

Tabela nr 1

Korekta Planu finansowego na 2018 rok samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, dla którego podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie

	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku			
	Plan na 2018 rok pierwotny	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan na 2018 rok po I korekcie
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	156 140 547,04	11 314 452,96	700 000,00	166 755 000,00
- w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	156 140 547,04	8 314 452,96	700 000,00	163 755 000,00
- w tym przychody z NFZ	146 500 000,00	7 935 000,00	-	154 435 000,00
Pozostałych	9 640 547,04	379 452,96	700 000,00	9 320 000,00
II. Zmiana stanu produktów	-	3 000 000,00	-	3 000 000,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Pozostałe przychody operacyjne	5 353 000,00	750 000,00	600 000,00	5 503 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	4 353 000,00	-	600 000,00	3 753 000,00
III. Darowizny	100 000,00	-	-	100 000,00
IV. Inne przychody operacyjne	900 000,00	750 000,00	-	1 650 000,00
C. Przychody finansowe	500 000,00	-	-	500 000,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach,	-	-	-	-
- w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki,	500 000,00	-	-	500 000,00
- w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
D. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
E. Razem przychody	161 993 547,04	12 064 452,96	1 300 000,00	172 758 000,00
F. Koszty działalności operacyjnej	159 411 638,52	20 304 571,00	420 000,00	179 296 209,52
I. Amortyzacja	5 779 438,52	-	-	5 779 438,52
II. Zużycie materiałów i energii	47 195 500,00	5 152 000,00	220 000,00	52 127 500,00
Materiałów	42 895 500,00	-	-	42 895 500,00
- leków	25 000 000,00	2 320 000,00	-	27 320 000,00
- żywności	-	-	-	-
- sprzętu jednorazowego	12 675 000,00	1 500 000,00	220 000,00	13 955 000,00
- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	2 337 000,00	302 000,00	-	2 639 000,00
- paliwa	115 000,00	10 000,00	-	125 000,00
- pozostałe	2 768 500,00	1 020 000,00	-	3 788 500,00
Energii	4 300 000,00	-	-	4 300 000,00
- elektrycznej	1 700 000,00	-	-	1 700 000,00
- ciepłej	1 300 000,00	-	-	1 300 000,00
- pozostałe	1 300 000,00	-	-	1 300 000,00
III. Usługi obce	22 032 200,00	10 823 250,00	50 000,00	32 805 450,00
Remontowe i konserwacyjne	1 754 000,00	462 000,00	-	2 216 000,00
Transportowe	265 000,00	25 000,00	-	290 000,00
Medyczne obce (umowy cywilno-prawne, inne)	14 470 700,00	9 700 000,00	-	24 170 700,00
Usługi sprzątnięcia	-	-	-	-
Usługi pralnicze	590 000,00	-	50 000,00	540 000,00
Ochrona mienia	-	-	-	-
Usługi żywienia	3 000 000,00	130 000,00	-	3 130 000,00
Pozostałe usługi	1 952 500,00	506 250,00	-	2 458 750,00
IV. Podatki i opłaty	1 559 500,00	17 000,00	-	1 576 500,00
- w tym podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	67 431 500,00	2 481 000,00	-	69 912 500,00
Wynagrodzenia ze stosunku pracy	66 731 500,00	1 280 000,00	-	68 011 500,00
Wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	700 000,00	1 201 000,00	-	1 901 000,00
Wynagrodzenia pozostałe	-	-	-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14 647 000,00	1 812 321,00	-	16 459 321,00
- składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, fundusz pracy	12 822 000,00	1 717 321,00	-	14 539 321,00
- odpis na ZFSS	1 650 000,00	-	-	1 650 000,00
- pozostałe świadczenia	175 000,00	95 000,00	-	270 000,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	766 500,00	19 000,00	150 000,00	635 500,00
- podróże służbowe	31 000,00	-	-	31 000,00
- ubezpieczenia majątkowe i OC	732 500,00	-	150 000,00	582 500,00
- pozostałe	3 000,00	19 000,00	-	22 000,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
G. Pozostałe koszty operacyjne	800 000,00	700 000,00	-	1 500 000,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	400 000,00	200 000,00	-	600 000,00
III. Inne koszty operacyjne	400 000,00	500 000,00	-	900 000,00
H. Koszty finansowe	1 621 907,00	-	-	1 621 907,00
I. Odsetki,	1 621 907,00	-	-	1 621 907,00
- w tym dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
I. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
J. Razem koszty	161 833 545,52	21 004 571,00	420 000,00	182 418 116,52
K. Wynik finansowy – Zysk/strata (brutto)	160 001,52	-	-	- 9 660 116,52
L. Podatek dochodowy	-	-	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N. Wynik finansowy –Zysk/strata (netto)	160 001,52	-	-	- 9 660 116,52

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku**DYREKTOR****GŁÓWNA KSIĘGOWA**

Paulina Nosiadek

Bożena Mocha-Dziechciarz

Informacja na podstawie art. 31 ustawy o finansach publicznych

	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzki		
	Plan na 2018 rok pierwotny	Plan na 2018 rok po korektach	Przewidywane wykonanie planu finansowego na 2018 rok
1	2	3	4
1. Przychody z prowadzonej działalności	161 993 547,04	172 758 000,00	172 758 000,00
2. Dotacje z budżetu państwa lub z budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 353 000,00	3 753 000,00	3 753 000,00
3. Koszty, w tym:	161 833 545,52	182 418 116,52	182 418 116,52
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	80 253 500,00	86 371 821,00	86 371 821,00
b) płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	1 621 907,00	1 621 907,00	1 621 907,00
c) zakup towarów i usług	69 227 700,00	84 932 950,00	84 932 950,00
4. Środki na wydatki majątkowe	1 651 983,45	2 206 164,55	2 206 164,55
5. Środki przyznane innym podmiotom	-	-	-
6. Stan należności na początek roku	23 398 603,48	23 398 603,48	23 398 603,48
7. Stan należności na koniec roku	21 961 022,04	29 896 022,04	29 896 022,04
8. Stan środków pieniężnych na początek roku	1 421 380,44	1 421 380,44	1 421 380,44
9. Stan środków pieniężnych na koniec roku	1 223 651,87	1 223 651,87	1 223 651,87
10. Stan zobowiązań (długo i krótkoterminowych) na początek roku, w tym:	58 668 664,90	58 668 664,90	58 668 664,90
- stan zobowiązań wymagalnych na początek roku	10 351 096,39	10 351 096,39	10 351 096,39
11. Stan zobowiązań (długo i krótkoterminowych) na koniec roku, w tym:	59 462 668,01	63 204 612,63	63 204 612,63
- stan zobowiązań wymagalnych na koniec roku	825 823,47	13 477 288,22	13 477 288,22

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Nosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku

DYREKTOR

Bożena Mocha-Dziechciarz

Założenia i korekty planu finansowego na rok 2018:

W związku ze zmianami przychodów w strukturze finansowania oraz koniecznością zweryfikowania przewidywanych potrzeb operacyjnych Szpitala dokonano następujących zmian w pozycjach przychodów i kosztów (Tabela 1):

I. Zmiany w zakresie przychodów:

1. Zweryfikowano prognozę przychodów ze sprzedaży usług medycznych w ramach kontraktów realizowanych z Narodowym Funduszem Zdrowia w związku z oczekiwaniami co do wartości przychodu w zakresie świadczeń objętych systemem podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, uwzględniające prognozy poziomu zapłaty za nadwykonania oraz przychody związane z podwyżkami lekarzy, pielęgniarek i położnych oraz ratowników na podstawie Ustawy z dnia 5 lipca 2018 r o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw, Porozumienia z dnia 9 lipca 2018 r zawartego między Ministrem Zdrowia i Naczelną Izbą Pielęgniarek i Położnych oraz Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 lipca 2018 r.
Przychody w tej grupie uległy zwiększeniu o 7 935 000 zł do wartości 154 435 000 zł.
2. Zweryfikowano prognozę przychodów w zakresie przychodów netto ze sprzedaży w grupie pozostałych, poprzez zmniejszenie pozostałych usług medycznych o per saldo kwotę 320 547,04 zł do kwoty 9 320 000 zł, w oparciu o aktualne wykonanie i prognozy.
3. W związku z szacunkami dotyczącymi wysokości rozwiązania rezerw na ZUS w 2018 r skorygowano zmianę stanu produktów o 3 000 000 zł do wartości 3 000 000zł.
4. W zakresie pozostałych przychodów operacyjnych przewiduje się niższe niż przewidywano wykonanie z tytułu przychodów z otrzymanych dotacji (zmniejszenie o 600 000 zł) oraz wyższe niż zakładano inne przychody operacyjne (zwiększenie o 750 000zł). Po korekcie wartość pozostałych przychodów operacyjnych wzrośnie o per saldo 150 000 zł do wysokości 5 503 000 zł.

W związku z dokonaniem w/w zmian wartości przychodów uległy zwiększeniu o per saldo kwotę 10 764 452,96 zł i wynoszą 172 758 000,00 zł.

II. Zmiany w zakresie kosztów:

1. Zwiększono wartość kosztów zużycia materiałów i energii per saldo o kwotę 4 907 000 zł, do wartości 52 102 500 zł w związku ze zmianami:
 - a. Zwiększenie pozycji leków per saldo o kwotę 2 320 000 zł, z uwagi na większe niż planowano zużycie głównie w grupie chemioterapeutyków, leków z programów lekowych, krwi, leków pozostałych i innych leków refundowanych przez NFZ.
 - b. Zwiększenie kosztów sprzętu jednorazowego o per saldo kwotę 1 280 000 zł wynikających z bieżącej oceny planowanego zużycia zwłaszcza w zakresie sprzętu kardiologicznego, okulistycznego oraz podstawowego sprzętu jednorazowego (np. igły, strzykawki, zestawy do przetoczeń, wenflony, staplery, akcesoria do resuscytacji noworodków, materiały do centralnej sterylizacji itp).
 - c. Zwiększenie kosztów planowanego zużycia materiałów do badań diagnostycznych, o kwotę 302 000 zł w oparciu o bieżące wykonanie.
 - d. Zaktualizowano prognozy w zakresie zużycia paliwa o kwotę 10 000 zł.
 - e. Zwiększenie kosztów planowanego zużycia pozostałych materiałów o per saldo kwotę 995 000 zł. Konieczność zmian wynika w szczególności ze zwiększenia przewidywanych kosztów zużycia środków czystości (100 000 zł). Zwiększono także koszty ścieków w oparciu o bieżące zużycie (130 000 zł) oraz koszty zakupu materiałów gospodarczych (180 000 zł), materiałów do napraw, konserwacji sprzętu i

urządzeń medycznych (330 000 zł), zakupu sprzętu komputerowego (55 000 zł), środków dezynfekcyjnych (105 000 zł) oraz materiałów biurowych (50 000 zł).

2. Zwiększono koszty usług obcych per saldo łącznie o kwotę 10 773 250 zł, do wartości 32 805 450 zł, w związku ze zmianami:
 - a. Zwiększeniem kosztów usług remontowych i konserwacyjnych o kwotę 462 000 zł do poziomu 2 216 000 zł.
 - b. Zwiększenie kosztów usług transportowych o kwotę 25 000 zł, do poziomu 290 000 zł.
 - c. Wzrost kosztów usług medycznych obcych o kwotę 9 700 000 zł, wynikający z przewidywanego poziomu kosztów dyżurów kontraktowych i zakupu procedur medycznych, w tym również na zabezpieczenie nocnej i świątecznej opieki w POZ, do wartości 24 170 700 zł.
 - d. Zmniejszenia kosztów usług pralniczych o kwotę 50 000 zł, wynikający z przewidywanego poziomu tych kosztów na koniec 2018 r.
 - e. Zwiększenie kosztów żywienia pacjentów o kwotę 130 000 zł w związku z przewidywanym poziomem tych kosztów na koniec 2018 r.
 - f. Wzrost kosztów pozostałych usług o kwotę 506 250 zł do poziomu 2 458 750 zł, wynikający głównie ze zwiększenia kosztów unieszkodliwiania odpadów poszpitalnych, dzierżawy urządzeń, usług informatycznych, doradczych, związanych z obsługą parkingu.
3. Korekta o kwotę 2 481 000 zł kosztów wynagrodzeń wynika z prognozy kosztów wynagrodzeń na koniec 2018 r. w związku z podwyżkami lekarzy, pielęgniarek i położnych oraz ratowników na podstawie Ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw, Porozumienia z dnia 9 lipca 2018 r. zawartego między Ministrem Zdrowia i Naczelną Izbą Pielęgniarek i Położnych oraz Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 lipca 2018 r.
4. W grupie Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dokonano adekwatnego zwiększenia kosztów wynikających z powyższych zmian, jak również dokonano zwiększenia planowanych kosztów wynikających z wykorzystaniem rezerwy na ZUS, które korygowane są przez zmianę stanu produktów.
5. Zwiększono wartość pozostałych kosztów operacyjnych łącznie o kwotę 700 000 zł, głównie w związku ze wzrostem planowanych kosztów odpisów aktualizujących należności o kwotę 200 000 zł oraz przewidywaniami w zakresie poziomu umorzenia nieściągalnych należności na około 300 000 zł. Szacowana na dzień dzisiejszy wartość tej pozycji na koniec roku wyniesie po korekcie 1 500 000 zł.

W związku z dokonaniem w/w zmian wartości kosztów, uległy one łącznemu zwiększeniu per saldo o kwotę 20 584 571 zł i wynoszą 182 418 116,52 zł.

Planowany na 2018 rok wynik finansowy netto po uwzględnieniu powyższych zmian oraz po uwzględnieniu podatku dochodowego wynosi – 9 660 116,52 zł (strata). Oznacza to, że Szpital dokonał weryfikacji prognozy w zakresie wyniku finansowego, o kwotę 9 820 118,04 zł (zmniejszenie).

Należy podkreślić, że z uwagi na niepewną sytuację w zakresie poziomu wypłaty przez NFZ środków za nadwykonania, prognozowany powyżej poziom wyniku finansowego może zostać nieosiągnięty.

W tabeli 2 przygotowano informację na temat przewidywania kształtowania się pozycji wymaganych art.131 ustawy o finansach publicznych. Przychody z prowadzonej działalności, dotacje i koszty wynikają z tabeli 1. Środki na wydatki majątkowe mają swoje źródło w planie inwestycyjnym. Poziom należności i zobowiązań wynika z bilansu 2017 r. i raportu o sytuacji ekonomiczno finansowej za rok 2017.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Paulina Mosiadek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku

DYREKTOR

Bożena Mocha-Dziechciarz