

UCHWAŁA NR 136/775/2021
ZARZĄDU POWIATU RACIBORSKIEGO

z dnia 25 sierpnia 2021 r.

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego
publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2021 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 z późn.zm.), w związku z art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 305), § 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 2021 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

**Michalina Staniszevska-
Niestrój**

STAROSTA

Grzegorz Swoboda

Załącznik
do Uchwały Nr 136/775/2021
Zarządu Powiatu Raciborskiego
z dnia 25 sierpnia 2021 r.

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

*Wykonanie za I półrocze 2021 r.
wg stanu na dzień 30.06.2021 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 2021 ROKU

1. PRZYCHODY

PLAN FINANSOWY NA 2021 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2021	PLAN 2021 (do 30.06.)	WYKONANIE 30.06.2021	wykonanie w %
1	2	3	4	5	6
A.	Przychody netto z działalności (A1+...+ A4)	115 021 200	57 510 600	67 453 438	117,3%
A1	przychody ze sprzedaży produktów, z tego:	115 013 200	57 506 600	67 203 806	116,9%
A1.1	usługi działalności medycznej, w tym:	113 693 200	56 846 600	66 432 472	116,9%
A1.1.1	NFZ	102 538 000	51 269 000	57 796 315	112,7%
	<i>w tym terapie lekowe</i>	4 897 000	2 448 500	1 555 866	63,5%
	<i>w tym refundacja składników wynagrodzeń</i>	23 944 000	11 972 000	14 980 054	125,1%
A1.1.2	osoby fizyczne	600 000	300 000	702 120	234,0%
A1.1.3	pracodawcy	350 000	175 000	349 587	199,8%
A1.1.4	przychody od Ministerstwa Zdrowia - rezydenci	1 550 000	775 000	556 745	71,8%
A1.1.5	Ratownictwo medyczne	8 355 200	4 177 600	6 169 772	147,7%
A1.1.6	inne (refundacja wynagrodzeń oddelegowanych, stażyści)	300 000	150 000	857 932	572,0%
A1.2	usługi niemedyce, w tym:	1 320 000	660 000	771 334	116,9%
A1.2.1	wynajem pomieszczeń	1 320 000	660 000	771 334	116,9%
A1.2.2	czynsze za mieszkania i hotele	0	0	0	
A2	Zmiana stanu produktu	0	0	245 914	
A3	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 000	4 000	3 718	93,0%
A4	inne przychody	0	0	0	

2. CZĘŚĆ OBJAŚNIAJĄCA

Plan finansowy na 2021 rok zakłada przychody netto w wysokości 115 milionów złotych. Plan na pierwsze półrocze wynosił więc 57,5 miliona zł. Wykonanie przychodów za pierwsze półrocze wyniosło 67,4 miliona złotych i przekroczenie przychodów wynika z finansowania przeciwdziałania Covid-19. W związku z trwającym stanem epidemii szpital zaplanował przychody i realizację umowy z NFZ dla obecnie funkcjonującej formy „hybrydowej” do 30 czerwca 2021 roku. Od 1 lipca 2021 roku do szacunków przyjęto formę dotychczasową jako szpital sieciowy II poziomu zabezpieczenia przy uruchomieniu pełnego zakresu jak sprzed stanu epidemii koronawirusa. Wykonanie przychodów jest zgodne z planem gdyż od 2 półrocza 2021 zakładaliśmy pełną działalność jako szpitala sieciowego. Z uwagi na decyzję Wojewody z 25 czerwca 2021 roku od dnia 15 lipca do odwołania polecono zapewnić w Raciborskim Szpitalu 93 łóżka dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 w tym 10 łóżek respiratorowych z kardiomonitorem i możliwością prowadzenia tlenoterapii i wentylacji mechanicznej. Przychody z NFZ przekroczone o 12,7% z uwagi na fakturowanie zarówno gotowości covidowej jak i

realizowanych świadczeń w ramach szpitala sieciowego II stopnia. Terapie lekowe wynoszą istotnie mniej niż zakładał plan z uwagi na mniejszą liczbę pacjentów w poradni chorób zakaźnych. Na wyższym niż planowano poziomie są przychody z badań laboratoryjnych. Przychody z ratownictwa medycznego przewyższają prognozę z uwagi na fakturowanie do 31 maja 2021 roku 100% dodatku covidowego do wynagrodzeń pracowników ratownictwa medycznego.

3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I CZĘŚĆ OBJAŚNIAJĄCA

Koszty działalności operacyjnej zaplanowano na 2021 rok w wysokości 123.454 tys. złotych, plan na pierwsze półrocze wynosi 61.727 tys. złotych, a wykonanie za I półrocze wynosi 64.961 tys. złotych, co stanowi 105 % półrocznego planu.

Amortyzacja przekroczyła plan o 17% w związku z istotnymi zakupami sprzętu medycznego w ramach realizowanych projektów.

Zużycie materiałów i energii wykonanie w 80% planu. Niższe zakupy leków zarówno w programach lekowych jak i standardowego szpitalnego procesu leczenia. Niedow wykonanie w pozycji

leków i krwi wynika z mniejszej liczby pacjentów w szpitalu nie-covidowym. Pozostałe pozycje jak materiały medyczne i zużycie energii jest na poziomie zbliżonym do planu.

Koszty usług obcych zostały przekroczone o 1,8% i wynikały min.: wyższych koszty usług transportowych. Koszty remontów przekroczone z uwagi na dostosowanie części szpitala do normalnej działalności niecovidowej. Kontrakty medyczne personelu przekraczają plan z uwagi na wypłaty dodatków covidowych 100% wynagrodzenia. Z uwagi na mniejszą liczbę przyjęć planowych i nierealizowanie w pełni procedur medycznych niższe były koszty badań medycznych zarówno

w przyszpitalnej diagnostyce obrazowej jak i badań w zewnętrznych jednostkach i laboratoriach. Koszty usług diagnostycznych wykonane tylko w 73 % z uwagi na plan normalnej działalności i zwiększonej ilości badań w drugim półroczu.

Przekroczenie planowanego poziomu kosztów wynagrodzeń o blisko 4 miliony wynika z wypłacania dodatkowego świadczenia pieniężnego większości kadry szpitalnej w pierwszych 5 miesiącach 2021 roku. 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 ale także i pielęgniarek.

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 niedow wykonanie wynika z działań oszczędnościowych i realizowania tylko niezbędnych delegacji.

Wynik na sprzedaży jest dodatni i wynosi blisko 2,5 miliona złotych co w porównaniu z planem jest zjawiskiem korzystnym.

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2021	PLAN 2021 (do 30.06.)	WYKONANIE 30.06.2021	wykonanie w %
1	2	3	4	5	6
B.	Koszty działalności operacyjnej (B0 + ... + B7)	123 454 000	61 727 000	64 960 986	105,2%
B0	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 500 000	1 750 000	2 058 429	117,6%
B1	zużycie materiałów i energii, w tym:	25 608 800	12 804 400	10 253 951	80,1%
B1.1	leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne)	9 422 300	4 711 150	2 756 816	58,5%
	<i>w tym leki do programów lekowych</i>	3 597 900	1 798 950	1 219 211	67,8%
B1.2	materiały medyczne (materiały opatrunkowe i sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki)	11 055 500	5 527 750	5 133 992	92,9%
B1.3	zużycie energia (cieplna, elektryczna, gaz)	3 100 000	1 550 000	1 574 970	101,6%
B1.4	zużycie materiałów niemedyceńskich	2 031 000	1 015 500	788 174	77,6%
B2	usługi obce, w tym:	32 009 900	16 004 950	16 285 221	101,8%
B2.1	usługi niemedyceńskie (min. transportowe)	65 100	32 550	48 700	149,6%
B2.2	remontowo-konserwacyjne	2 331 000	1 165 500	1 203 007	103,2%
B2.3	usługi żywienia	1 541 000	770 500	869 489	112,8%
B2.4	bankowo - pocztowo - telekomunikacyjne	89 000	44 500	62 980	141,5%
B2.5	usługi najmu i dzierżawy	100 000	50 000	87 391	174,8%
B2.6	usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów, ochrony - obiektów i terenu	6 081 000	3 040 500	2 604 391	85,7%
B2.7	pozostałe usługi obce niemedyceńskie	1 087 000	543 500	346 663	63,8%
B2.8	medyczne obce w tym:	20 715 800	10 357 900	11 062 601	106,8%
B2.8.1	kontrakty i konsultacje lekarskie	15 580 000	7 790 000	8 786 143	112,8%
B2.8.2	kontrakty pielęgniarstwa	0	0	71 419	
B2.8.3	usługi diagnostyczne (badania medyczne)	4 605 800	2 302 900	1 691 856	73,5%
B2.8.4	pozostałe usługi medyczne	530 000	265 000	513 183	193,7%
B3	podatki i opłaty, w tym:	1 033 300	516 650	533 251	103,2%
B3.1	podatek od nieruchomości	610 000	305 000	300 281	98,5%
B3.3	wpłaty na PFRON	410 000	205 000	184 633	90,1%
B3.4	inne podatki i opłaty	13 300	6 650	48 337	726,9%
B4	wynagrodzenia, w tym:	50 640 000	25 320 000	29 749 678	117,5%
B4.1	ze stosunku pracy	49 440 000	24 720 000	28 835 084	116,6%
B4.2	z umów zleceń	1 200 000	600 000	914 594	152,4%
B5	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	10 012 000	5 006 000	5 455 938	109,0%
B5.1	składki ZUS pracodawcy	8 850 000	4 425 000	5 272 762	119,2%
B5.2	składki PPK (część pracodawcy)	760 000	380 000	57 691	15,2%
B5.3	koszty kursów, szkoleń	70 000	35 000	23 777	67,9%
B5.4	pozostałe świadczenia	332 000	166 000	101 708	61,3%
B6	pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	650 000	325 000	624 518	192,2%
B6.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	577 000	288 500	602 421	208,8%
B6.2	koszty podróży służbowych	36 000	18 000	21 397	118,9%
B6.3	pozostałe koszty	37 000	18 500	700	3,8%
B7	koszty sprzedanych materiałów i towarów	0	0		
C.	Wynik na sprzedaży (A-B)	-8 432 800	-4 216 400	2 492 452	-59,1%

4. KOSZTY I PRZYCHODY POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I FINANSOWEJ

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej wykazuje zysk w wysokości 9 milionów złotych w porównaniu z planem na półrocze wykonanie wynosi 259%. W prognozie na rok 2021 nie ujęto darowizn rzeczowych aż w takiej wysokości. Otrzymane środki ochrony osobistej, środki do dezynfekcji zostaną wykorzystane w kolejnych miesiącach obecnie wykazywane na magazynie. Strata na działalności finansowej wynosi 63,5% planu. Poprawiła się płynność placówki, obniżyło się także oprocentowanie kredytów, pożyczek i cesji.

Lp	Wyszczególnienie	PLAN 2021	PLAN 2021 (do 30.06.)	WYKONA NIE 30.06.2021	wykona nie w %
1	2	3	4	5	6
D.	Pozostałe przychody operacyjne (D1 + ... + D5)	7 000 000	3 500 000	9 066 088	259,0%
D1	darowizny i zapisy otrzymane	4 000 000	2 000 000	7 863 923	393,2%
D2	dotacje	500 000	250 000	189 731	75,9%
D3	uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0	0	0	
D4	świadczenia ponadlimitowe uznane przez NFZ	0	0	0	
D5	inne przychody	2 500 000	1 250 000	1 012 434	81,0%
E.	Pozostałe koszty operacyjne (E1 + ... +E5)	600 000	300 000	50 320	16,8%
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	600 000	300 000	50 320	16,8%
F.	Wynik na działalności operacyjnej (D-E)	6 400 000	3 200 000	9 015 768	281,7%
G.	Wynik operacyjny (C+F)	-2 032 800	-1 016 400	11 508 220	-1132,3%
H.	Przychody finansowe (H1 +...+ H4)	1 000	500	8 331	1666,2%
H1	odsetki uzyskane z lokat	1 000	500	8 331	1666,2%
H2	odsetki od należności od odbiorców	0	0		
H3	przychody z udziałów i akcji, dywidendy	0	0	0	
H4	inne przychody finansowe	0	0		
I.	Koszty finansowe (I1+...+I4)	225 000	112 500	79 451	70,6%
I1	odsetki od zaciągniętych pożyczek	160 000	80 000	42 476	53,1%
I2	odsetki od kredytów	35 000	17 500	24 294	138,8%
I3	odsetki od zobowiązań wobec dostawców	30 000	15 000	12 681	84,5%
I4	pozostałe	0	0	0	
J.	Wynik na działalności finansowej (H-I)	-224 000	-112 000	-71 120	63,5%

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PLAN WYKONANIE OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2021	PLAN DO 30.06.2021	WYKONANIE I PÓŁROCZE 2021
A.	Przychody netto z działalności	115 021 200	57 510 600	67 453 438
B.	Koszty działalności operacyjnej	123 454 000	61 727 000	64 960 986
C.	Wynik na sprzedaży (A-B)	-8 432 800	-4 216 400	2 492 452
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 000 000	3 500 000	9 066 088
E.	Pozostałe koszty operacyjne	600 000	300 000	50 320
F.	Wynik na działalności operacyjnej (D-E)	6 400 000	3 200 000	9 015 768
G.	Wynik operacyjny (C+F)	-2 032 800	-1 016 400	11 508 220
H.	Przychody finansowe	1 000	500	8 331
I.	Koszty finansowe	225 000	112 500	79 451
J.	Wynik na działalności finansowej (H-I)	-224 000	-112 000	-71 120
K.	Wynik brutto na całokształcie działalności (G+J)	-2 256 800	-1 128 400	11 437 099
L.	Podatek dochodowy i inne zmniejszenia wyniku	0	0	0
Ł.	Wynik finansowy ogółem netto (K - L)	-2 256 800	-1 128 400	11 437 099
M.	Wynik finansowy ogółem netto + amortyzacja	1 243 200	621 600	13 495 529
N.	Przychody - ogółem (A+D+H)	122 022 200	61 011 100	76 527 857
O.	Koszty - ogółem (B+E+I)	124 279 000	62 139 500	65 090 757

Wynik finansowy netto za pierwsze półrocze jest lepszy od planu i wynika w głównej mierze z 9 milionów pozostałych przychodów operacyjnych tj. darowizn rzeczowych środków ochrony osobistej. Dodatni wynik na podstawowej działalności w kwocie 2,5 miliona złotych także pokazuje prawidłowe realizowanie zadań zarówno przy wykonywaniu decyzji wojewody, zabezpieczeniu

i leczeniu pacjentów z COVID-19 jak i powrotu do normalnej działalności szczególnie w zakresie poradni, przyjęć planowych oraz porodów i działalności ortopedycznej.

II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

1. ZOBOWIĄZANIA Z PODZIAŁEM NA WYMAGALNE

MIESIĄC		czerwiec 21		
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wymagalne	Niewymagalne	Ogółem
1.	Z tytułu dostaw, robót i usług	109 065	3 562 389	3 671 453
	- leki i materiały medyczne	824	468 425	469 249
	- sprzęt i aparatura medyczna	261	319 142	319 404
	- energia, woda, gaz	0	174 248	174 248
	- usługi obce	1 089	2 109 774	2 110 863
	- pozostałe	106 890	490 799	597 689
2.	Publiczno-prawne	0	3 423 977	3 423 977
	- składka ZUS i Fundusz Pracy	0	2 414 983	2 414 983
	- PFRON	0	31 708	31 708
	- Podatek od osób fizycznych	0	961 659	961 659
	- Podatek od nieruchomości	0	0	0
	- Podatek od osób prawnych CIT	0	0	0
	- Podatek VAT	0	15 626	15 626
3.	Wynagrodzenia	0	2 234 502	2 234 502
4.	Rezerwy pracownicze i pozostałe	0	12 603 303	12 603 303
5.	Rezerwy na zdarzenia medyczne	0	900 000	900 000
6.	Pożyczka ze Starostwa	0	0	0
7.	Pożyczka od podmiotu finansowego	0	2 250 000	2 250 000
8.	Wadium	0	24 900	24 900
9.	Cesja zobowiązań (zobowiązania finansowe)	0	533 648	533 648
10.	Pozostałe zobowiązania	0	398 482	398 482
	RAZEM ZOBOWIĄZANIA	109 065	25 931 199	26 040 264

Zobowiązania wymagalne wynoszą 109 tys. zł. dotyczą głównie korekt in minus do NFZ. Pomimo obecnie dobrej sytuacji płynnościowej powrót szpitala do normalnej działalności będzie wymagał zwiększonych kosztów przy niepewnych przychodach. Wynagrodzenia personelu na dzień 30.06.2021 wynoszą 2,2 miliona złotych, obciążenia publiczno-prawne ZUS i podatek od osób fizycznych to kwota ponad 3,4 milionach złotych. Razem wynagrodzenia i pochodne to zapotrzebowanie na środki finansowe w wysokości 7,6 miliona złotych miesięcznie.

2. NALEŻNOŚCI

Lp.	Tytuł	Wykonanie należności na 30.06.2021		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności krótkoterminowe	11 818 797	639 577	11 179 220
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	10 785 943	639 577	10 146 367
	w tym od NFZ	9 068 955	0	9 068 955
	w tym pozostali odbiorcy krajowi	1 482 966	409 007	1 073 959
	w tym osoby fizyczne nieubezpieczone	234 023	230 570	3 453
b	inne	1 032 854	0	1 032 854
	RAZEM	11 818 797	639 577	11 179 220

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2021	PLAN 2021 (do 30.06.)	WYKONANIE 30.06.2021	wykonanie w %
P.	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek	500 000	500 000	4 312 507	862,5%
R.	Środki własne na wydatki majątkowe	2 000 000	2 000 000	782 197	39,1%
S1	Stan należności na początek roku	9 500 000	9 500 000	16 526 938	174,0%
S2	Stan należności na koniec roku	9 500 000	9 500 000	11 179 220	117,7%
S3	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na początek roku	17 300 000	17 300 000	21 676 500	125,3%
S4	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na koniec roku	14 100 000	14 100 000	12 536 961	88,9%
S5	Stan środków pieniężnych na początek roku	8 000 000	8 000 000	8 447 460	105,6%
S6	Stan środków pieniężnych na koniec roku	6 000 000	6 000 000	10 759 786	179,3%

W pierwszym półroczu 2021 roku wpłynęły dotacje: ze starostwa powiatowego w wysokości 300 tys. zł, 812 tys. zł z Ministerstwa Zdrowia na modernizację klimatyzacji na oddziale zakaźnym, 2.043 tys. z dotacją z projektu POIiŚ Infrastruktura medyczna COVID, wpływ zaliczki dotyczącej projektu RPO Covid w kwocie 967 tys. zł oraz około 180 tys. zł z WFOŚiGW na pokrycie kosztów wywozu odpadów medycznych. 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 jest realizowany ze środków otrzymanych w formie darowizn, dotacji.

Racibórz dnia 28.07.2021 r.

DYREKTOR
Ryszard Rudnik