

UCHWAŁA NR 89/451/2020
ZARZĄDU POWIATU RACIBORSKIEGO

z dnia 27 sierpnia 2020 r.

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego
publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2020 roku**

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 2020 r., poz. 920), w związku z art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn.zm.), § 2 ust. 3 Uchwały Nr VIII/80/2011 Rady Powiatu Raciborskiego z dnia 31 maja 2011 r. 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 2020 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. 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

STAROSTA

Grzegorz Swoboda

Załącznik
do Uchwały Nr 89/451/2020
Zarządu Powiatu Raciborskiego
z dnia 27 sierpnia 2020 r.

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

*Wykonanie za I półrocze 2020 r.
wg stanu na dzień 30.06.2020 r.*

SKARBNIK POWIATU
Roman Nowak

STAROSTA
Grzegorz Swoboda

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

I. PRZYCHODY I KOSZTY NA 30 CZERWCA 2020 ROKU

1. PRZYCHODY

PLAN FINANSOWY NA 2020 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2020	PLAN 2020 do 30.06.	WYKONANIE 30.06.2020	wykonanie w %
1	2	3	4	5	6
A.	Przychody netto z działalności (A1+...+ A4)	94 603 000	47 301 500	56 738 404	119,95%
A1	przychody ze sprzedaży produktów, z tego:	94 595 000	47 297 500	56 457 202	119,37%
A1.1	usługi działalności medycznej, w tym:	92 465 000	46 232 500	55 851 851	120,81%
A1.1.1	NFZ	82 800 000	41 400 000	50 951 472	123,07%
A1.1.2	osoby fizyczne	1 540 000	770 000	450 022	58,44%
A1.1.3	pracodawcy	675 000	337 500	322 342	95,51%
A1.1.4	przychody od Ministerstwa Zdrowia - rezydenci	1 450 000	725 000	733 727	101,20%
A1.1.5	Ratownictwo medyczne	6 000 000	3 000 000	3 394 288	113,14%
A1.2	usługi niemedyczne, w tym:	2 130 000	1 065 000	605 351	56,84%
A1.2.1	wynajem pomieszczeń	2 130 000	1 065 000	605 351	56,84%
A1.2.2	czynsze za mieszkania i hotele	0	0	0	
A2	Zmiana stanu produktu	0	0	275 230	
A3	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 000	4 000	5 972	149,29%
A4	inne przychody	0	0	0	

2. CZĘŚĆ OBJAŚNIAJĄCA

Plan finansowy na 2020 rok zakłada przychody netto w wysokości 94,6 miliona złotych. Plan na pierwsze półrocze wynosił więc 47,3 miliona zł. Wykonanie przychodów za pierwsze półrocze wyniosło 56,7 miliona złotych i istotne zwiększenie przychodów wynika z finansowania przeciwdziałania Covid-19. Od momentu przekształcenia szpitala w jednoimienny zakres działalności i finansowania zmienił się diametralnie. Szpital zaprzestał wykonywania zabiegów planowych, całe swoje zasoby kadrowe, infrastrukturalne skierował na przeciwdziałanie i zwalczanie wirusa SARS-Cov-2 i leczeniem choroby Covid-19. Wszystkie jednostki szpitala pracowały od 16 marca 2020 roku na rzecz pacjentów zakażonych koronawirusem, stąd niewykonanie przychodów z badań medycznych – głównie laboratoriów - w pozycjach osób fizycznych i pracodawców. Szpital zawiesił naliczanie czynszu na okres epidemii w ramach umów najmu podmiotom, które nie mogły przebywać na terenie szpitala zakaźnego, stąd niewykonanie w przychodach z usług niemedycznych.

Szacunek przychodów został przygotowany w grudniu 2019 roku na bazie planów NFZ bez założenia stanu epidemii który ma obecnie miejsce.

3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I CZĘŚĆ OBJAŚNIAJĄCA

Koszty działalności operacyjnej zaplanowano na 2020 rok w wysokości 101.564 tys. złotych, plan na pierwsze półrocze wynosi 50.782 tys. złotych, a wykonanie za I półrocze wynosi 57.937 tys. złotych, co stanowi 114 % półrocznego planu.

Zużycie materiałów i energii wykonanie w 117% planu. Przekroczenie kosztów w pozycji sprzętu jednorazowego użytku oraz innych (np. środki ochrony) wynika z stanu epidemii i działania szpitala jako jednoimienny zakaźny i w konsekwencji obowiązku spełnienia restrykcyjnych wymogów sanitarno-epidemiologicznych oraz niezbędnego wyposażenia w jednorazowy sprzęt medyczny. Niedowyołkanie jedynie w pozycji leków i krwi wynika z zaprzestania realizacji zabiegów i przyjęć planowych.

Koszty usług obcych zostały przekroczone o 1,5% i wynikały min: niższych kosztów wyżywienia chorych z uwagi na mniejszą liczbę pacjentów szczególnie w pierwszym okresie pandemii (marzec). Wyższe koszty usług transportowych wynikają z potrzeb transportu materiału do badań do laboratoriów, które w początkowej fazie pandemii były oddalone od szpitala dosyć znacznie. Koszty remontów przekroczone z uwagi na dostosowanie do wymogów jednoimiennego i wykonanie pilnych przebudów i służ. Kontrakty medyczne personelu z jednej strony mniejszego zatrudnienia w związku zamkniętymi poradniami a z drugiej strony wyższe jednostkowo z uwagi na premie covidową dla tej grupy personelu. Z uwagi na brak przyjęć planowych i nierealizowanie procedur medycznych niższe były koszty badań medycznych zarówno w przyszpitalnej diagnostyce obrazowej jak i badań w zewnętrznych jednostkach i laboratoriach.

Przekroczenie planowanego poziomu kosztów wynagrodzeń o blisko 4 miliony wynika z wypłacania premii covidowej, wyższego poziomu osób na zasiłkach i uzupełniania tej kadry nadgodzinami. Koszty składek ZUS zostały przekroczone w większym stopniu niż koszty wynagrodzeń z uwagi na fakt planowania niższych kosztów składek w drugim półroczu co będzie rezultatem przekroczenia limitu składek ZUS przez coraz większą grupę lekarzy i rezydentów.

Plan pozostałych kosztów rodzajowych zakłada głównie zakup ubezpieczenia OC szpitala i koszt poniesiony jest z początkiem roku i rozliczany w czasie, w pozycjach kosztów podróży służbowych

i pozostałych kosztach niedowyołkanie wynika z działań oszczędnościowych i realizowania tylko niezbędnych delegacji.

Poziom kosztów w pierwszym półroczu zmienił się istotnie z uwagi na zmiany jakie zaszły w podstawowej działalności szpitala.

Wynik na sprzedaży jest ujemny i wynosi blisko 1,2 miliona złotych co w porównaniu z planem jest zjawiskiem korzystnym.

Z uwagi na istotne zmiany w poszczególnych pozycjach kosztów i przychodów niezbędne będzie dokonanie korekty planu finansowego – jednak aby można było to zrealizować niezbędne są założenia odnośnie dalszego zakresu funkcjonowania jednostki jako jednoimienna zakaźna lub poszczególnego uruchamiania podstawowej działalności szpitala.

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2020	PLAN 2020 do 30.06.	WYKONANIE 30.06.2020	wykonanie w %
1	2	3	4	5	6
B.	Koszty działalności operacyjnej (B1 + ... + B7)	101 564 875	50 782 437	57 937 176	114,09%
B1	zużycie materiałów i energii, w tym:	19 737 056	9 868 528	11 578 289	117,33%
B1.1	leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne)	10 593 000	5 296 500	3 133 370	59,16%
	<i>w tym terapie lekowe</i>	4 957 000	2 478 500	984 511	39,72%
B1.2	materiały opatrunkowe i sprzęt jednorazowego użytku	4 092 300	2 046 150	4 549 121	222,33%
B1.3	energia (ciepna, elektryczna, gaz)	2 944 456	1 472 228	1 549 526	105,25%
B1.4	inne (woda, odczynniki lab, części do sprz.med, środki ochrony)	2 107 300	1 053 650	2 346 272	222,68%
B2	usługi obce, w tym:	28 963 819	14 481 909	14 699 188	101,50%
B2.1	transportowe	224 000	112 000	166 547	148,70%
B2.2	remontowo-konserwacyjne	1 611 000	805 500	1 226 717	152,29%
B2.3	wyżywienie chorych	2 048 237	1 024 119	895 651	87,46%
B2.4	pocztowo - telekomunikacyjne	52 000	26 000	48 568	186,80%
B2.5	medyczne obce w tym:	18 910 000	9 455 000	8 385 869	88,69%
B2.5.1	kontrakty i konsultacje lekarskie	12 600 000	6 300 000	6 114 903	97,06%
B2.5.2	kontrakty pielęgniarские	0	0	0	
B2.5.3	badania medyczne	5 950 000	2 975 000	2 039 524	68,56%
B2.5.4	pozostałe usługi medyczne	360 000	180 000	231 441	128,58%
B2.6	czynsze i opłaty dzierżawne	150 000	75 000	305 514	407,35%
B2.7	pozostałe usługi obce	5 968 582	2 984 291	3 670 322	122,99%
B3	podatki i opłaty, w tym:	1 022 300	511 150	507 663	99,32%
B3.1	podatek od nieruchomości	610 000	305 000	299 450	98,18%
B3.3	wpłaty na PFRON	400 000	200 000	203 261	101,63%
B3.4	inne	12 300	6 150	4 952	80,52%
B4	wynagrodzenia, w tym:	40 910 000	20 455 000	24 415 725	119,36%
B4.1	ze stosunku pracy	39 470 000	19 735 000	23 946 313	121,34%
B4.2	z umów zleceń	1 440 000	720 000	469 411	65,20%
B5	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 479 700	3 739 850	4 596 929	122,92%
B5.1	składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych i FP	7 300 000	3 650 000	4 503 052	123,37%
B5.3	koszty kursów, szkoleń	60 000	30 000	9 977	33,26%
B5.4	pozostałe świadczenia	119 700	59 850	83 899	140,18%
B6	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 800 000	1 400 000	1 471 043	105,07%
B7	pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	652 000	326 000	668 341	205,01%

B7.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	577 000	288 500	637 077	220,82%
B7.2	koszty podróży służbowych	35 000	17 500	11 136	63,64%
B7.3	pozostałe koszty	40 000	20 000	20 127	100,63%
B8	koszty sprzedanych materiałów i towarów	0	0		
C.	Wynik na sprzedaży (A-B)	-6 961 875	-3 480 937	-1 198 772	34,44%

4. KOSZTY I PRZYCHODY POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I FINANSOWEJ

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej wykazuje zysk w wysokości 3 miliony złotych w porównaniu z planem na półrocze wykonanie wynosi 383%. W prognozie na rok 2020 nie ujęto darowizn otrzymanych na zwalczanie epidemii koronawirusa. Otrzymane i rozliczone dotacje do 30.06.2020 roku to kwota 351 tys. zł – również w dużej mierze nieplanowana.

Strata na działalności finansowej wynosi 34% planu. Poprawiła się płynność placówki, obniżyło się także oprocentowanie kredytów, pożyczek i cesji.

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2020	PLAN 2020 do 30.06.	WYKONANIE 30.06.2020	wykonanie w %
1	2	3	4	5	6
D.	Pozostałe przychody operacyjne (D1 + ... + D4)	1 680 750	840 375	3 598 109	428,16%
D1	darowizny i zapisy otrzymane	100 000	50 000	2 708 326	5416,65%
D2	dotacje otrzymane	80 750	40 375	351 994	871,81%
D3	uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0	0	5 000	
D4	inne przychody	1 500 000	750 000	532 789	71,04%
E.	Pozostałe koszty operacyjne (E1 + ... +E5)	100 000	50 000	569 715	1139,43%
E1	darowizny i zapisy przekazane	0	0	0	
E2	zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	0	0	0	
E3	koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	0	0	0	
E4	odpis aktualizujący należności z NFZ	0	0	0	
E5	inne koszty	100 000	50 000	569 715	1139,43%
F.	Wynik na działalności operacyjnej (D-E)	1 580 750	790 375	3 028 394	383,16%
G.	Wynik operacyjny (C+F)	-5 381 125	-2 690 562	1 829 622	-68,00%
H.	Przychody finansowe (H1 +...+ H4)	20 000	10 000	6 168	61,68%
H1	odsetki uzyskane z lokat	10 000	5 000	6 129	122,59%
H2	odsetki od należności od odbiorców	0	0		
H3	przychody z udziałów i akcji, dywidendy	0	0	0	
H4	inne przychody finansowe	10 000	5 000	39	0,78%
I.	Koszty finansowe (I1+...+I4)	610 000	305 000	107 537	35,26%
I1	odsetki od zaciągniętych pożyczek	270 000	135 000	83 856	62,12%
I2	odsetki od kredytów	40 000	20 000	14 600	73,00%
I3	odsetki od zobowiązań wobec dostawców	300 000	150 000	9 082	6,05%
I4	pozostałe	0	0	0	
J.	Wynik na działalności finansowej (H-I)	-590 000	-295 000	-101 369	34,36%

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PLAN WYKONANIE OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2020	PLAN DO 30.06.2020	WYKONANIE I PÓŁROCZE 2020
A.	Przychody netto z działalności	94 603 000	47 301 500	56 738 404
B.	Koszty działalności operacyjnej	101 564 875	50 782 437	57 937 176
C.	Wynik na sprzedaży (A-B)	-6 961 875	-3 480 937	-1 198 772
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 680 750	840 375	3 598 109
E.	Pozostałe koszty operacyjne	100 000	50 000	569 715
F.	Wynik na działalności operacyjnej (D-E)	1 580 750	790 375	3 028 394
G.	Wynik operacyjny (C+F)	-5 381 125	-2 690 562	1 829 622
H.	Przychody finansowe	20 000	10 000	6 168
I.	Koszty finansowe	610 000	305 000	107 537
J.	Wynik na działalności finansowej (H-I)	-590 000	-295 000	-101 369
K.	Wynik brutto na całokształcie działalności (G+J)	-5 971 125	-2 985 562	1 728 254
L.	Podatek dochodowy i inne zmniejszenia wyniku	0	0	0
Ł.	Wynik finansowy ogółem netto (K - L)	-5 971 125	-2 985 562	1 728 254
M.	Wynik finansowy ogółem netto + amortyzacja	-3 171 125	-1 585 562	3 199 296
N.	Przychody - ogółem (A+D+H)	96 303 750	48 151 875	60 342 682
O.	Koszty - ogółem (B+E+I)	102 274 875	51 137 437	58 614 429

Wynik finansowy netto za pierwsze półrocze jest lepszy od planu i wynika z pozytywnego zaangażowania w finansowanie jednoimiennej szpitala w Raciborzu zarówno przez NFZ, wojewodę Śląskiego i Ministerstwo Zdrowia w postaci dotacji celowych lub finansowania świadczeń covidowych. Bardzo pozytywnie wpłynęło także ogromne wsparcie finansowe i rzeczowe podmiotów prywatnych, firm oraz osób fizycznych za które dyrekcja dziękuje.

II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

1. ZOBOWIĄZANIA Z PODZIAŁEM NA WYMAGALNE

MIESIĄC		czerwiec 2020		
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wymagalne	Niewymagalne	Ogółem
1.	Z tytułu dostaw, robót i usług	317 837	6 133 657	6 451 494
	- leki i materiały medyczne	4 450	681 071	685 522
	- sprzęt i aparatura medyczna	72 364	1 035 337	1 107 701
	- energia, woda, gaz	0	373 950	373 950
	- usługi obce	1 154	3 530 916	3 532 071
	- pozostałe	239 868	512 382	752 251
2.	Publiczno-prawne	398 276	4 078 623	4 476 899
	- składka ZUS i Fundusz Pracy	0	3 000 873	3 000 873
	- PFRON	0	38 252	38 252
	- Podatek od osób fizycznych	0	1 036 679	1 036 679
	- Podatek od nieruchomości	398 276	0	398 276
	- Podatek VAT	0	2 819	2 819
3.	Wynagrodzenia	0	3 636 095	3 636 095
4.	Rezerwy pracownicze i pozostałe	0	10 463 769	10 463 769
5.	Rezerwy na zdarzenia medyczne	0	900 000	900 000
6.	Pożyczka ze Starostwa	0	500 000	500 000
7.	Pożyczka od podmiotu finansowego	0	3 150 000	3 150 000
8.	Wadium	0	3 500	3 500
9.	Cesja zobowiązań (zobowiązania finansowe)	0	1 632 758	1 632 758
10.	Pozostałe zobowiązania	0	505 589	505 589
	RAZEM ZOBOWIĄZANIA	716 113	31 003 990	31 720 103

Zobowiązania wymagalne wynoszą 716 tys. zł. Szpital liczy na wsparcie Urzędu Miasta Racibórz w formie umorzenia podatku od nieruchomości. Pomimo obecnie dobrej sytuacji płynnościowej powrót szpitala do normalnej działalności będzie wymagał zwiększonych kosztów przy niepewnych przychodach. Wynagrodzenia personelu na dzień 30.06.2020 wynoszą 3,6 miliona złotych, obciążenia publiczno-prawne ZUS i podatek od osób fizycznych to kwota ponad 4 milionach złotych. Razem wynagrodzenia i pochodne to zapotrzebowanie na środki finansowe w wysokości 7,6 miliona złotych.

2. NALEŻNOŚCI

Lp.	Tytuł	Wykonanie należności na 30.06.2020		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności krótkoterminowe	10 270 475	531 986	9 738 489
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	10 253 575	531 986	9 721 589
	w tym od NFZ	8 817 469	0	8 817 469
	w tym pozostali odbiorcy krajowi	1 170 537	300 466	870 072
	w tym osoby fizyczne nieubezpieczone	265 569	231 521	34 049
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0
c	inne	16 900	0	16 900
d	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
RAZEM		10 270 475	531 986	9 738 489

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2020	WYKONANIE 30.06.2020
P.	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek	80 750	351 994
R.	Środki własne na wydatki majątkowe (w tym darowizny)	500 000	2 466 003
S1	Stan należności na początek roku	9 500 000	9 087 636
S2	Stan należności na koniec roku	9 500 000	9 738 489
S3	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na początek roku	23 600 000	18 576 254
S4	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na koniec roku	26 800 000	20 356 334
S5	Stan środków pieniężnych na początek roku	1 000 000	1 808 663
S6	Stan środków pieniężnych na koniec roku	1 000 000	8 207 652

Stan środków pieniężnych uległ zwiększeniu z uwagi na pozytywny wpływ zarówno finansowania z NFZ świadczeń związanych z przeciwdziałaniem epidemii koronawirusa oraz wsparcia w formie darowizn, dotacji. Zobowiązania utrzymywane są na bezpiecznym poziomie – obecnie sytuacja płynnościowa jest dobra. Zwiększył się udział zobowiązań z tytułu wynagrodzeń i składek ZUS, zmniejszył się natomiast stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Plan inwestycyjny został dostosowany do potrzeb szpitali jednoimiennych i jest realizowany ze środków otrzymanych w formie darowizn, dotacji.

Racibórz dnia 29.07.2020 r.

DYREKTOR
Ryszard Rudnik