

Plan finansowy na 2026 rok samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, dla którego podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie

	Plan na 2026	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	Plan na 2026rok I korekta	Przewidywane wykonanie planu finansowego na 2026 rok	Dynamika plan po korektach 2026 rok/ plan pierwotny (w %)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	394 600 000,00	2 500 000,00	-	397 100 000,00	397 100 000,00	100,63
- w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	398 500 000,00	2 500 000,00	-	401 000 000,00	401 000 000,00	100,63
- w tym przychody z NFZ	379 500 000,00	2 500 000,00	-	382 000 000,00	382 000 000,00	100,66
Pozostałych	19 000 000,00	-	-	19 000 000,00	19 000 000,00	100,00
II. Zmiana stanu produktów	- 3 900 000,00	-	-	- 3 900 000,00	- 3 900 000,00	100,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
B. Pozostałe przychody operacyjne	13 950 000,00	3 239 000,00	-	17 189 000,00	17 189 000,00	123,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
II. Dotacje	10 000 000,00	3 239 000,00	-	13 239 000,00	13 239 000,00	132,39
III. Darowizny	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
IV. Inne przychody operacyjne	3 950 000,00	-	-	3 950 000,00	3 950 000,00	100,00
C. Przychody finansowe	900 000,00	-	-	900 000,00	900 000,00	100,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
- w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
II. Odsetki	900 000,00	-	-	900 000,00	900 000,00	100,00
- w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
V. Inne	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
D. Razem przychody	409 450 000,00	5 739 000,00	-	415 189 000,00	415 189 000,00	101,40
E. Koszty działalności operacyjnej	449 053 484,00	7 845 947,00	2 106 947,00	454 792 484,00	454 792 484,00	101,28
I. Amortyzacja	11 100 000,00	-	-	11 100 000,00	11 100 000,00	100,00
II. Zużycie materiałów i energii	108 345 500,00	3 050 000,00	500 000,00	110 895 500,00	110 895 500,00	102,35
Materiałów	97 845 500,00	3 030 000,00	500 000,00	100 375 500,00	100 375 500,00	102,59
- leków	48 830 000,00	-	-	48 830 000,00	48 830 000,00	100,00
- żywności	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
- sprzętu jednorazowego	29 760 000,00	3 000 000,00	500 000,00	32 260 000,00	32 260 000,00	108,40
- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	6 815 000,00	-	-	6 815 000,00	6 815 000,00	100,00
- paliwa	250 000,00	-	-	250 000,00	250 000,00	100,00
- pozostałe	12 190 500,00	30 000,00	-	12 220 500,00	12 220 500,00	100,25
Energii	10 500 000,00	20 000,00	-	10 520 000,00	10 520 000,00	100,19
- elektrycznej	2 650 000,00	10 000,00	-	2 660 000,00	2 660 000,00	100,38
- ciepłej	2 350 000,00	10 000,00	-	2 360 000,00	2 360 000,00	100,43
- pozostałe	5 500 000,00	-	-	5 500 000,00	5 500 000,00	100,00
III. Usługi obce	124 470 500,00	2 876 847,00	1 606 947,00	125 740 400,00	125 740 400,00	101,02
Remontowe i konserwacyjne	3 137 000,00	-	-	3 137 000,00	3 137 000,00	100,00
Transportowe	1 090 000,00	-	-	1 090 000,00	1 090 000,00	100,00
Medyczne obce (umowy cywilno-prawne, inne)	81 227 000,00	-	1 000 000,00	80 227 000,00	80 227 000,00	98,77
Usługi sprzątania	8 600 000,00	-	-	8 600 000,00	8 600 000,00	100,00
Usługi pralnicze	2 000 000,00	-	-	2 000 000,00	2 000 000,00	100,00
Ochrona mienia	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
Usługi żywienia	9 100 000,00	-	-	9 100 000,00	9 100 000,00	100,00
Pozostałe usługi	19 316 500,00	2 876 847,00	606 947,00	21 586 400,00	21 586 400,00	111,75
IV. Podatki i opłaty	2 423 100,00	-	-	2 423 100,00	2 423 100,00	100,00
- w tym podatek akcyzowy	30 000,00	-	-	30 000,00	30 000,00	100,00
V. Wynagrodzenia	168 241 203,00	1 550 100,00	-	169 791 303,00	169 791 303,00	100,92
Wynagrodzenia ze stosunku pracy	157 635 684,00	1 550 100,00	-	159 185 784,00	159 185 784,00	100,98
Wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	10 605 519,00	-	-	10 605 519,00	10 605 519,00	100,00
Wynagrodzenia pozostałe	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	33 634 181,00	369 000,00	-	34 003 181,00	34 003 181,00	101,10
- składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, fundusz pracy, PPK	29 504 181,00	-	-	29 504 181,00	29 504 181,00	100,00
- odpis na ZFSS	3 730 000,00	-	-	3 730 000,00	3 730 000,00	100,00
- pozostałe świadczenia	400 000,00	369 000,00	-	769 000,00	769 000,00	192,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	839 000,00	-	-	839 000,00	839 000,00	100,00
- podróże służbowe	17 000,00	-	-	17 000,00	17 000,00	100,00
- ubezpieczenia majątkowe i OC	791 000,00	-	-	791 000,00	791 000,00	100,00
- pozostałe	31 000,00	-	-	31 000,00	31 000,00	100,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
F. Pozostałe koszty operacyjne	6 700 000,00	-	-	6 700 000,00	6 700 000,00	100,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	700 000,00	-	-	700 000,00	700 000,00	100,00
III. Inne koszty operacyjne	6 000 000,00	-	-	6 000 000,00	6 000 000,00	100,00
G. Koszty finansowe	11 000 000,00	-	-	11 000 000,00	11 000 000,00	100,00
I. Odsetki	11 000 000,00	-	-	11 000 000,00	11 000 000,00	100,00
- w tym dla jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
IV. Inne	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
H. Razem koszty	466 753 484,00	7 845 947,00	2 106 947,00	472 492 484,00	472 492 484,00	101,23
I. Wynik finansowy – Zysk/strata (brutto)	- 57 303 484,00	-	-	- 57 303 484,00	- 57 303 484,00	100,00
J. Podatek dochodowy	215 000,00	-	-	300 000,00	300 000,00	139,53
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-	#DZIEL/01
L. Wynik finansowy – Zysk/strata (netto)	- 57 518 484,00	-	-	- 57 603 484,00	- 57 603 484,00	100,15

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dział Kosztów i Analiz

Pani Nosiadek

Pani Polnik

DYREKTOR
SP ZOZ
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
Nr 3 w Rybniku
dr Jarosław Madowicz

Informacja na podstawie art. 31 ustawy o finansach publicznych

	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku			
	Plan na 2026 rok pierwotny	Plan na 2026 rok po korektach	Przewidywane wykonanie planu finansowego na 2026 rok	Dynamika plan po korektach 2026 rok/ plan pierwotny (w %)
1. Przychody z prowadzonej działalności	409 450 000,00	415 189 000,00	415 189 000,00	101,40
2. Dotacje z budżetu państwa lub z budżetów jednostek samorządu terytorialnego	10 000 000,00	13 239 000,00	13 239 000,00	132,39
3. Koszty, w tym:	466 753 484,00	472 492 484,00	472 492 484,00	101,23
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	197 745 384,00	199 295 484,00	199 295 484,00	100,78
b) płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	11 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	100,00
c) zakup towarów i usług	232 816 000,00	236 635 900,00	236 635 900,00	101,64
4. Środki na wydatki majątkowe	877 543,83	877 543,83	877 543,83	100,00
5. Środki przyznane innym podmiotom	-	-	-	#DZIEL/0!
6. Stan należności na początek roku	41 357 252,68	41 357 252,68	41 357 252,68	100,00
7. Stan należności na koniec roku	43 019 491,49	43 019 491,49	43 019 491,49	100,00
8. Stan środków pieniężnych na początek roku	2 811 311,46	2 811 311,46	2 811 311,46	100,00
9. Stan środków pieniężnych na koniec roku	2 811 311,46	2 811 311,46	2 811 311,46	100,00
10. Stan zobowiązań (długo i krótkoterminowych) na początek roku, w tym:	127 553 198,84	127 553 198,84	127 553 198,84	100,00
- stan zobowiązań wymagalnych na początek roku	65 719 819,97	65 719 819,97	65 719 819,97	100,00
11. Stan zobowiązań (długo i krótkoterminowych) na koniec roku, w tym:	129 561 498,19	129 561 498,19	129 561 498,19	100,00
- stan zobowiązań wymagalnych na koniec roku	65 367 951,12	65 367 951,12	65 367 951,12	100,00

DYREKTOR
 SP ZOZ
 Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
 Nr 3 w Rybniku
[Podpis]
 dr Jarosław Madowicz

GŁÓWNA KSIĘGOWA

[Podpis]
 Paulina Nosiadek

KIEROWNIK
 Działu Rozwoju i Analiz

[Podpis]
 Magdalena Polnik

Założenia I korekty planu finansowego na rok 2026:

Z uwagi na konieczność dostosowania wydatków do bieżących możliwości finansowych Szpitala nastąpiła analiza i weryfikacja dotychczasowych planów w zakresie zarówno kosztów jak i przychodów Szpitala na rok 2026.

W związku z powyższym dokonano następujących zmian w pozycjach przychodów i kosztów (Tabela 1):

I. Zmiany w zakresie przychodów:

1. Z uwagi na planowane rozszerzenie gamy i ilości zabiegów w zakresie Oddziału Okulistycznego i Urazowo-Ortopedycznego zweryfikowano prognozę przychodów w zakresie przychodów netto ze sprzedaży w grupie przychodów z NFZ, poprzez zwiększenie przychodów kontraktu o 2 500 000,00 zł. Po korekcie prognozowana wartość przychodów z kontraktu wynosi 382 000 000,00 zł.

2. W zakresie pozostałych przychodów operacyjnych przewiduje się wyższe niż przewidywano wykonanie dotacji o 3 239 000,00 zł, w związku z realizacją wydatków bieżących w ramach projektu „Rozwój usług cyfrowych w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym nr 3 w Rybniku” finansowanego z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności – Inwestycja D1.1.2 „Przyspieszenie procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia poprzez dalszy rozwój usług cyfrowych w ochronie zdrowia” Komponent D „Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia”. Po korekcie wartość pozostałych przychodów operacyjnych zwiększy się do poziomu 17 189 000,00 zł.

Po dokonaniu w/w zmian wartość przychodów uległa zmianie o per saldo kwotę 5 739 000,00zł i wynoszą 415 189 000,00 zł

II. Zmiany w zakresie kosztów w tym w szczególności:

1. Zwiększono wartość kosztów zużycia materiałów i energii per saldo o kwotę 2 550 000,00 zł, do wartości 110 895 500,00 zł poprzez:

a. Zwiększenie w pozycji sprzętu jednorazowego per saldo o kwotę 2 500 000,00 zł do kwoty 32 260 000,00 zł, z uwagi rozszerzenie katalogu sprzętu i zwiększenie ilości nabywanego asortymentu przez oddział okulistyki i ortopedii.

b. Zwiększenie kosztów pozostałych materiałów (papier, pozostałe materiały biurowe, pozostałe materiały niemedyczne) o per saldo kwotę 30 000,00 zł. Wynika to z realizacji zadań w ramach projektu „Rozwój usług cyfrowych w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym nr 3 w Rybniku”

c. Wzrost kosztów zużycia energii o kwotę 20 000,00 do kwoty 10 520 000,00 zł, w związku z realizacją wspomnianego powyżej projektu.

3. W ramach kosztów usług obcych zwiększono per saldo tę pozycję o kwotę 1 269 900,00 zł. Po zmianie planowana wartość kosztów usług obcych wynosi 125 740 400,00 zł

Zmiany wynikają z:

- a. Zmniejszenia kosztów usług medycznych obcych o per saldo kwotę 1 000 000,00 zł do wartości 80 227 000,00 zł, co wynika z planowanego wdrożenia dyżurów rotacyjnych w zakresie okulistyki z Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju oraz innych zmian organizacyjnych wdrażanych obecnie przez Szpital.
- b. Zwiększenie kosztów pozostałych usług o per saldo kwotę 2 269 900,00 zł do wartości 21 586 400,00 zł. Zwiększenie dotyczy planowanych kosztów usług informatycznych, w związku z realizacją projektu „Rozwój usług cyfrowych w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym nr 3 w Rybniku”

4. Korekty o kwotę 1 550 100,00 zł w zakresie wynagrodzeń do wartości 169 791 303,00 zł, z czego 1 000 000,00 zł dotyczy kosztów porozumienia zawartego z pielęgniarkami w zakresie przeszeregowana z grupy 5 do grupy 2 pielęgniarek i położnych z tytułem magistra i specjalizacją, natomiast 550 100,00 zł odnosi się do zwiększenia kosztów wynagrodzeń tytułem realizacji ramach projektu „Rozwój usług cyfrowych w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym nr 3 w Rybniku”, które są finansowane ze środków KPO.

5. W ramach projektu „Rozwój usług cyfrowych w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym nr 3 w Rybniku” zwiększono również pozycję Ubezpieczenia Społeczne i inne świadczenia o wartość 369 000,00 zł do kwoty 34 003 181,00 zł, tytułem szkoleń.

Po dokonaniu w/w zmian wartości kosztów, uległy łącznemu zwiększeniu per saldo o kwotę 5 739 000,00 zł i wynoszą 472 492 484,00 zł.

Stwierdzono również konieczność podwyższenia kwoty podatku dochodowego o 85 000,00 zł do kwoty 300 000,00 zł.

Planowany na 2026 rok wynik finansowy netto po uwzględnieniu powyższych zmian oraz po uwzględnieniu podatku dochodowego wynosi – 57 603 484,00 zł (strata). Szpital dokonał weryfikacji prognozy w zakresie poszczególnych pozycji kosztów i przychodów, nie zmieniając wyniku na poziomie operacyjnym. Zmiana wyniku finansowego wynika wyłącznie ze zmiany wartości podatku dochodowego.

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 przewidywań w tym zakresie, biorąc pod uwagę planowane przychody z kontraktu.

D Y R E K T O R
SP ZOZ
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
Nr 3 w Rybniku

dr Jarosław Madowicz

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Małgorzata Nosiatek

KIEROWNIK
Działu Księgowości i Analiz


Magdalena Polnik