

UCHWAŁA NR 20/96/2019
ZARZĄDU POWIATU RACIBORSKIEGO

z dnia 26 marca 2019 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego samodzielnego
publicznego zakładu opieki zdrowotnej za 2018 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 2019 r. poz. 511), 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 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 2018 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

Lidia Chrzan

wz. STAROSTY

Marek Kurpis
WICESTAROSTA

Załącznik
do Uchwały Nr 20/96/2019
Zarządu Powiatu Raciborskiego
z dnia 26 marca 2019 r.

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

Wykonanie za 2018 rok

SKARBNIK POWIATU
Roman Nowak

wz. STAROSTY
Marek Kurpis
WICESTAROSTA

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

I. WYKONANIE Z PLANU FINANSOWEGO za rok 2018, w tym realizacja poszczególnych źródeł przychodów, kosztów rodzajowych i innych pozycji rachunku zysków i strat przedstawia się następująco:

Przychody z działalności

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2018	WYKONANIE 31.12.2018	Wykonanie planu %
1	2	3	4	5
A.	Przychody netto z działalności (A1+...+ A4)	80 663 000	80 688 699	100,03%
A1	przychody ze sprzedaży produktów, z tego:	80 653 000	80 680 775	100,03%
A1.1	usługi działalności medycznej, w tym:	78 653 000	78 619 125	99,96%
A1.1.1	NFZ	69 800 000	69 437 755	99,48%
	w tym nadwykonania	0	0	
A1.1.2	osoby fizyczne	1 350 000	1 376 452	101,96%
A1.1.3	pracodawcy	600 000	629 889	104,98%
A1.1.4	pozostałe (w tym Rezydenci - przychody od Ministerstwa Zdrowia)	1 153 000	1 366 271	118,50%
A1.1.5	Ratownictwo medyczne	5 750 000	5 808 758	101,02%
A1.2	usługi niemedyczne, w tym:	2 000 000	2 061 650	103,08%
A2	Zmiana stanu produktu	0	-129	
A3	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 000	8 054	80,54%
A4	inne przychody	0	0	

Za rok 2018 przychody z działalności wynosiły na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania 80.688.699, co stanowi 100,03 % przychodów planowanych. Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wynosi 69 437 755 zł t.j. 99,48 % sprzedaży planowanej i 86% przychodów ze sprzedaży ogółem.

Pozostałe przychody ze sprzedaży osiągnięte zostały z:

- Ratownictwa Medycznego – 5.808.758 zł,
- sprzedaży odpłatnych usług medycznych świadczonych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, odpłatności pacjentów nieubezpieczonych i innych świadczeń – 2.006.340 zł,
- przychody od Ministerstwa Zdrowia dotyczące refundacji kosztów wynagrodzeń rezydentów 1.376.452 zł,
- pozostałej sprzedaży usług obejmującej wynajem pomieszczeń oraz inne usługi w kwocie 2.061.650 zł,
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów 8 054 zł,

Koszty działalności operacyjnej w roku 2018 poniesione zostały w kwocie 88.569.877 zł, co stanowi 98,42% kosztów planowanych. Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów wg rodzajów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2018	WYKONANIE 31.12.2018	Wykonanie planu %
1	2	3	4	5
B.	Koszty działalności operacyjnej (B1 + ... + B7)	89 993 000	88 569 877	98,42%
B1	zużycie materiałów i energii, w tym:	18 792 000	18 451 649	98,19%
B1.1	leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne)	9 972 000	9 703 405	97,31%
B1.2	materiały opatrunkowe i sprzęt jedn. użytku	3 420 000	3 646 783	106,63%
B1.3	energia (ciepła, elektryczna, gaz)	2 400 000	2 377 314	99,05%
B1.4	inne	3 000 000	2 724 148	90,80%
B2	usługi obce, w tym:	22 545 000	22 244 179	98,67%
B2.1	transportowe	205 000	196 735	95,97%
B2.2	remontowo-konserwacyjne	1 400 000	1 293 304	92,38%
B2.3	wyżywienie chorych	1 850 000	1 830 803	98,96%
B2.4	pocztowo - telekomunikacyjne	75 000	76 057	101,41%
B2.5	medyczne obce w tym:	14 115 000	14 021 510	99,34%
B2.5.1	kontrakty i konsultacje lekarskie	9 300 000	9 217 236	99,11%
B2.5.2	kontrakty pielęgniarstwa	0	0	
B2.5.3	badania medyczne	4 450 000	4 443 145	99,85%
B2.5.4	pozostałe usługi medyczne	365 000	361 129	98,94%
B2.6	czynsze i opłaty dzierżawne	150 000	142 571	95,05%
B2.7	pozostałe usługi obce	4 750 000	4 683 198	98,59%
B3	podatki i opłaty, w tym:	1 242 000	1 184 861	95,40%
B3.1	podatek od nieruchomości	600 000	589 021	98,17%
B3.2	wpłaty na PFRON	580 000	545 569	94,06%
B3.3	inne	62 000	50 271	81,08%
B4	wynagrodzenia, w tym:	36 450 000	36 014 199	98,80%
B4.1	ze stosunku pracy	35 300 000	34 899 661	98,87%
B4.2	z umów zleceń	1 150 000	1 114 538	96,92%
B5	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 882 000	6 594 333	95,82%
B5.1	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych, FP	6 700 000	6 459 309	96,41%
B5.3	koszty kursów, szkoleń	62 000	50 267	81,08%
B5.4	pozostałe świadczenia	120 000	84 756	70,63%
B6	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 402 000	3 444 654	101,25%
B7	pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	680 000	636 002	93,53%
B7.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	605 000	601 981	99,50%
B7.2	koszty podróży służbowych	25 000	28 387	113,55%
B7.3	pozostałe koszty	50 000	5 634	11,27%
B8	koszty sprzedanych materiałów i towarów	0		
C.	Wynik na sprzedaży (A-B)	-9 330 000	-7 881 177	84,47%

W kosztach działalności operacyjnej najistotniejsze są następujące odchylenia:

- zużycie materiałów i energii jest niższe od planowanych o 340 351 zł i wynika z niższych cen leków nabywanych w ramach programów lekowych, gdzie głównym składnikiem jest zakup leku,
- koszty usług obcych są niższe o 300.821 zł. Niewykonanie planu występuje głównie w pozycji remonty i konserwacje – gdzie trudno jest przewidzieć naprawy sprzętu a starzejący się sprzęt wymaga częstszych napraw w związku z tym w planie ujęto kwotę niezbędną do zapewnienia normalnego funkcjonowania jednostki,
- podatki i opłaty są niższe od planowanych, głównie dzięki ograniczeniom wpłat na PFRON co jest rezultatem zwiększenia wskaźnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych,
- koszt wynagrodzeń jest wykonany w 98%. Wzrosty wynagrodzeń nie dotyczyły wszystkich grup zawodowych stąd niewykonanie planu,
- koszt ubezpieczeń i innych świadczeń również jest niższy o 287.667 zł, głównie wynika z przekroczeń rocznego wymiaru składek ZUS przez coraz to większą grupę lekarzy,
- koszt amortyzacji został przekroczony o 42 tys. zł wynika z większych zakupów środków w ostatnim kwartale 2018 roku,
- pozostałe koszty rodzajowe są niższe o blisko 44 tys. zł od wielkości planowanej.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne i finansowe przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2018	WYKONANIE 31.12.2018	Wykonanie planu %
1	2	3	4	5
D.	Pozostałe przychody operacyjne (D1 + ... + D4)	2 340 750	1 874 765	80,09%
D1	darowizny i zapisy otrzymane	100 000	90 970	90,97%
D2	dotacje otrzymane	80 750	80 750	100,00%
D3	uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0	0	
D4	inne przychody	2 160 000	1 703 044	78,84%
E.	Pozostałe koszty operacyjne (E1 + ... +E5)	1 600 000	2 852 351	178,27%
E1	darowizny i zapisy przekazane	0	0	
E2	zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	0	0	
E3	koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	0	16 963	
E4	odpis aktualizujący należności z NFZ	0	0	
E5	inne koszty	1 600 000	2 835 388	177,21%
F.	Wynik na działalności operacyjnej (D-E)	740 750	-977 587	-131,97%
G.	Wynik operacyjny (C+F)	-8 589 250	-8 858 764	103,14%
H.	Przychody finansowe (H1 +...+ H4)	50 000	55 386	110,77%
H1	odsetki uzyskane z lokat	25 000	22 819	91,28%
H2	odsetki od należności od odbiorców	0	27	
H3	przychody z udziałów i akcji, dywidendy	0	0	
H4	inne przychody finansowe	25 000	32 540	130,16%
I.	Koszty finansowe (I1+...+I4)	445 000	428 807	96,36%
I1	odsetki od zaciągniętych pożyczek	35 000	37 494	107,13%
I2	odsetki od kredytów	10 000	9 014	90,14%
I3	odsetki od zobowiązań wobec dostawców	400 000	345 374	86,34%
I4	pozostałe	0	36 925	
J.	Wynik na działalności finansowej (H-I)	-395 000	-373 421	94,54%

- **pozostałe przychody operacyjne** stanowią min: darowizny leku 90.970 zł, dotacje na badania profilaktyczne dla kobiet ciężarnych w kwocie 80.750 zł, umorzenie podatku od nieruchomości 637.191 zł, równowartość odpisów amortyzacyjnych środków nieodpłatnie otrzymanych 669.572 zł, kary za nie wywiązywanie się z umów dostawców 87.986 zł, rozwiązanie rezerw na niepożądane zdarzenia medyczne 251.768 zł.
- **pozostałe koszty operacyjne** to odpisy aktualizujące należności wątpliwe - za leczenie szpitalne osób fizycznych – 116.554,15zł , zwroty niewykorzystanych dotacji z umów prezydenckich 158.919, zapłata składek ZUS za lata ubiegłe w związku z korektami deklaracji 7.582 zł, aktualizacja rezerw pracowniczych 2.334.568 zł, zwrot środków do NFZ na podstawie kontroli – 20.230 zł.
- **przychody finansowe** to głównie przychody uzyskane z odsetek z lokat – 22.819 zł, oraz z odsetek umorzonych – 18.266 zł prezentowane w pozostałych przychodach finansowych.
- **koszty finansowe** odsetki zapłacone od pożyczki Starostwa – 37 494 zł, odsetki od kredytu w rachunku bieżącym i koszty bankowe to 9.013 zł, odsetki od zobowiązań podatkowych 8.780 zł, a pozostałe to odsetki z tytułu nie terminowych płatności zobowiązań.

Wynik finansowy przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2018	WYKONANIE 31.12.2018	Wykonanie planu %
1	2	3	4	5
K.	Wynik brutto na całokształcie działalności (G+J)	-8 984 250	-9 232 185	102,76%
L.	Podatek dochodowy i inne zmniejszenia wyniku	0	0	
Ł.	Wynik finansowy ogółem netto (K - L)	-8 984 250	-9 232 185	102,76%
M.	Wynik finansowy ogółem netto + amortyzacja	-5 582 250	-5 787 531	103,68%
N.	Przychody - ogółem (A+D+H)	83 053 750	82 618 850	99,48%
O.	Koszty - ogółem (B+E+I)	92 038 000	91 851 035	99,80%

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2018	WYKONANIE 31.12.2018
1	2	3	4
P.	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek	580 750	633 301
R.	Środki własne na wydatki majątkowe	25 000	182 675
S1	Stan należności na początek roku	9 647 220	9 647 220
S2	Stan należności na koniec roku	6 300 000	7 538 622
S3	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na początek roku	21 746 011	21 746 011
S4	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na koniec roku	24 500 000	25 693 954
S5	Stan środków pieniężnych na początek roku	4 050 932	4 050 932
S6	Stan środków pieniężnych na koniec roku	500 000	5 618 401

II. ZOBOWIĄZANIA na dzień 31.12.2018 wraz z rezerwami wynoszą 35.492.697 zł
Strukturę zobowiązań przedstawia tabela poniżej.

	MIESIĄC	grudzień 18		
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wymagalne	Niewymagalne	Ogółem
1.	Z tytułu dostaw, robót i usług	3 647 231	6 750 544	10 397 775
	- leki i materiały medyczne	1 311 042	1 967 468	3 278 510
	- sprzęt i aparatura medyczna	998 835	710 390	1 709 225
	- energia, woda, gaz	0	443 073	443 073
	- usługi obce	1 069 028	2 332 677	3 401 706
	- pozostałe	268 326	1 296 935	1 565 260
2.	Publiczno-prawne	49 084	2 948 706	2 997 790
	- składka ZUS i Fundusz Pracy	0	2 229 256	2 229 256
	- PFRON	0	40 282	40 282
	- Podatek od osób fizycznych	0	640 802	640 802
	- Podatek od nieruchomości	49 084	0	49 084
	- Podatek VAT	0	38 366	38 366
3.	Wynagrodzenia	0	2 147 172	2 147 172
4.	Rezerwy pracownicze i pozostałe	0	9 187 943	9 187 943
5.	Rezerwy na zdarzenia medyczne	0	610 800	610 800
6.	Pożyczka ze Starostwa	0	2 000 000	2 000 000
7.	Pożyczka od podmiotu finansowego	0	4 501 820	4 501 820
8.	Wadium	0	0	0
9.	Cesja zobowiązań (zobowiązania finansowe)	0	3 405 148	3 405 148
10.	Pozostałe zobowiązania	0	244 250	244 250
	RAZEM ZOBOWIĄZANIA	3 696 315	31 796 382	35 492 697

III. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM na dzień 31.12.2018 wynoszą – 7 494 984 zł w tym
wymagalne – 59.859 zł

Rodzaj należności	Wykonanie 2017
Należności z odbiorcami krajowymi	7 491 920
w tym NFZ	6 700 876
Osoby fizyczne nieubezpieczone	3 064
Osoby fizyczne obcokrajowcy	0
Razem należności	7 494 984

Należności wymagalne na 31.12.2018	Wykonanie 2018
Należności z tytułu dostaw i usług	59 859
Razem należności wymagalne	59 859

IV. OTRZYMANE DOTACJE

W roku 2018 otrzymano 511.834,99 zł od organu założycielskiego na zakup sprzętu medycznego. Otrzymano darowizny sprzętu medycznego od Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy Warszawa o wartości 13.770 zł, od Fundacji na rzecz Szpitala Rejonowego w Raciborzu o wartości 55.868 zł, od Gminy Krzyżanowice o wartości 59.700,80 zł. Z własnych środków wydano 182.675,23 zł na zakupy najpilniejsze zakupy majątkowe.

V. ZWIĘKSZENIE MAJATKU TRWAŁEGO

WYKAZ ŚR.TRWAŁYCH I NISKOCENNYCH ZAKUPIONYCH Z WŁ.FUNDUSZY STAN NA 31-12-2018		
LP.	NAZWA	WARTOŚĆ
1	LAPTOP	3 649,00 zł
2	KOMPUTERY	14 025,00 zł
3	WÓZEK	2 679,00 zł
4	SZAFY CHŁODNICZE SZT.2	8 305,58 zł
5	WIDEO-DUODENOSKOP SZT.2	15 000,00 zł
6	NAKŁADKA NA WIERTARKĘ CHIRURGICZNA	5 972,13 zł
7	TESTER POMP INFUZYJNYCH	15 067,50 zł
8	TOMOGRAM OKULISTYCZNY	108 975,00 zł
9	DEFIBRYLATOR UDZIAŁ WŁASNY	1 585,12 zł
10	REJESTRATOR	2 952,00 zł
11	MEBLE	4 464,90 zł
RAZEM		182 675,23 zł

WYKAZ ŚR.TRWAŁYCH OTRZYMANYCH Z DOTACJI I INNYCH OD ORGANU ZAŁOZYCIELSKIEGO STAN NA 31-12-2018		
LP.	NAZWA	WARTOŚĆ
1.	WIERTARKA ORTOPEDYCZNA SZT.2	91 909,24
2.	OPTYKI RÓŻNE SZT.4	23 760,00
3.	AP.DO ZNIECZULANIA FABIUS	143 738,25
4.	WÓZEK DLA PRZEWOŻENIA CHORYCH	9 180,00
5.	ŁÓŻKO WZMOŻONEGO NADZORU SZT.8	66 960,00
6.	ŁÓŻKO SZPITALNE SZT.10	90 115,20
7.	ŁÓŻKO STEROWANE ELEKTRYCZNIE SZT.2	19 137,60
8.	DEFIBRYLATOR Z EKG	67 034,70
RAZEM		511 834,99 zł

WYKAZ ŚR.TRWAŁYCH OTRZYMANYCH Z DAROWIZN STAN NA 31-12-2018		
1.	URZĄDZENIE DO BADANIA SŁUCHU-FUNDACJA WIELKIEJ ORKIESTRY ŚW.POMOCY W-WA	13 770,00 zł
2.	LASER ZABIEGOWY -FUNDACJA NA RZECZ SZPITALA REJONOWEGO R-RZ	39 900,00 zł
3.	KOMPUTER OPTYCZNY-FUNDACJA NA RZECZ SZPITALA REJONOWEGO R-RZ	15 968,00 zł
4.	DEFIBRYLATOR LP15- DAR GMINA KRZYŻANOWICE	59 700,80 zł
RAZEM		129 338,80 zł

Racibórz 26.02.2019 r.

Paweł Knop

Gł. Księgowy

Ryszard Rudnik

Dyrektor