128 802,13

WYKAZ ŚR.TRWAŁYCH OTRZYMANYCH Z DOTACJI I INNYCH OD ORGANU ZAŁOZYCIELSKIEGO STAN NA 31-12-2017			
LP.	NAZWA	LOKALIZACJA	WARTOŚĆ
1	AP.USG	O.OKULISTYCZNY	36 000,00 zł
2	MIKROSKOP OPERACYJNY OKULISTYCZNY	O.OKULISTYCZNY	214 000,00 zł
3	URZADZENIE DO KOMPRESJI KL.PIERSIOWEJ	ZESPÓŁ WYJAZDOWY S	46 953,00 zł
RAZEM			296 953,00 zł

WYKAZ ŚR.TRWAŁYCH OTRZYMANYCH Z DAROWIZN STAN NA 31-12-2017			
1	HOLTER CIŚNIENIOWY BTL-FUNDACJA WIELKIEJ ORKIESTRY ŚW.POMOCY W-WA	O.PEDIATRYCZNY	9 400,00 zł
2	AP.DO LOKALIZACJI NACZYŃ-FUNDACJA WIELKIEJ ORKIESTRY ŚW.POMOCY W-WA	O.PEDIATRYCZNY	19 500,00 zł
3	PULSKOSYMETR-FUNDACJA WIELKIEJ ORKIESTRY ŚW.POMOCY W-WA	O.PEDIATRYCZNY	2 311,20 zł
4	KARDIOMONITOR-FUNDACJA WIELKIEJ ORKIESTRY ŚW.POMOCY W-WA	O.OKULISTYCZNY	6 020,98 zł
5	ZESTAW HOLTERA-FUNDACJA WIELKIEJ ORKIESTRY ŚW.POMOCY W-WA	O.OKULISTYCZNY	17 820,00 zł
RAZEM			55 052,18 zł

Racibórz 28.02.2018 r.

Bożena Kowalczuk

.....

Gł. Księgowy

Ryszard Rudnik

.....

Dyrektor