

W
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BYCHAWIE
ul. Spokojna 9, 21-030 Bychawa
tel. 81 734 505 01 15
fax 81 734 504 77, NIP 713-24-00-206

EPS / p. Toporowski + FN

29.03.21

Bychawa, dnia 23.03.2021r.

STAROSTWO POWIATOWE w LUBLINIE
Kancelaria Ogólna

Wypięto dnia: 26-03-2021

Nr rejestru: 2708
Przyjął: [Podpis]

Zarząd Powiatu Lubelskiego
ul. Spokojna 9
20-074 Lublin

Stosownie do przepisów ustawy o finansach publicznych, zgodnie z dodatkowymi ustaleniami dokonanymi w trakcie posiedzenia Zarządu Powiatu w Lublinie, w dniu 11 marca 2021 r., Dyrekcja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie w załączeniu przedkłada skorygowany plan finansowy na rok 2020 wraz ze zmodyfikowaną/zaktualizowaną częścią opisową do sprawozdania z jego wykonania.

Tak jak uprzednio należy podkreślić, iż rok 2020 był dla SPZOZ w Bychawie okresem wyjątkowo trudnym, z jednej strony z uwagi na ponoszone od wielu lat straty i drastyczny wzrost zadłużenia z początkiem roku przystąpiono do realizacji programu naprawczego Zakładu, z drugiej wybuch w miesiącu marcu pandemii Covid-19 i dalsze gwałtowne jej rozprzestrzenianie, spowodowały znaczne komplikacje i ograniczenia w jego działalności. Pomimo tego w oparciu o posiadane zasoby oraz potencjał Dyrekcja i Kadra Kierownicza starała się konsekwentnie wdrażać przedsięwzięcia naprawcze, zarówno przewidziane wspomnianym wyżej programem, jak też szereg innych o charakterze doraźnym, których celem była poprawa osiąganych wyników i kondycji ekonomicznej, a także zabezpieczenie sprawnego, bieżącego funkcjonowania SPZOZ w Bychawie.

W 2020 roku przychody SPZOZ w Bychawie osiągnęły poziom 106,98% planowanych przychodów na ten rok.

Przychody z działalności podstawowej wykonanej na podstawie kontraktów z NFZ oraz w ramach umowy konsorcjum (świadczenia w zakresie ratownictwa medycznego) osiągnęły poziom 100,22% planu rocznego.

Najwyższe przychody osiągnięto w ramach Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień - 121,77% planu. Przekroczenie nastąpiło również w zakresach: Fizjoterapia Ambulatoryjna o 11,58%, Ratownictwo Medyczne o 5,13%, Podstawowa Opieka Zdrowotna o 3,69%, Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze o 2,34%. Nieznaczne przekroczenie planu nastąpiło w ramach ryczałtu szpitalnego w Izbie Przyjęć, Poradniach Specjalistycznych objętych umową na PSZ oraz Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej.

Najniższe przychody zrealizowano w zakresie Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - 80,69% planu. Poniżej planowanych zrealizowano przychody w Oddziałach Szpitalnych w ramach ryczałtu - 93,84 % planu oraz nieco poniżej planu w ramach umowy na Transport Sanitarny POZ.

Przychody z wyodrębnionej działalności gospodarczej zostały zrealizowane w 165,17% planowanych przychodów rocznych. Na tak wysoki poziom miały

Przyjął

wpływ przychody, których nie ujęto w planie rzeczowo-finansowym na 2020 rok, a które sukcesywnie zaczęły się pojawiać w trakcie roku, zwłaszcza w jego drugiej połowie, jako następstwo dodatkowo podjętych inicjatyw i działań Dyrekcji oraz Kadry Kierowniczej Zakładu, w aspekcie reakcji Rządu na rozwijającą się sytuacją epidemiczną w kraju związaną z rozprzestrzenianiem się wirusa Sars-Cov-2. Objęły one:

1. Przychody związane z otrzymywaniem dodatkowych środków wypłacanych przez NFZ począwszy od lipca 2020 r. w wysokości 3% wartości świadczeń wynikających z rachunku za dany okres sprawozdawczy, za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego – kwota 365.702,05 zł,
2. Wyższe od zakładanych przychody otrzymane z NFZ za miesiące listopad i grudzień 2020 r. na wypłaty dodatkowych świadczeń pieniężnych osobom wykonującym zawód medyczny w jednostkach Państwowego Ratownictwa Medycznego oraz w Izbach Przyjęć – środki te wypłacane są na polecenie Ministra Zdrowia z dnia 4 września 2020 r. działającego w oparciu o art. 10a ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem Covid-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych – łączna, ostatecznie otrzymana kwota 613.091,67 zł,
3. Przychody otrzymane z NFZ na finansowanie informatyzacji świadczeń opieki zdrowotnej w ramach wdrożonego Pilotażu EDM – kwota 22.200,00 zł,
4. Przychody z NFZ za świadczenia związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem Covid-19 (wstępna kwalifikacja typu pretriage, wykonanie testów na obecność wirusa Sars-Cov-2, pobranie materiału do badań, opłata za gotowość do udzielania świadczeń, teleporady) – kwota 203.776,94 zł,
5. Przychody z NFZ z innych umów (szczepienia przeciw grypie, aktywacja kont pacjentów) – kwota 5.959,57 zł.

Przychody w ramach otrzymanych dotacji kształtują się na poziomie 102,00% planowanych. Niewielkie ich przekroczenie wynika z tytułu dotacji otrzymanej z Funduszu Sprawiedliwości na zakup środków do dezynfekcji (Nocolyse).

Na wielkość przychodów finansowych miało wpływ umorzenie noty odsetkowej od firmy – długoletniego partnera w zakresie świadczenia usług diagnostycznych.

Koszty ogółem, jakie SPZOZ w Bychawie poniósł w ubiegłym roku stanowią 97,89% planu rocznego.

Najwyższe koszty, w stosunku do planowanych, wystąpiły w pozycjach: zużycie materiałów, wynagrodzenia oraz amortyzacja – w każdej z tych kategorii po 99,99% planu.

Najniższe koszty odnotowano w kategorii pozostałe koszty – 71,65% planu. Należy wskazać, że w tej kategorii ujęto zarówno pozostałe koszty rodzajowe, jak również pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe. Znacznie niższe od planowanych

(o blisko 15%) koszty zanotowano w kategorii kosztów zużycia energii. Również niższy od planowanego poziom kosztów odnotowano w kategoriach: usługi obce, podatki i opłaty oraz świadczenia na rzecz pracowników.

Na odrębne podkreślenie zasługuje to, iż wśród kategorii kosztów usług obcych blisko 64% planu stanowią koszty kontraktów zawartych z lekarzami, pielęgniarkami i ratownikami na świadczenia usług medycznych. Prawie 13% usług obcych to badania wykonywane przez jednostki z zewnątrz.

W celu ujednoczenia sprawozdania z wykonania planu ze sprawozdawczym rachunkiem wyników w pozycji pozostałych przychodów zostały ujęte zarówno pozostałe przychody operacyjne (z czego znaczną część stanowią otrzymane z Agencji Rezerw Materiałowych darowizny środków ochrony osobistej: maseczek, rękawiczek, kombinezonów, a także środków do dezynfekcji) oraz jako wykonanie wartość zmiany stanu produktów. Należy jednak pamiętać, że jest to kategoria odrębna od przychodów. Zgodnie z przyjętą w Zakładzie polityką rachunkowości koszty ujmowane są w układzie rodzajowym. Koszty ujęte w danym okresie, a dotyczące przyszłych okresów koryguje się – rozlicza rachunkowo poprzez zmianę stanu produktów. W pozycji pozostałych przychodów przyjęty plan został zrealizowany w 234,99%.

W przypadku stanu należności, zobowiązań, jak też środków pieniężnych na koniec 2020 roku, niniejszy dokument nie wnosi żadnych zmian do złożonego wcześniej sprawozdania. Analogicznie w odniesieniu do przedstawionych informacji w zakresie utworzonych rezerw i odpisów.

Dyrekcja i Służby Księgowe SPZOZ w Bychawie uprzejmie wnoszą o przychylne rozpatrzenie i zatwierdzenie przedłożonych dokumentów w postaci korekty planu finansowego na rok 2020 wraz z uaktualnioną częścią opisową z przebiegu jego wykonania.

Główny Księgowy

Elżbieta Czernicka-Wach

Dyrektor
SPZOZ w Bychawie

Piotr Derkaczew

Załączniki:

- Załącznik Nr 1 - zestawienie plan/wykonanie sporządzone w układzie wymaganym przez Powiat w Lublinie,
- Załącznik Nr 1a - zestawienie plan/wykonanie sporządzone w układzie sprawozdawczym SPZOZ w Bychawie.

Korekta sprawozdania z przebiegu wykonania planu finansowego za 2020 rok

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie

Lp.	Wyszczególnienie	Skorygowany plan	Wykonanie	%
1.	Przychody, w tym:	30 019 340,28	32 113 436,30	106,98
1.1	z działalności podstawowej	26 678 608,46	26 736 520,93	100,22
1.2	z działalności gospodarczej	1 585 200,00	2 618 286,84	165,17
1.3	dotacje	1 036 084,34	1 056 771,39	102,00
1.4	finansowe	4 500,00	21 768,89	483,75
1.5	pozostałe	714 947,48	1 680 088,25	234,99
2.	Koszty, w tym:	31 015 120,82	30 360 012,60	97,89
2.1	zużycie materiałów	2 915 200,00	2 915 050,39	99,99
2.2	zużycie energii	570 438,04	485 660,38	85,14
2.3	usługi obce	7 013 043,40	6 918 469,63	98,65
2.4	podatki i opłaty	118 610,28	113 756,07	95,91
2.5	wynagrodzenia	15 059 500,00	15 058 480,79	99,99
2.6	świadczenia na rzecz pracowników	2 897 533,80	2 819 812,63	97,32
2.7	podróże służbowe	5 580,00	5 579,00	99,98
2.8	amortyzacja	1 052 590,00	1 052 534,05	99,99
2.9	pozostałe	1 382 625,30	990 669,66	71,65
Informacja o stanie należności i zobowiązań				
Należności		kwota	stan na 31.12.2020	
1.	ogółem, w tym:	2 898 077,57		
1.2	wymagalne	25 229,38		
Zobowiązania		kwota	stan na 31.12.2020	
1.	ogółem, w tym:	16 055 260,92		
1.2	wymagalne	676 417,90		

Główny Księgowy

Elżbieta *Janicka-Wach*

Główny Księgowy

Dyrektor
SPZOZ w Bychawie

Dyrektor
Piotr Dębski

SKORYGOWANY PLAN FINANSOWY NA 2020 ROK

Pozycja		Plan - kwota [zł]	Wykonanie 31.12.2020	%
A	Przychody ogółem z działalności	28 183 808,46	29 762 421,36	105,60%
A1	Przychody z działalności medycznej (z NFZ na świadczenie usług medycznych oraz usług świadczonych w ramach umowy konsorcjum WPR), w tym:	26 678 608,46	26 736 520,93	100,22%
1.1	Ratownictwo Medyczne	4 007 223,00	4 212 992,92	105,13%
1.2	Fizjoterapia ambulatoryjna	363 933,00	406 078,00	111,58%
1.3	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	196 975,44	239 861,32	121,77%
1.4	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - poradnie: położnictwa i ginekologii, chirurgii ogólnej, otolaryngologii, poszpitalna pediatria, poszpitalna chorób wewnętrznych,	1 067 013,09	860 975,59	80,69%
1.5	Podstawowa Opieka Zdrowotna	8 289 516,57	8 595 353,59	103,69%
1.6	Transport Sanitarny POZ	175 050,72	174 159,84	99,49%
1.7	Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze	2 779 751,36	2 844 748,54	102,34%
1.8	Szpital ryczałt - oddziały wewnętrzny, dziecięcy	6 693 794,49	6 281 194,73	93,84%
1.9	Szpital ryczałt - izba przyjęć	1 452 010,02	1 461 702,72	100,67%
1.10	Szpital ryczałt - poradnie: neurologiczna, leczenia gruźlicy i chorób płuc, dermatologii i wenerologii	653 116,77	657 940,12	100,74%
1.11	Szpital ryczałt - nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 000 224,00	1 001 513,56	100,13%
A2	Przychody z działalności pozostałej	1 585 200,00	2 618 286,84	165,17%
A3	Zmiana stanu produktów	-80 000,00	407 613,59	-509,52%
B	Koszty realizacji zadań, w tym:	29 765 923,01	29 488 305,08	99,07%
B1	Amortyzacja	1 052 590,00	1 052 534,05	99,99%
B2	Podatki i opłaty	118 610,28	113 756,07	95,91%
B3	Zużycie materiałów i energii	3 485 638,04	3 400 710,77	97,56%
B4	Usługi obce	7 013 043,40	6 918 469,63	98,65%
B5	Wynagrodzenia	15 059 500,00	15 058 480,79	99,99%
B6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 897 533,80	2 819 812,63	97,32%
B7	Pozostałe koszty rodzajowe	139 007,49	124 541,14	89,59%
C	Wynik na sprzedaży	-1 582 114,55	274 116,28	
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 831 031,82	2 329 246,05	127,21%
E	Pozostałe koszty operacyjne	489 197,81	223 389,08	45,66%
F	Wynik na działalności operacyjnej	-240 280,54	2 379 973,25	
G	Przychody finansowe	4 500,00	21 768,89	483,75%
H	Koszty finansowe	760 000,00	648 222,44	85,29%
I	Wynik na działalności gospodarczej	-995 780,54	1 753 519,70	
J	Zyski/ straty nadzwyczajne	0,00	0,00	
K	Podatek dochodowy	0,00	96,00	
L	WYNIK FINANSOWY	-995 780,54	1 753 423,70	

Główny Księgowy
Elżbieta Czajnicka-Wach

Dyrektor
 SPZOZ w Bydgoszczy

Piotr Derlaczew