

**UCHWAŁA NR 311/2020
ZARZĄDU POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 11 marca 2020 r.

w sprawie rocznego sprawozdania z wykonania planów finansowych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce, Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej i Samodzielnego Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno – Opiekuńczego w Krynkach za rok 2019

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284) uchwała się, co następuje:

§1. Przedstawia się Radzie Powiatu Sokólskiego sprawozdania z wykonania planów finansowych za rok 2019 roku zawierające zestawienie przychodów i kosztów wraz z częścią opisową następujących jednostek:

- 1) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce;
- 2) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej;
- 3) Samodzielnego Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno - Opiekuńczego w Krynkach.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

- | | |
|--------------------------------|-------|
| 1. Piotr Rećko | |
| 2. Jerzy Białomyzy | |
| 3. Bożena Jolanta Jelska-Jaroś | |
| 4. Kazimierz Łabieniec | |
| 5. Romuald Gromacki | |

sp. powiatki: D. Dabki 2020
z up. Starosty
Anna Marta Aniśkiewicz
Dyrektor Wydziału
Spraw Społecznych

RADCA PRAWNY
Maria Samojłowicz
Maria Samojłowicz
EŁ/1374



SP .I.8024.1.2019.RK

**ANALIZA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SOKÓLCE ZA ROK 2019**

Wykonanie planu przychodów

Plan przychodów SP ZOZ w Sokółce na 2019 r. zakładał przychód w wysokości: 41 492 127,68 zł (wzrost o 12,63% w porównaniu do planu na 2018 r.). W wyniku podpisania aneksów do umów z NFZ na świadczenie usług medycznych plan przychodów uległ zmianie (zrost planowanych przychodów względem pierwotnego planu o kwotę: 4 948 679,20 zł).

SP ZOZ w Sokółce w 2019 r. uzyskał przychody w wysokości: 41 180 087,56 zł, co stanowiło 99,25% wykonania planu przychodów na rok 2019. Przychody uzyskane w 2019 r. były wyższe o kwotę: 4 064 212,44 zł od przychodów uzyskanych w 2018 r. (wzrost o 10,95%). Głównym źródłem przychodów jest sprzedaż usług medycznych.

Tabela Nr1. Przychody SP ZOZ w Sokółce w 2018 r. i 2019 r. wg rodzajów działalności.

Rodzaj Działalności	Plan finansowy na rok 2019	Uzyskane w 2019 r.	% wykonania planu	Uzyskane w 2018 r.	Dynamika w %
Szpital (oddziały szpitalne)	35 434 547,00	35 046 311,54	98,90	31 192 470,71	+ 13,35
Poradnie specjalistyczne	3 061 100,08	2 939 506,20	96,02	2 932 649,38	+ 0,23
POZ w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej	755 980,60	747 354,32	98,86	691 789,23	+ 8,03
Pozostała działalność	2 240 500,00	2 446 915,50	109,21	2 298 965,80	+ 6,43
RAZEM	41 492 127,68	41 180 087,56	99,25	37 115 875,12	+ 10,95

Źródło: sprawozdania SP ZOZ w Sokółce.

Większość oddziałów szpitalnych wykonały plan przychodów w stopniu zbliżonym do zakładanego na 2019 r. Poziom poniżej 99% planu przychodów wypracowało 5 oddziałów:

- medycyny paliatywnej – 97,70% planu przychodów,
- chirurgii ogólnej – 98,99% planu przychodów,
- internistyczno-kardiologiczny – 97,34% planu przychodów,

- noworodkowy – 94,16% planu przychodów,
- stacja dializ – 98,17% planu przychodów.

Żadna z poradni specjalistycznych SP ZOZ w Sokółce nie wykonała planu przychodów w stopniu zbliżonym do zakładanego na 2019 r. (powyżej 99%). Tylko jedna poradnia – nefrologiczna wypracowała przychody poniżej 92% planu.

Wykonanie planu kosztów

Plan kosztów SP ZOZ w Sokółce na 2019 r. zakładał koszty w wysokości: 44 211 500,00 zł (wzrost o 13,60% w porównaniu do planu na 2018 r.). W trakcie roku obrotowego plan kosztów został zmieniony. Po korekcie plan kosztów na 2019 r. zakładał koszty wyższe o kwotę: 5 673 000,00 zł od pierwotnego planu (przed korektą: 38 538 500,00 zł).

Koszty funkcjonowania SP ZOZ w Sokółce w 2019 r. wyniosły: 43 840 496,83 zł, co stanowiło 99,16% wykonania planu na 2019 r. Koszty funkcjonowania SP ZOZ w Sokółce w 2019 r. były wyższe o kwotę: 5 014 613,37 zł od kosztów poniesionych w 2018 r. (wzrost o 12,91%).

Tabela Nr 2. Koszty SP ZOZ w Sokółce w 2018 r. i 2019 r. wg rodzajów działalności

Rodzaj Działalności	Plan finansowy	Koszty w 2019 r.	% wykonania planu	Koszty w 2018 r.	Dynamika w %
Szpital (oddziały szpitalne)	38 395 000,00	38 183 607,92	99,45	33 789 561,81	+ 13,00
Poradnie specjalistyczne	3 497 500,00	3 462 001,50	98,98	2 986 843,01	+ 15,91
POZ w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej	925 000,00	922 885,16	99,77	859 618,05	+ 7,36
Pozostała działalność	1 394 000,00	1 272 002,25	91,25	1 189 760,59	+ 6,91
RAZEM	44 211 500,00	43 840 496,83	99,16	38 825 883,46	+ 12,91

Źródło: Sprawozdania SP ZOZ w Sokółce.

Dominujący udział w kosztach działalności SP ZOZ w Sokółce w 2019 r. na kwotę: 30 778 754,59 zł. (70,21%) stanowiły koszty:

- zakupu procedur i usług medycznych obcych (kontrakty),
- wynagrodzeń ze stosunku pracy,
- umów zlecenia i o dzieło,
- dodatkowego wynagrodzenia pielęgniarek i położnych,
- ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń pracowniczych.

Wynik finansowy

Zmieniony plan finansowy SP ZOZ w Sokółce na rok 2019 zakłada stratę w wysokości: 2 719 372,32 zł. Zakład zakończył działalność w 2019 r. stratą w kwocie: 2 660 409,27 zł. W 2018 r. SP ZOZ w Sokółce poniósł stratę w wysokości: 1 707 533,34 zł. Zarówno działalność oddziałów szpitalnych jak i poradni specjalistycznych przyniosła stratę. Zysk osiągnięto jedynie z tytułu pozostałej działalności w kwocie: 1 174 913,25 zł.

Działalność szpitala w 2019 r. przyniosła stratę w wysokości: 3 137 296,38 zł. Strata z tytułu działalności oddziałów szpitalnych była wyższa o kwotę: 540 205,28 zł od straty za 2018 r. (strata: 2 597 091,10 zł).

Tabela Nr 3. Wynik finansowy oddziałów szpitalnych w 2018 r. i 2019 r.

Oddział	Wynik finansowy w 2018 r.	Wynik finansowy w 2019 r.	Zmiana wyniku finansowego w zł
stacja dializ	- 40 489,47	- 109 701,91	- 69 212,44
pediatryczny	- 640 411,17	- 644 368,18	- 3957,01
chirurgii ogólnej	- 367 519,72	- 115 279,79	252 239,93
chirurgii urazowo-ortopedycznej	623 568,17	668 970,32	45 402,15
ginekologiczno-położniczy	- 695 220,33	- 762 554,59	- 67 334,26
noworodkowy	- 529 120,20	- 524 439,19	4 681,01
internistyczno-kardiologiczny	- 201 371,96	-593 053,32	- 391 681,36
anestezjologii i intensywnej terapii	- 276 908,92	- 220 734,24	56 175,68
szpitalny oddział ratunkowy	50 895,14	- 7 985,44	-58 880,58
rehabilitacji	- 437 244,47	- 598 997,77	- 161 753,30
medycyny paliatywnej	33 561,09	- 26 847,07	- 60 408,16
zakład opiekuńczo-leczniczy	-116 829,26	- 202 306,20	- 85 476,94
RAZEM	- 2 597 091,10	- 3 137 296,38	- 504 205,28

Źródło: sprawozdania SP ZOZ w Sokółce.

Zysk w 2019 r. osiągnął jedynie oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej. Wypracował on również wynik lepszy niż w 2018 r. o kwotę 45 402,15 zł. Lepszy wynik finansowy niż w 2018 r. osiągnęły również oddziały: chirurgii ogólnej, noworodkowy, anestezjologii i intensywnej terapii.

Największą stratę za 2019 r. (powyżej 500 tys. zł) wypracowały oddziały: pediatryczny, ginekologiczno-położniczy, noworodkowy, internistyczno-kardiologiczny, rehabilitacji, anestezjologii i intensywnej terapii na łączną kwotę: 2 598 973,86 zł.

Poradnie specjalistyczne, w tym POZ w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej w 2019 r. wypracowały stratę w wysokości: 698 026,14 zł i była ona wyższa od straty w 2018 r. o 478 378,69 zł.

Tabela Nr 4. Wynik finansowy poradni specjalistycznych w 2018 r. i 2019r.

Poradnia	Wynik finansowy w 2018 r.	Wynik finansowy w 2019 r.	Zmiana wyniku finansowego w zł
chirurgii ogólnej	- 147 214,04	- 269 392,61	- 122 178,57
położniczo-ginekologiczna ze szkołą rodzenia	- 15 911,74	- 24 420,06	- 8 328,32
chorób płuc i gruźlicy	1 037,56	- 33 951,63	- 34 989,19
kardiologiczna	- 39 411,66	- 63 327,70	- 23 916,04
neurologiczna	26 423,08	- 19 612,19	- 46 035,27
onkologiczna	1 259,86	962,02	- 297,84
chirurgii urazowo-ortopedycznej	32 581,84	- 45 294,40	- 77 876,24
rehabilitacyjna	120 130,61	- 34 108,54	- 152 239,15
nefrologiczna	- 30 416,21	- 32 858,77	- 2 442,56
POZ w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej	- 167 828,82	- 175 530,84	- 7 702,02
neurochirurgiczna (funkcjonuje od IV kwartału 2018 r.)	-297,93	- 491,42	- 193,49
RAZEM	- 219 647,45	- 698 026,14	- 478 378,69

Źródło: Sprawozdania SP ZOZ w Sokółce

Zysk w 2019 r. osiągnęła jedynie poradnia onkologiczna. Największą stratę w 2019 r. (powyżej 150 tys. zł) wypracowały poradnie: chirurgii ogólnej oraz POZ w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej na łączną kwotę: 444 923,45 zł.

Pozostała działalność SP ZOZ w Sokółce w 2019 r. przyniosła zysk w wysokości: 1 174 893,25 zł, jest to wynik lepszy od wyniku w 2018 r. o kwotę: 65 688,04 zł.

Zobowiązania i należności

SP ZOZ w Sokółce na dzień 31 grudnia 2019 r. posiadał zobowiązania na kwotę: 6 793 952,16 zł i były wyższe od stanu zobowiązań z końca 2018 r. o kwotę: 2 209 506,31 zł. Zakład nie posiadał zobowiązań wymagalnych. Zobowiązania długoterminowe SP ZOZ w Sokółce dotyczyły pożyczki z Siemens Finance i wynosiły: 1 020 000,00 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe SP ZOZ w Sokółce na koniec 2019 r. wyniosły 5 773 952,16 zł i dotyczyły:

- dostaw towarów i usług: 2 070 609,02 zł,
- wynagrodzeń: 1 540 064,97 zł,
- wykorzystanego kredytu w rachunku bieżącym – BS w Białymstoku: 1 028 699,44 zł,
- składek ZUS: 779 017,63 zł,

- podatku dochodowego od osób fizycznych: 117 363,00 zł.

Należności SP ZOZ w Sokółce, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne, na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniosły: 2 782 550,87 zł i były to głównie należności z Podlaskiego Oddziału NFZ z tytułu wykonania usług medycznych.

Wykonanie planu inwestycyjnego

SP ZOZ w Sokółce w planie inwestycyjnym na 2019 r. zaplanował 9 zadań na łączną kwotę: 17 816 240,54 zł. Zakład w całości zrealizował sześć inwestycji na kwotę: 1 303 934,21 zł. Dwa zadania inwestycyjne rozpoczął i będzie kontynuował ich realizację w kolejnych latach, a jednego zadania pn. „Przebudowa i wyposażenie Centralnej Sterylizatorni w SP ZOZ w Sokółce” nie udało się zrealizować ze względu na niepozyskanie środków finansowych z budżetu państwa.

Źródłami finansowania powyższych przedsięwzięć były:

- Powiat Sokólski – 2 384 836,28 zł,
- Województwo Podlaskie – Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego- 1 765 362,43 zł,
- Fundusz prewencyjny TUW PZUW – 7 000,00 zł,
- środki własne – 1 144 529,58 zł.

Podsumowanie

Analiza danych zawartych w przedstawionym przez SP ZOZ w Sokółce sprawozdaniu z wykonania planu finansowego za 2019 r. wskazuje na złą sytuację finansową Zakładu. SP ZOZ w Sokółce w porównaniu do 2018 r. odnotował wzrost przychodów o 10,95%, jednak procentowy wzrost koszt funkcjonowania był wyższy i wyniósł 12,91%. Zakład działalność w 2019 r. zakończył stratą: 2 660 409,27 zł, która była wyższa o 952 875,93 zł od wyniku osiągniętego w 2019 r. (strata: 1 707 53,34 zł).

Tylko oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej i poradnia onkologiczna wypracowały zysk. Pozostała działalność medyczna SP ZOZ w Sokółce przyniosła stratę.

Zakład w ciągu w 2019 r. znacząco zwiększył wartość własnych zobowiązań w porównaniu do końca 2018 r. jednak nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

Z uwagi na fakt generowania strat przez większość rodzajów świadczonych usług, zachodzi potrzeba stałego monitorowania sytuacji finansowej Zakładu oraz szczegółowej weryfikacji kosztów jego funkcjonowania i podjęcia działań w kierunku ich racjonalizacji.

Sokółka, dnia 06.03.2020 r.

sporządził: R. Kabelis



STAROSTWO POWIATOWE W SOKÓLCE

Wydział Spraw Społecznych, Referat Zdrowia

ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8, 16-100 Sokółka,
tel. 85 7110885, fax 85 7112008,
www.sokolka-powiat.pl.

SP.I.8024.6.2019.RK

ANALIZA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W DĄBROWIE BIAŁOSTOCKIEJ ZA ROK 2019

Wykonanie planu przychodów

Plan finansowy SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej na rok 2019 zakładał przychody w wysokości: 11 764 300,00 zł (wzrost o 6,12% w porównaniu do planu na rok 2018). W trakcie roku obrotowego plan przychodów uległ zmianie. Po korekcie plan zakładał przychody wyższe o 142 100,00 zł (przed korektą: 11 621 800,00 zł).

SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej w 2019 r. uzyskał przychody w wysokości: 11 763 785,37 zł, co stanowiło 99,99% wykonania planu przychodów na rok 2019 r. Przychody uzyskane w 2019 r. były wyższe o kwotę: 678 686,35 zł od przychodów uzyskanych w 2018 r. (wzrost o 6,12%). głównym źródłem przychodów była sprzedaż usług medycznych.

Tabela Nr1. Przychody SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej w 2018 r. i 2019 r. wg rodzajów działalności.

Rodzaj Działalności	Plan finansowy na rok 2019	Uzyskane w 2019 r.	% wykonania planu	Uzyskane w 2018 r.	Dynamika w %
Podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej	4 816 820,00	4 816 531,17	99,99	4 255 068,49	+ 13,19
Zakład Opiekuńczo Leczniczy	2 087 200,00	2 087 181,01	100	1 844 816,56	+ 13,14
Poradnie specjalistyczne	733 920,00	733 855,00	99,99	589 033,62	+ 24,59
Medycyna pracy	85 700,00	85 645,80	99,94	72 267,00	+ 18,51
Świadczenia w Zakładzie Rehabilitacji	640 300,00	640 262,56	99,99	600 761,20	+ 6,57
POZ	2 535 300,00	2 535 290,78	100	2 375 700,67	+ 6,72
Transport sanitarny w POZ	69 950,00	69 920,15	99,96	71 234,66	- 1,84
Pielęgniarska opieka długoterminowa	168 210,00	168 209,26	100	155 346,72	+ 8,28
Pozostała działalność	626 900,00	626 889,64	100	1 120 870,10	- 44,07
RAZEM	11 764 300,00	11 763 785,37	99,99	11 085 099,02	+ 6,12

Źródło: sprawozdania SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej.

SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej w 2019 r. tylko w dwóch rodzajach działalności (transport sanitarny w POZ, pozostała działalność) wypracował przychód niższy niż w 2018 r.

Pomimo wzrostu przychodów z tytułu działalności Podstawowej Opieki Zdrowotnej obserwuje się stały trend zmniejszającej się liczby podopiecznych. W porównaniu do końca III kwartału 2019 r. liczba podopiecznych spadła o 84 osób i wynosi 6 632 osób.

Wykonanie planu kosztów

Plan finansowy SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej na rok 2019 zakładał koszty w wysokości: 11 750 000,00 zł (wzrost o 3,96% w porównaniu do roku 2018). W trakcie roku oborowego plan kosztów został zmieniony. Po korekcie plan kosztów na 2019 r. zakładał koszty wyższe o 1 890,00 zł (przed korektą: 11 620 800,00 zł).

Koszty funkcjonowania SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej w 2019 r. wyniosły: 11 749 533,44 zł, co stanowiło blisko 100% wykonania planu wydatków na rok 2019. Koszty funkcjonowania SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej w 2019 r. były wyższe o kwotę: 447 524,87 zł (wzrost o 3,96%) od kosztów poniesionych w 2018 r.

Tabela Nr 2. Koszty SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej w 2018 r. i 2019 r. wg rodzajów działalności.

Rodzaj Działalności	Plan finansowy na rok 2019	Koszty w 2019 r.	% wykonania planu	Koszty w 2018 r.	Dynamika w %
Podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej	4 713 270,00	4 713 211,71	100	4 571 069,68	+ 3,11
Zakład Opiekuńczo Leczniczy	2 258 100,00	2 258 052,76	100	2 036 585,19	+ 10,87
Poradnie specjalistyczne	811 950,00	811 933,15	100	767 729,78	+ 5,76
Medycyna pracy	50 060,00	50 058,60	100	43 065,04	+ 16,24
Świadczenia w Zakładzie Rehabilitacji	684 800,00	684 773,21	99,99	686 039,57	- 0,18
POZ	2 412 030,00	2 412 010,64	100	2 428 858,03	- 0,69
Transport sanitarny w POZ	66 150,00	66 136,04	99,98	68 346,55	- 3,23
Pielęgniarska opieka długoterminowa	124 350,00	124 346,29	100	137 291,45	- 9,43
Pozostała działalność	629 290,00	629 011,04	99,95	563 023,28	+ 11,72
RAZEM	11 750 000,00	11 749 533,44	99,99	11 302 008,57	+ 3,96

Źródło: Sprawozdania SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej.

Wzrost kosztów działalności SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej w 2019 r w porównaniu do 2018 r dotyczył w szczególności:

- wynagrodzeń – wzrost o kwotę 514 863,98 zł (o 7,07%),
- składek ZUS – wzrost o kwotę 45 309,52 zł (o 4,38%),
- zakupu sprzętu medycznego jednorazowego użytku – wzrost o kwotę 10 244,52 zł (o 5,89%),
- wody, ścieków i wywozu nieczystości – wzrost o kwotę 18 867,33 zł (o 27,93%),
- rozmów telefonicznych – wzrost o kwotę 6 846,67 zł (o 36,80%),
- usług pralniczych – wzrost o kwotę 16 510,59 zł (o 19,97%),
- pozostałych usług obcych – wzrost o kwotę 50 079,63 zł (o 32,54%),
- podatku od nieruchomości i VAT – wzrost o kwotę 4 993,02 zł (o 7,51%),
- pozostałych kosztów – wzrost o kwotę 107 593,92 zł (o 117,38%).

Spadek kosztów działalności SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej w 2019 r w porównaniu do 2018 r dotyczył w szczególności:

- zakupu leków – spadek o kwotę 17 957,93 zł (o 4,67%),
- zakupu odczynników, tlenu, krwi – spadek o kwotę 12 343,20 zł (o 3,71%),
- opału – spadek o kwotę 7 389,15 zł (o 2,93%),
- konserwacji i napraw sprzętu – spadek o kwotę 7 814,34 zł (o 17,14%),
- transportu – spadek o kwotę 6 378,00 zł (o 81,49%),
- energii elektrycznej – spadek o kwotę 4 620,86 zł (o 4,14%),
- pozostałych (zakupu bielizny i pościeli, odzieży, koszty podróży, szkolenia) – spadek o kwotę 14 003,32 zł (o 19,21%),
- amortyzacji – spadek o kwotę 247 746,02 zł (o 41,64%),
- paliwa, koszty napraw i ubezpieczenia samochodu – spadek o kwotę 8 602,69 zł (o 16,03%).

Zobowiązania i należności

SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej na dzień 31 grudnia 2019 r. posiadał zobowiązania na kwotę: 785 746,31 zł i były niższe od stanu zobowiązań z końca 2018 r. o kwotę: 110 995,09 zł. Zakład na koniec 2019 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych oraz zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej na koniec 2019 r. dotyczyły:

- dostaw towarów i usług: 378 920,81 zł,
- składek ZUS, podatku dochodowego i VAT: 228 471,76 zł,
- wynagrodzeń pracowników 163 353,74 zł.

Należności SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosiły: 1 100 028,46 zł i były to głównie należności z Podlaskiego Oddziału NFZ z tytułu wykonania usług zdrowotnych (960 429,40 zł). Zakład posiadał również należności wymagalne z tytułu świadczenia usług medycznych w kwocie 2 517,46 zł.

Wynik finansowy

Plan finansowy SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej na rok 2019 po korektach zakładał osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego w kwocie: 14 300,00 zł. Zakład 2019 r.

zakończył zyskiem w wysokości: 11 251,93 zł. W 2018 r. zakład osiągnął stratę w wysokości:
- 216 909,55 zł.

Tabela Nr 3. Wynik finansowy SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej w 2018 r. i 2019 r.

Rodzaj Działalności	Wynik finansowy w 2018 r.	Wynik finansowy w 2019 r.	Zmiana wyniku finansowego w zł
Podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej	- 316 001,19	103 319,46	+ 212 681,73
Zakład Opiekuńczo Lecznicy	- 191 768,63	- 170 871,75	+ 20 896,88
Poradnie specjalistyczne	- 178 696,16	- 78 078,15	+ 100 618,01
Medycyna pracy	29 201,96	35 587,20	+ 6 385,24
Świadczenia w Zakładzie Rehabilitacji	- 85 278,37	- 44 510,65	+ 40 767,72
POZ	- 53 157,36	123 280,14	+ 176 437,50
Transport sanitarny w POZ	2 888,11	3 784,11	+ 896,00
Pielęgniarska opieka długoterminowa	18 055,27	43 862,97	+ 25 807,70
Pozostała działalność	557 846,82	- 2 121,39	- 555 725,43
RAZEM	- 216 909,55	14 251,93	+ 231 161,48

Zródło: Sprawozdania SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej.

SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej zysk w 2019 r. osiągnął z tytułu działalności:

- Podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej,
- Poradni medycyny pracy,
- POZ,
- Transportu sanitarnego w POZ,
- Pielęgniarskiej opieki długoterminowej.

Największa stratę w 2019 r. wypracował Zakład Opiekuńczo Lecznicy.

Wykonanie planu inwestycyjnego

W planie inwestycyjnym SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej na 2019 r. zaplanowano realizację jednego zadania pn. „Dostawa i montaż nowej windy w istniejącym szybie windowym w budynku Szpitala” o wartości 256 824,00 zł. Inwestycja została dofinansowana z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego kwotą 150 000,00 zł. Pozostałe środki stanowiły wkład własny Zakładu.

Podsumowanie

Analiza danych zawartych w przedstawionym przez SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej sprawozdaniu z wykonania planu finansowego za 2019 r. wskazuje na stabilną sytuację finansową Zakładu w tym okresie.

Uzyskany w 2019 r. wzrost przychodów Zakładu (wzrost o 6,12%) był wyższy o 2,16 pkt % od wzrostu kosztów jego funkcjonowania (wzrost o 3,96%). Zakład na koniec 2019 r. osiągnął zysk w wysokości 14 251,93 zł. SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej w porównaniu do 2018 r. poprawił wynik finansowy z tytułu działalności medycznej w każdym świadczonej zakresie.

SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej zmniejszył wartość własnych zobowiązań w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2018 r, i była niższa od wartości należności o 314 282,15 zł

Z uwagi na fakt generowania strat przez Zakład Opiekuńczo-Leczniczy, poradnie specjalistyczne, Zakład Rehabilitacji oraz z tytułu pozostałej działalności, zachodzi potrzeba stałego monitorowania sytuacji finansowej SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej.

Sokółka, dnia 04.03.2020 r.
Sporządził: R. Kabelis



STAROSTWO POWIATOWE W SOKÓLCE

Wydział Spraw Społecznych, Referat Zdrowia

ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8, 16-100 Sokółka,
tel. 85 7110864, fax 85 7112008,
www.sokolka-powiat.pl.

SP-I.8024.12.2019.RK

ANALIZA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU PIELEGNACYJNO – OPIEKUŃCZEGO W KRYNKACH ZA ROK 2019

Wykonanie planu przychodów

Plan finansowy SP ZPO w Krynkach na rok 2019 zakładał przychody w wysokości 2 035 000,00 zł (wzrost o 11,20% w porównaniu do roku 2018). W trakcie roku obrotowego plan przychodów nie był zmieniany.

Zakład w 2019 r. uzyskał przychody w wysokości 2 180 379,12 zł, co stanowiło 107,14% przychodów zakładanych w planie finansowym. Przychody uzyskane w 2019 r. były wyższe o 262 083,27 zł (wzrost o 13,66%) od przychodów uzyskanych w 2018 r. (1 918 295,85 zł). Głównym źródłem przychodów jest sprzedaż usług zdrowotnych.

Oddział o profilu psychiatrycznym (25 łóżek) uzyskał przychody w wysokości: 1 409 958,86 zł. Wartość przychodów była wyższa o kwotę 171 104,43 zł (wzrost o 13,81%) od przychodów uzyskanych w 2018 r. (przychód w 2018 r.: 1 238 854,43 zł), w tym:

- z tytułu realizacji umowy z NFZ: 1 098 742,86 zł - przychody wyższe o 137 062,43 zł od przychodów uzyskanych w 2018 r. (kwota: 961 680,43 zł),
- z tytułu opłat pacjentów: 311 216,00 zł - przychody wyższe o 34 042,00 zł od przychodów uzyskanych w 2018 r. (kwota: 277 174,00 zł).

Oddział opieki długoterminowej (15 łóżek) uzyskał przychody w wysokości: 765 827,98 zł. Wartość przychodów była wyższa o 95 398,66 zł (wzrost o 14,23%) od przychodów uzyskanych w 2018 r. (kwota: 670 429,32 zł), w tym:

- z tytułu realizacji umowy z NFZ: 612 446,98 zł - przychody wyższe o 77 532,66 zł od przychodów uzyskanych w 2018 r. (kwota: 534 914,32 zł),
- z tytułu opłat pacjentów: 153 381,00 zł - przychody wyższe o 17 866,00 zł od przychodów uzyskanych w 2018 r. (kwota: 135 515,00 zł).

Z pozostałej działalności SP ZPO w Krynkach uzyskał przychody w wysokości: 5 244,01 zł, co stanowiło 90,54% planu na rok 2019 i były to pozostałe przychody operacyjne.

Wykonania planu kosztów

Plan finansowy SP ZPO w Krynkach na rok 2019 zakładał koszty w wysokości 2 035 000,00 zł (wzrost o 11,20% w porównaniu do roku 2018). W trakcie roku obrotowego plan kosztów był zmieniany. Przesunięcia nastąpiły tylko pomiędzy poszczególnymi kosztami nie powodując zmiany zaplanowanych kosztów.

Koszty funkcjonowania SP ZPO w Krynkach w 2019 r. wyniosły: 2 074 093,59 zł, co stanowiło 101,92% planu wydatków na rok 2019. Koszty działalności Zakładu w 2019 r. były wyższe o kwotę: 171 440,70 (wzrost o 9,01%) od kosztów poniesionych w 2018 r. (kwota: 1 902 652,89 zł).

W odniesieniu do planu finansowego na 2019 r. przekroczenie poniesionych kosztów dotyczyło głównie:

- usług obcych (105,89% planu),
- zużycia materiałów (104,80% planu),
- wynagrodzeń (102,40% planu).

Pozostałe poniesione koszty były niższe do zakładanych w planie finansowym na 2019 r.

Tabela. Struktura kosztów rodzajowych poniesionych w 2018 r. i 2019 r.

Rodzaje kosztów	Wysokość kosztów w zł		Dynamika (2019 r. do 2018 r.) w %
	2019	2018	
Amortyzacja	61 880,87	83 077,29	- 25,51
Zużycie materiałów	230 549,47	217 380,64	+ 6,06
Zużycie energii	13 453,87	16 301,51	- 17,47
Usługi obce	124 952,18	112 320,93	+ 11,25
Podatki i opłaty	7 763,00	27 674,50	- 71,95
Wynagrodzenia	1 356 604,47	1 203 295,32	+ 12,74
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	273 462,06	238 236,78	+ 14,79
Pozostałe koszty	5 127,67	4 365,92	+ 17,45
RAZEM	2 074 093,59	1 902 652,89	+ 9,01

Wzrost kosztów w porównaniu do 2018 r. dotyczył ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, wynagrodzeń, usług obcych, zużycia materiałów oraz pozostałych kosztów (wzrost o kwotę: 215 096,26 zł).

Spadek kosztów dotyczył:

- podatków i opłat – spadek o kwotę: 19 911,50 zł,
- amortyzacji – spadek o kwotę: 21 196,42 zł,
- zużycia energii – spadek o kwotę: 2 847,64 zł.

Zobowiązania i należności

Zobowiązania SP ZPO w Krynkach według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosiły 202 458,32 zł i były wyższe od stanu zobowiązań z końca 2018 r. o kwotę 12 109,15 zł. Zakład nie posiadał zobowiązań wymagalnych i długoterminowych. Zobowiązania krótkoterminowe dotyczyły:

- wynagrodzeń bieżących pracowników – w wysokości: 74 704,89 zł,
- składek ZUS i zaliczek na podatek – w wysokości: 49 739,75 zł,
- ZUS, Urząd Skarbowy – w wysokości: 64 895,32 zł,
- zobowiązań cywilnoprawnych – w wysokości: 13 118,36 zł.

Należności SP ZPO w Krynkach na koniec 2019 r. wynosiły 207 555,81 zł i były to głównie należności z tytułu realizacji umów z Podlaskim Oddziałem NFZ na świadczenia medyczne: 206 132,81 zł.

Wynik finansowy

SP ZPO w Krynkach działalność w 2019 r. zakończył zyskiem w wysokości 106 285,53 zł (w 2018 r. osiągnął zysk w wysokości: 15 642,96 zł).

Dodatni wynik finansowy osiągnięto w każdym zakresie działalności Zakładu, w tym:

- z tytułu działalności oddziału o profilu opieki psychiatrycznej: 88 124,67 zł,
- z tytułu działalności oddziału o profilu opieki długoterminowej: 13 568,58 zł,
- z tytułu pozostałej działalności: 4592,28 zł.

Analiza danych zawartych w przedstawionym przez SP ZPO w Krynkach sprawozdaniu z wykonania planu finansowego za 2019 r. wskazuje na dobrą sytuację finansową Zakładu. Wzrost przychodów Zakładu (13,66%) uzyskany w 2019 r. w porównaniu do 2018 r. był wyższy od zakładanego w planie finansowym o 2,46 pkt% i był wyższy od wzrostu kosztów jego funkcjonowania (9,01%). Zakład w ciągu 2019 r. nieznacznie zwiększył wartość zobowiązań, jednak były one mniejsze od należności o 5 097,49 zł.

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2019 r. zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną SP ZPO w Krynkach w dniu 26 lutego 2020 r.

