

UCHWAŁA NR 187/1055/2022
ZARZĄDU POWIATU RACIBORSKIEGO

z dnia 24 sierpnia 2022 r.

**w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego
publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2022 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 2022 r., poz. 1526), w związku z art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 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
uchwała, 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 2022 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

STAROSTA

Zuzanna Lepiarczyk

Grzegorz Swoboda

Załącznik
do Uchwały Nr 187/1055/2022
Zarządu Powiatu Raciborskiego
z dnia 24 sierpnia 2022 r.

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

*Wykonanie za I półrocze 2022 r.
wg stanu na dzień 30.06.2022 r.*

Z up. SKARBNIKA POWIATU
Dominika Budzan
Zastępca Skarbnika Powiatu

STAROSTA
Grzegorz Swoboda

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

I. PRZYCHODY I KOSZTY NA 30 CZERWCA 2022 ROKU

1. PRZYCHODY

PLAN FINANSOWY NA 2022 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2022	PLAN 2022 (do 30.06)	WYKONANIE 30.06.2022	wykonanie w %
1	2	4	5	5	6
A.	Przychody netto z działalności (A1+...+ A4)	112 242 380	56 121 190	55 593 342	99,1%
A1	przychody ze sprzedaży produktów, z tego:	112 226 880	56 113 440	55 306 271	98,6%
A1.1	usługi działalności medycznej, w tym:	110 626 880	55 313 440	54 416 908	98,4%
A1.1.1	NFZ	98 868 000	49 434 000	48 392 207	97,9%
	<i>w tym terapie lekowe</i>	<i>4 400 000</i>	<i>2 200 000</i>	<i>2 007 326</i>	<i>91,2%</i>
	<i>w tym refundacja składników wynagrodzeń</i>	<i>25 142 000</i>	<i>12 571 000</i>	<i>9 192 395</i>	<i>73,1%</i>
A1.1.2	osoby fizyczne	1 040 000	520 000	867 988	166,9%
A1.1.3	pracodawcy	450 000	225 000	371 005	164,9%
A1.1.4	przychody od Ministerstwa Zdrowia - rezydenci	1 550 000	775 000	815 958	105,3%
A1.1.5	Ratownictwo medyczne	7 268 880	3 634 440	3 765 782	103,6%
A1.1.6	inne (refundacja wynagrodzeń oddelegowanych, stażyści)	1 450 000	725 000	203 967	28,1%
A1.2	usługi niemedyczne, w tym:	1 600 000	800 000	889 363	111,2%
A1.2.1	wynajem pomieszczeń	1 600 000	800 000	889 363	111,2%
A1.2.2	inne pozostałe	0	0	0	
A2	Zmiana stanu produktu	0	0	275 611	
A3	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	15 500	7 750	11 460	147,9%
A4	inne przychody	0	0	0	

2. CZĘŚĆ OBJAŚNIAJĄCA

Plan finansowy na 2022 rok zakłada przychody netto w wysokości 112 milionów złotych. Plan na pierwsze półrocze wynosił więc 56,1 miliona zł. Wykonanie przychodów za pierwsze półrocze wyniosło 55,6 miliona złotych i zostało zrealizowane na poziomie zbliżonym do szacowanego 99,1%.

Wykonanie przychodów jest zgodne z planem, gdyż od 2 półrocza 2022 zakładaliśmy pełną działalność jako szpitala sieciowego. Z uwagi na decyzję Wojewody z 29 marca 2022 od dnia 1 kwietnia szpital nie posiada łóżek covidowych dla pacjentów z potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2.

Zrealizowane przychody z NFZ wynoszą 97,9% planu pomimo wcześniejszego zakończenia finansowania covidowego niż pierwotnie zakładano.

Przychody z ratownictwa medycznego wykonane są w 103,6%. Pozytywną tendencją jest także wzrost przychodów z najmów powierzchni wykonane za pierwsze półrocze 111,2%.

Niezrealizowane przychody w pozycji oddelegowani pracownicy od Wojewody (wykonanie 28,1%) wynika z zakończenia finansowania łóżek covidowych wcześniej niż planowano i ilości oddelegowanych pracowników, która była niższa niż zakładana.

3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I CZĘŚĆ OBJAŚNIAJĄCA

Koszty działalności operacyjnej zaplanowano na 2022 rok w wysokości 126.105 tys. złotych, plan na pierwsze półrocze wynosi 63.052 tys. złotych, a wykonanie za I półrocze wynosi 59.741 tys. złotych, co stanowi 94,7 % półrocznego planu.

Amortyzacja zgodna z planem i wykonanie na poziomie 99,2%.

Zużycie materiałów i energii wykonanie w 92,9 % planu. Niższe zakupy leków w programach lekowych, w ramach standardowego szpitalnego procesu leczenia zbliżone do planu. Pozostałe pozycje jak materiały medyczne i zużycie energii jest na poziomie zbliżonym do planu.

Koszty usług obcych zostały wykonane w 94%. Przekroczenie w pozycji usług niemedycznych wynika z wyższych koszty usług transportowych. Koszty remontów wykonanie w 67% z uwagi na plan realizacji w drugim półroczu. Koszty medyczne w tym głównie kontraktów medycznych personelu zostało wykonane w 97,8%. Z uwagi na coraz większą liczbę przyjęć planowych i realizowanie większej liczby procedur medycznych wyższe były koszty usług diagnostycznych zarówno

w przyszpitalnej diagnostyce obrazowej jak i badań w zewnętrznych jednostkach i laboratoriach. Koszty usług diagnostycznych wykonane w 106,5%.

Podatki i opłaty na zbliżonym poziomie do planu, przekroczenie 3,3% wynika ze wzrostu opłaty za odbiór odpadów komunalnych z planowanych 80 tys. rocznie do 97 tys. za 6 miesięcy 2022 roku.

Planowane koszty wynagrodzeń w pierwszym półroczu nie zostały w pełni wykorzystane. Wykonanie na poziomie 93% wynika z planu wyższego poziomu w drugiej połowie roku. Podwyżki wynikające z ustawy od 1 lipca 2022 roku wyniosą ok 1,2 miliona złotych miesięcznie a więc budżet kosztowy będzie aktualizowany i zwiększany po wykorzystaniu obecnego limitu.

Koszty składek ZUS zostały przekroczone o 5% z uwagi na fakt planowania niższych kosztów składek w drugim półroczu co będzie rezultatem przekroczenia limitu tychże składek ZUS przez coraz większą grupy medyków. Limit na 2022 roku wynosi 177.660 zł.

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 oraz odbywania posiedzeń, szkoleń w trybie zdalnym.

Wynik na sprzedaży jest ujemny i wynosi blisko -4,15 miliona złotych co w porównaniu z planem zakładającym stratę na poziomie -6,9 miliona złotych jest zjawiskiem korzystnym.

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2022	PLAN 2022 (do 30.06)	WYKONANIE 30.06.2022	wykonanie w %
1	2	4	5	5	6
B.	Koszty działalności operacyjnej (B0 + ... + B7)	126 105 400	63 052 700	59 740 599	94,7%
B0	amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	4 600 000	2 300 000	2 282 115	99,2%
B1	zużycie materiałów i energii, w tym:	21 215 500	10 607 750	9 858 490	92,9%
B1.1	leki (w tym krew i preparaty krwiopochodne)	5 837 500	2 918 750	2 707 745	92,8%
	<i>w tym leki do programów lekowych</i>	2 690 000	1 345 000	1 029 906	76,6%
B1.2	materiały medyczne (materiały opatrunkowe i sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki)	10 076 000	5 038 000	4 698 344	93,3%
B1.3	zużycie energia (cieplna, elektryczna, gaz)	3 420 000	1 710 000	1 604 850	93,9%
B1.4	zużycie materiałów niemedycezych	1 882 000	941 000	847 551	90,1%
B2	usługi obce, w tym:	35 468 600	17 734 300	16 677 372	94,0%
B2.1	usługi niemedycezne (min. transportowe)	84 000	42 000	45 552	108,5%
B2.2	remontowo-konserwacyjne	3 393 000	1 696 500	1 136 340	67,0%
B2.3	usługi żywienia	2 410 000	1 205 000	1 008 734	83,7%
B2.4	bankowo - pocztowo - telekomunikacyjne	111 000	55 500	52 694	94,9%
B2.5	usługi najmu i dzierżawy	129 000	64 500	95 921	148,7%
B2.6	usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów, ochrony - obiektów i terenu	5 321 000	2 660 500	2 457 210	92,4%
B2.7	pozostałe usługi obce niemedycezne	929 600	464 800	586 593	126,2%
B2.8	medyczne obce w tym:	23 091 000	11 545 500	11 294 328	97,8%
B2.8.1	kontrakty i konsultacje lekarskie	17 426 000	8 713 000	8 054 782	92,4%
B2.8.2	kontrakty pielęgniariskie	0	0	20 980	
B2.8.3	usługi diagnostyczne (badania medyczne)	5 465 000	2 732 500	2 910 670	106,5%
B2.8.4	pozostałe usługi medyczne	200 000	100 000	307 896	307,9%
B3	podatki i opłaty, w tym:	1 104 300	552 150	570 620	103,3%
B3.1	podatek od nieruchomości	610 000	305 000	307 306	100,8%
B3.2	czynsze i opłaty dzierżawne	0	0	0	
B3.3	wpłaty na PFRON	400 000	200 000	161 689	80,8%
B3.4	inne podatki i opłaty	94 300	47 150	101 625	215,5%
B4	wynagrodzenia, w tym:	53 988 000	26 994 000	25 101 618	93,0%
B4.1	ze stosunku pracy	52 688 000	26 344 000	24 070 799	91,4%
B4.2	z umów zleceń	1 300 000	650 000	1 030 819	158,6%
B5	ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia,	9 077 000	4 538 500	4 668 182	102,9%
B5.1	składki ZUS pracodawcy	8 636 000	4 318 000	4 532 849	105,0%
B5.2	składki PPK (część pracodawcy)	130 000	65 000	57 581	88,6%
B5.3	koszty kursów, szkoleń	80 000	40 000	29 556	73,9%
B5.4	pozostałe świadczenia	231 000	115 500	48 196	41,7%
B6	pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	652 000	326 000	582 202	178,6%
B6.1	ubezpieczenia OC i majątkowe	600 000	300 000	576 130	192,0%
B6.2	koszty podróży służbowych	37 000	18 500	4 852	26,2%
B6.3	pozostałe koszty	15 000	7 500	1 220	16,3%
B7	koszty sprzedanych materiałów i towarów	0	0	0	
C.	Wynik na sprzedaży (A-B)	-13 863 020	-6 931 510	-4 147 257	59,8%

4. KOSZTY I PRZYCHODY POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I FINANSOWEJ

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej wykazuje zysk w wysokości 1,6 miliona złotych w porównaniu z planem na półrocze wykonanie wynosi 35,9%. W prognozie na rok 2022 założono zarówno rozliczenie dotacji z RPO jak i wpływ darowizn rzeczowych. Jednak do 30.06 projekt RPO podlega kolejnej kontroli Instytucji Pośredniczącej a planowane darowizny rzeczowe do kosztów bieżących nie zmaterializowały się.

Strata na działalności finansowej wynosi już tylko 19,6% planu. Dobra sytuacja płynnościowa placówki w pierwszym półroczu, a wzrost oprocentowania kredytów i pożyczek nie spowoduje większych kosztów z uwagi na brak zadłużenia oprocentowanego za wyjątkiem kredytu w rachunku bieżącym.

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2022	PLAN 2022 (do 30.06)	WYKONA NIE 30.06.2022	wykona nie w %
1	2	4	5	5	6
D.	Pozostałe przychody operacyjne (D1 + ... + D5)	9 500 000	4 750 000	1 660 763	35,0%
D1	darowizny i zapisy otrzymane	5 000 000	2 500 000	131 781	5,3%
D2	dotacje	2 500 000	1 250 000	235 760	18,9%
D3	uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	0	0	0	
D4	świadczenia ponadlimitowe uznane przez NFZ	0	0	0	
D5	inne przychody	2 000 000	1 000 000	1 293 223	129,3%
E.	Pozostałe koszty operacyjne (E1 + ... +E5)	600 000	300 000	63 148	21,0%
E1	darowizny i zapisy przekazane	0	0	0	
E2	zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	0	0	0	
E3	koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	0	0	32	
E4	odpis aktualizujący należności z NFZ	0	0	0	
E5	inne koszty	600 000	300 000	63 116	21,0%
F.	Wynik na działalności operacyjnej (D-E)	8 900 000	4 450 000	1 597 615	35,9%
G.	Wynik operacyjny (C+F)	-4 963 020	-2 481 510	-2 549 642	102,7%
H.	Przychody finansowe (H1 +...+ H4)	20 000	10 000	31 760	317,6%
H1	odsetki uzyskane z lokat	20 000	10 000	31 760	317,6%
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)	50 000	25 000	34 694	138,8%
I1	odsetki od zaciągniętych pożyczek	5 000	2 500	0	0,0%
I2	odsetki od kredytów	35 000	17 500	32 761	187,2%
I3	odsetki od zobowiązań wobec dostawców	10 000	5 000	1 933	38,7%
I4	pozostałe	0	0	0	
J.	Wynik na działalności finansowej (H-I)	-30 000	-15 000	-2 934	19,6%

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PLAN WYKONANIE OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2022	PLAN I PÓŁROCZE 2022	WYKONANIE I PÓŁROCZE 2022
A.	Przychody netto z działalności	112 242 380	56 121 190	55 593 342
B.	Koszty działalności operacyjnej	126 105 400	63 052 700	59 740 599
C.	Wynik na sprzedaży (A-B)	-13 863 020	-6 931 510	-4 147 257
D.	Pozostałe przychody operacyjne	9 500 000	4 750 000	1 660 763
E.	Pozostałe koszty operacyjne	600 000	300 000	63 148
F.	Wynik na działalności operacyjnej (D-E)	8 900 000	4 450 000	1 597 615
G.	Wynik operacyjny (C+F)	-4 963 020	-2 481 510	-2 549 642
H.	Przychody finansowe	20 000	10 000	31 760
I.	Koszty finansowe	50 000	25 000	34 694
J.	Wynik na działalności finansowej (H-I)	-30 000	-15 000	-2 934
K.	Wynik brutto na całokształcie działalności (G+J)	-4 993 020	-2 496 510	-2 552 576
L.	Podatek dochodowy i inne zmniejszenia wyniku	76 000	38 000	0
Ł.	Wynik finansowy ogółem netto (K - L)	-5 069 020	-2 534 510	-2 552 576
M.	Wynik finansowy ogółem netto + amortyzacja	-469 020	-234 510	-270 461
N.	Przychody - ogółem (A+D+H)	121 762 380	60 881 190	57 285 865
O.	Koszty - ogółem (B+E+I)	126 755 400	63 377 700	59 838 441

Strata finansowa netto za pierwsze półrocze jest zbliżona do planu i wyniku w głównej mierze z racjonalnej polityki kosztowej jednostki, gdyż przychody na pozostałej działalności operacyjnej tj. otrzymane darowizny nie zostały zrealizowane na założonym poziomie. Ujemny wynik na podstawowej działalności w kwocie 4,150 miliona złotych pokazuje, iż rosnące koszty nie są pokrywane przez wzrosty kontraktu z NFZ. Dodatni wynik na pozostałej działalności operacyjnej pozwala zmniejszyć wynik netto do -2,5 miliona złotych. Strata finansowa plus amortyzacja wynosi minus 270 tys. zł i pokazuje niebezpieczną tendencję niebilansowania się wydatków z dochodami.

II. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

1. ZOBOWIĄZANIA Z PODZIAŁEM NA WYMAGALNE

MIESIĄC		czerwiec 22		
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wymagalne	Niewymagalne	Ogółem
1.	Z tytułu dostaw, robót i usług	19 197	5 625 255	5 644 452
	- leki i materiały medyczne	0	1 051 754	1 051 754
	- sprzęt i aparatura medyczna	0	185 193	185 193
	- energia, woda, gaz	0	126 761	126 761
	- usługi obce	5 505	3 402 152	3 407 657
	- pozostałe	13 692	859 394	873 086
2.	Publiczno-prawne	153 651	3 302 864	3 456 515
	- składka ZUS i Fundusz Pracy	0	2 452 596	2 452 596
	- PFRON	0	25 679	25 679
	- Podatek od osób fizycznych	0	801 064	801 064
	- Podatek od nieruchomości	153 651	0	153 651
	- Podatek od osób prawnych CIT	0	0	0
	- Podatek VAT	0	23 525	23 525
3.	Wynagrodzenia	0	2 801 688	2 801 688
4.	Rezerwy pracownicze i pozostałe	0	12 978 296	12 978 296
5.	Rezerwy na zdarzenia medyczne	0	2 964 000	2 964 000
6.	Pożyczka ze Starostwa	0	0	0
7.	Pożyczka od podmiotu finansowego	0	0	0
8.	Wadium	0	15 000	15 000
9.	Pozostałe zobowiązania (w tym zobowiązania inwestycyjne)	0	573 426	573 426
RAZEM ZOBOWIĄZANIA		172 848	28 260 529	28 433 377

Zobowiązania wymagalne wynoszą 172,8 tys. zł. dotyczą głównie niezapłaconego podatku od nieruchomości w związku z toczącymi się wnioskami o umorzenie podatku i wsparcia finansowo naszej jednostki przez Miasto Racibórz. Pomimo obecnie dobrej sytuacji płynnościowej powrót szpitala do normalnej działalności będzie wymagał zwiększonych kosztów przy niepewnych przychodach. Wysoki poziom rezerw pracowniczych wynika z odpraw i nagród jubileuszowych których podstawą są wynagrodzenia ustalane na moment wypłaty.

2. NALEŻNOŚCI

Lp.	Tytuł	Wykonanie należności na 30.06.2022		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności krótkoterminowe	8 622 966	483 448	8 139 518
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	8 596 414	483 448	8 112 966
	w tym od NFZ	7 077 675	0	7 077 675
	w tym pozostali odbiorcy krajowi	1 280 486	266 336	1 014 150
	w tym osoby fizyczne nieubezpieczone	238 253	217 113	21 141
c	inne	26 552	0	26 552
d	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
	RAZEM	8 622 966	483 448	8 139 518

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN 2022	PLAN 2022 (do 30.06)	WYKONANIE 30.06.2022	wykonanie w %
P.	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek	19 000 000	9 500 000	615 129	12,3%
R.	Środki własne na wydatki majątkowe	2 500 000	1 250 000	436 094	21,8%
S1	Stan należności na początek roku	11 000 000	11 000 000	11 980 049	72,5%
S2	Stan należności na koniec roku	11 000 000	11 000 000	8 139 518	74,0%
S3	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na początek roku	13 500 000	13 500 000	13 388 516	61,8%
S4	Stan zobowiązań długo i krótkoterminowe na koniec roku	13 500 000	13 500 000	12 491 081	92,5%
S5	Stan środków pieniężnych na początek roku	12 000 000	12 000 000	13 798 487	163,3%
S6	Stan środków pieniężnych na koniec roku	6 930 980	6 930 980	14 579 057	121,5%

W pierwszym półroczu 2022 roku wpłynęły dotacje: ze starostwa powiatowego w wysokości 196 tys. zł na finansowanie wkładu własnego w projekcie przebudowa SOR, 153 tys. zł z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację projektu Termomodernizacja, wpływ refundacji dotyczącej projektu RPO e-Zdrowie w kwocie 29 tys. zł oraz około 236 tys. zł Urzędu Wojewódzkie na pokrycie kosztów bieżących wynagrodzeń ratowników oraz wynagrodzenie kierowników rezydentów. 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 22.07.2022 r.

Dokument podpisany przez Ryszard Rudnik Data: 2022.07.22 07:45:21 CEST