

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA
PLANU FINANSOWEGO
w tym planu inwestycyjnego**

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Łapach**

Za rok 2020 r.

Łapy, luty 2021

A. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO

Plan finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach na rok 2020 zakładał stratę bilansową brutto w wysokości 7 313 000,00 zł, stanowiącą nadwyżkę kosztów w wysokości 48 343 000,00 zł nad przychodami w kwocie 41 030 000,00 zł.

Tabela 1. Plan finansowy na rok 2020

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie planu za rok 2019	Plan finansowy na rok 2020
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównanie z nimi	23 552 206,66	29 948 800,00
	I. Przychody ze sprzedaży i usług , w tym:		
	z POW NFZ	23 621 461,50	29 283 800,00
	II. Zmiana stanu produktu	-972 230,28	-40 000,00
	III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	902 975,44	705 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	31 844 166,49	41 157 000,00
	I. Zużycie materiałów i energii, w tym:	5 056 155,73	6 637 000,00
	a) leki	1 259 901,10	1 300 000,00
	b) krew	140 103,96	150 000,00
	c) materiały szewne	24 308,07	55 000,00
	d) materiały opatrunkowe	62 401,18	77 000,00
	e) materiały żywnościowe	171 842,70	195 000,00
	f) sprzęt jednorazowy	1 362 745,47	2 400 000,00
	g) środki dezynfekujące	120 475,41	170 000,00
	h) materiały do badań diagnostycznych	346 692,10	450 000,00
	i) energia elektryczna	358 475,45	505 000,00
	j) energia cieplna	94 362,03	95 000,00
	k) gaz ziemny	279 687,33	340 000,00
	l) pozostałe koszty zużycia materiałów i energii	835 160,93	900 000,00
	II. Usługi obce	9 597 059,86	13 172 000,00
	a) zakup procedur medycznych -badania	293 449,48	350 000,00
	b) konserwacja i naprawa sprzętu	84 479,24	120 000,00
	c) usługi najmu dzierżawy i leasingu	69 397,25	60 000,00
	d) usługi transportowe	150 990,98	180 000,00
	e) kontrakty medyczne, w tym:	7 549 754,18	10 582 000,00
	-dyżury lekarskie	2 869 157,19	3 835 000,00
	-usługi medyczne	2 210 864,52	4 400 000,00
	-ordynacja dzienna	2 469 732,47	2 347 000,00
	f) usługi pralnicze	161 475,05	220 000,00
	g) pozostałe	1 287 513,68	1 660 000,00
	III. Podatki i opłaty	88 414,69	140 000,00
	IV. Wynagrodzenia	12 321 465,37	15 212 000,00
	V. Świadczenia na rzecz pracowników	2 100 102,88	2 516 000,00

	VI. Amortyzacja	2 551 293,84	3 340 000,00
	VII. Pozostałe	129 674,12	140 000,00
C.	Zysk /strata ze sprzedaży(A-B)	-8 291 959,83	-11 208 200,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 243 022,37	11 080 500,00
	I. Przychody ze zbycia majątku trwałego	12 500,00	500,00
	II. Dotacje	2 524 559,51	3 230 000,00
	III. Pozostałe przychody operacyjne	7 705 962,86	7 850 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 313 909,91	6 986 000,00
	I. Wartość zbytych składników majątku trwałego	0,00	1 000,00
	II. Pozostałe koszty operacyjne	7 313 909,91	6 985 000,00
F.	Zysk /strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 362 847,37	-7 113 700,00
G.	Przychody finansowe	29 468,75	700,00
	I. Odsetki uzyskane	1 646,40	500,00
	II. Pozostałe przychody finansowe	27 822,35	200,00
H.	Koszty finansowe	185 633,27	200 000,00
	I. Aktualizacja wartość finansowego majątku trwałego	0,00	0,00
	II. Odsetki	79 816,48	170 000,00
	III. Pozostałe	105 816,79	30 000,00
I.	Zysk /strata brutto (F+G-H)	-5 519 011,89	-7 313 000,00

Tabela 2. Wykonanie planu finansowego za 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na rok 2020	Wykonanie za 2020 roku	% wykonania
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównanie z nimi	29 948 800,00	28 933 488,34	96,6%
	I. Przychody ze sprzedaży i usług , w tym:			
	z POW NFZ	29 283 800,00	28 234 834,15	96,4%
	II. Zmiana stanu produktu	-40 000,00	-27 483,42	68,7%
	III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	705 000,00	726 137,61	103,0%
B.	Koszty działalności operacyjnej	41 157 000,00	39 756 853,13	96,6%
	I. Zużycie materiałów i energii,w tym:	6 637 000,00	6 324 225,21	95,3%
	a) leki	1 300 000,00	1 273 818,48	98,0%
	b) krew	150 000,00	126 143,86	84,1%
	c) materiały szewne	55 000,00	51 315,93	93,3%
	d) materiały opatrunkowe	77 000,00	57 614,84	74,8%
	e) materiały żywnościowe	195 000,00	170 958,92	87,7%
	f) sprzęt jednorazowy	2 400 000,00	2 327 994,94	97,0%
	g) środki dezynfekujące	170 000,00	152 068,64	89,5%
	h) materiały do badań diagnostycznych	450 000,00	448 907,50	99,8%
	i) energia elektryczna	505 000,00	465 806,53	92,2%
	j) energia cieplna	95 000,00	69 759,47	73,4%
	k) gaz ziemny	340 000,00	317 031,42	93,2%
	l) pozostałe koszty zużycia materiałów i energii	900 000,00	862 804,68	95,9%
	II. Usługi obce	13 172 000,00	12 558 385,00	95,3%
	a) zakup procedur medycznych -badania	350 000,00	280 437,85	80,1%
	b) konserwacja i naprawa sprzętu	120 000,00	102 112,83	85,1%

	c) usługi najmu dzierżawy i leasingu	60 000,00	58 622,40	97,7%
	d) usługi transportowe	180 000,00	143 321,12	79,6%
	e) kontrakty medyczne, w tym:	10 582 000,00	10 155 927,92	96,0%
	-dyżury lekarskie	3 835 000,00	3 500 834,86	91,3%
	-usługi medyczne	4 400 000,00	4 334 515,04	98,5%
	-ordynacja dzienna	2 347 000,00	2 320 578,02	98,9%
	f) usługi pralnicze	220 000,00	197 794,63	89,9%
	g) pozostałe	1 660 000,00	1 620 168,25	97,6%
	III. Podatki i opłaty	140 000,00	132 235,99	94,5%
	IV. Wynagrodzenia	15 212 000,00	14 776 418,21	97,1%
	V. Świadczenia na rzecz pracowników	2 516 000,00	2 496 346,83	99,2%
	VI. Amortyzacja	3 340 000,00	3 332 561,85	99,8%
	VII. Pozostałe	140 000,00	136 680,04	97,6%
C.	Zysk /strata ze sprzedaży(A-B)	-11 208 200,00	-10 823 364,79	96,6%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	11 080 500,00	11 677 775,11	105,4%
	I. Przychody ze zbycia majątku trwałego	500,00	0,00	0,0%
	II. Dotacje	3 230 000,00	3 331 523,97	103,1%
	III. Pozostałe przychody operacyjne	7 850 000,00	8 346 251,14	106,3%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6 986 000,00	6 935 345,10	99,3%
	I. Wartość zbytych składników majątku trwałego	1 000,00	712,45	0,0%
	II. Pozostałe koszty operacyjne	6 985 000,00	6 934 632,65	99,3%
F.	Zysk /strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 113 700,00	-6 080 934,78	85,5%
G.	Przychody finansowe	700,00	192,35	27,5%
	I. Odsetki uzyskane	500,00	192,35	38,5%
	II. Pozostałe przychody finansowe	200,00	0,00	0,0%
H.	Koszty finansowe	200 000,00	134 783,32	67,4%
	I. Aktualizacja wartość finansowego majątku trwałego	0,00	0,00	0,0%
	II. Odsetki	170 000,00	134 399,60	79,1%
	III. Pozostałe	30 000,00	383,72	1,3%
I.	Zysk /strata brutto (F+G-H)	-7 313 000,00	-6 215 525,75	85,0%

Działalność szpitala za 2020 rok zamknęła się stratą brutto w wysokości 6 215 525,75 zł, stanowiącą nadwyżkę kosztów w wysokości 46 826 981,55 zł nad przychodami w kwocie 40 611 455,80 zł. Przychody zostały zrealizowane w 99,0% w stosunku do planu. Wielkość zrealizowanych kosztów stanowi 96,9% wartości planowanych. Wynik finansowy zrealizowano w 85,0% wartości planowanej.

I. PRZYCHODY

Przychody ogółem zakładu zostały wykonane w wysokości 40 611 455,80 zł, co stanowi 99,0% planu, tj. kwoty 41 030 000,00 zł.

Planowane **przychody ze sprzedaży** na rok 2020 w kwocie 29 948 800,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 28 933 488,34 zł, co stanowi 96,6% planu.

- przychody z tytułu sprzedaży świadczeń finansowanych przez NFZ zrealizowane na kwotę 28 234 834,15 zł, co stanowi 96,4% wartości planowanej w kwocie 29 283 800,00 zł,
- pozostałe przychody ze sprzedaży towarów i materiałów zrealizowane na kwotę 726 137,61 zł, co stanowi 103,0% wartości planowanej w kwocie 705 000,00 zł,
- zmiana stanu produktów zrealizowana na kwotę -27 483,42 zł, co stanowi 68,7% wartości planowanej w kwocie -40 000,00 zł.

Przychody z tytułu sprzedaży finansowanych przez płatnika systemowego – NFZ we wszystkich zakresach nieznacznie odbiegają od planowanego poziomu realizacji świadczeń zdrowotnych.

Pozostałe przychody ze sprzedaży w SP ZOZ z Łapach obejmują przychody uzyskane z działalności statutowej medycznej oraz niemedyckiej, głównie z tytułu wpłat za pobyt w ZPO, wykonanych badań, sterylizację, odpłatnego najmu oraz opłaty dodatkowe związane z wynajmowanymi pomieszczeniami (obciążenie za energię elektryczną, ciepłą, wodę i odprowadzenie ścieków), a także opłat za dzierżawę sprzętu, opłaty za kserokopie dokumentów medycznych oraz sprzedaż posiłków.

Zmiana stanu produktów jest pozycją rozliczeniową i wynika z zasady rachunkowości mówiącej o współmierności kosztów do przychodów. Wykazane poniżej koszty rodzajowe obejmują wszystkie koszty poniesione przez SP ZOZ w Łapach w danym okresie. Koszty te zostały poniesione, w celu wykonania usług. Zmiana stanu produktów stanowi różnicę pomiędzy całkowitym kosztem poniesionym w danym okresie, a kosztem wytworzenia produktów, które zostały w danym okresie sprzedane. Dotyczy to rozlicznych w czasie kosztów ubezpieczeń, podatku od nieruchomości, odpisu na ZFŚS itp.

Pozostałe **przychody operacyjne** zaplanowano na poziomie 11 080 500,00 zł i zostały zrealizowane w wysokości 11 677 775,11 zł, co stanowi 105,4% planu na rok 2020. Na kwotę tę składają się następujące pozycje: otrzymane darowizny rzeczowe niemające charakteru majątku trwałego (bielizna, drobne wyposażenie, leki, szczepionki, drobne wyposażenie, środki ochrony osobistej) na ogólną wartość 953 220,06 zł, otrzymane dotacje z Powiatu Białostockiego na środki

ochrony indywidualnej i pozostałe w kwocie 128 319,70 zł, dotacje z KFS na pokrycie kosztów szkoleń w wysokości 28 112,01 zł, przychody z tytułu wystawionych not księgowych za kary umowne związane z realizacją umów na kwotę 111 164,40 zł, przychody z tytułu przeksięgowania wartości amortyzacji dotyczącej środków trwałych sfinansowanych z dotacji w kwocie 3 160 798,22 zł, przychody z tytułu aktualizacji wartości aktywów niefinansowych w kwocie 7 072 713,29 zł, a także środki otrzymane z Urzędu Marszałkowskiego na stażystów w kwocie 42 784,05 zł, odszkodowania z polisy OC w kwocie 60 283,88 zł, przychody z tytułu powierzenia grantu na ZPO z NFZ na kwotę 96 767,42 zł oraz pozostałe przychody operacyjne w wysokości 23 612,08 zł.

Przychody finansowe zaplanowano na kwotę 700,00 zł, natomiast zostały one zrealizowane w 2020 roku w 27,5% tj. na kwotę 192,35 zł, na którą składają się głównie odsetki od należności.

II. KOSZTY

Ogólnie koszty zakładu zrealizowane zostały na poziomie 46 826 981,55 zł, co stanowi 96,9% planu rocznego w wysokości 48 343 000,00 zł.

1. Zakładany plan na **koszty z działalności operacyjnej** w wysokości 41 157 000,00 zł został wykonany w wysokości 39 756 853,13 zł, co stanowi 96,6% planu rocznego.

Wykonanie **kosztów zużycia materiałów i energii** za dany okres wynosi 6 324 225,21 zł, co stanowi 95,3% zakładanej kwoty w wysokości 6 637 000,00 zł. Na pozycję tę składają się między innymi leki i krew w wysokości 1 399 962,34 zł, materiały szewne i opatrunkowe w wysokości 108 930,77 zł, sprzęt jednorazowy – 2 327 994,94 zł, środki dezynfekujące w wysokości 152 068,64 zł, materiały do badań diagnostycznych w kwocie 448 907,50 zł, artykuły żywnościowe – 170 958,92 zł, opał – gaz ziemny – 317 031,42 zł, energia cieplna – 69 759,47 zł, energię elektryczną w wysokości 465 806,53 zł oraz pozostałe koszty zużycia materiałów i energii (min. materiały do konserwacji i napraw, olej napędowy, materiały biurowe) w wysokości 862 804,68 zł.

Wykonanie kosztów w pozycji **usługi obce** wynosi 12 558 385,00 zł, co stanowi 95,3% planu na poziomie 13 172 000,00 zł. Najwyższą wartość w tej kategorii kosztów stanowią kontrakty lekarskie (dyżury medyczne, ordynacja dzienna i inne) w wysokości 10 155 927,92 zł. Ponadto na pozycję usług obcych składają się między innymi: zakup procedur medycznych (badań) w wysokości 280 437,85 zł, usługi konserwacji i naprawy sprzętu – 102 112,83 zł, usługi najmu, dzierżawy i leasingu – 58 622,40 zł,

usługi transportowe – 143 321,12 zł (min. transport pacjentów dializowanych), usługi pralnicze w wysokości 197 794,63 zł oraz pozostałe usługi w wysokości 1 620 168,25 zł.

Koszty z rodzaju **podatki i opłaty** wykonane zostały w wysokości 132 235,99 zł, tj. 94,5% wartości planowanej na poziomie 140 000,00 zł. Główną pozycję, oprócz opłat urzędowych i administracyjnych, stanowi tu podatek od nieruchomości za rok 2020 w wysokości 88 896,00 zł (kwota roczna).

Koszty **wynagrodzeń** wykonane zostały w kwocie 14 776 418,21 zł tj. na poziomie 97,1% projekcji rocznej określonej na kwotę 15 212 000,00 zł, z czego wynagrodzenia osobowe ze stosunku pracy wynoszą 11 076 834,51 zł, natomiast koszt wynagrodzeń z tytułu umów zlecenie oraz umów o dzieło, nagród i odpraw stanowią kwotę 3 699 583,70 zł.

Świadczenia na rzecz pracowników wykonano w wysokości 2 496 346,83 zł, tj. 99,2% planu w wysokości 2 516 000,00 zł. Główne pozycje stanowią tu koszty składek ZUS obciążających pracodawcę w wysokości 2 194 796,78 zł, odpis roczny na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 236 584,52 zł oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (min. odzież ochronna, szkolenia pracowników, badania okresowe) w wysokości 64 965,53 zł.

Koszty amortyzacji planowanej w wysokości 3 340 000,00 zł zostały zrealizowane w 99,8% planu tj. w wysokości 3 332 561,85 zł.

Pozostałe koszty działalności operacyjnej wykonane zostały w kwocie 136 680,04 zł, co stanowi 97,6% planu w wysokości 140 000,00 zł. Na pozycję tę składają się koszty rocznego ubezpieczenia OC i majątku w kwocie 95 791,00 zł (korygowane w czasie poprzez zmianę stanu produktów) oraz ubezpieczenie komunikacyjne, podróże służbowe i opłaty leasingowe w wysokości 40 889,04 zł.

2. **Pozostałe koszty operacyjne** zaplanowane w wartości 6 986 000,00 zł wykonane zostały na poziomie 6 935 345,10 zł, co stanowi 99,3% planu. Na tę pozycję składają się min. koszty postępowań sądowych i egzekucyjnych w wysokości 5 768,91 zł, wypłaty świadczeń z tytułu błędów lekarskich w wysokości 115 200,00 zł oraz pozostałe koszty operacyjne w kwocie 6 814 376,19 zł (w tym m.in. odpisy aktualizacyjne należności w wysokości 6 813 661,72 zł).

3. **Koszty finansowe** zostały wykonane w 67,4% tj. w wysokości 134 783,32 zł w stosunku do planowanej kwoty w wysokości 200 000,00 zł. Pozycja ta, obejmuje głównie odsetki od zobowiązań.

III. Analiza przychodów

Analiza przychodów wynikających z zawartego kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia przedstawiona została w tabeli nr 3. W poszczególnych rodzajach umów realizacja przedstawia się następująco:

Tabela 3. Wartość wykonania kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia na dzień 31.12.2020 r.

RODZAJ ŚWIADCZEŃ	ZAKRES ŚWIADCZEŃ	WARTOŚĆ UMOWY	WARTOŚĆ WYKONANIA	WARTOŚĆ OBCIĄŻENIA
ŚWIADCZENIA PIELĘGNACYJNE I OPIEKUŃCZE	ZPO	1 540 517,12 zł	1 426 949,42 zł	1 491 569,80 zł
ŚWIADCZENIA ZDROWOTNE KONTRAKTOWANE ODRĘBNI	DIALIZY	1 681 738,00 zł	1 763 518,86 zł	1 681 532,86 zł
REHABILITACJA LECZNICZA	lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	59 577,20 zł	66 805,20 zł	69 576,68 zł
	lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	617,40 zł	1 039,50 zł	599,55 zł
	rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym	402 772,50 zł	425 363,40 zł	402 768,68 zł
	rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	14 245,20 zł	15 107,40 zł	14 207,40 zł
	fizjoterapia domowa	319 386,60 zł	346 507,20 zł	319 383,00 zł
	fizjoterapia domowa dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	183 330,90 zł	203 865,30 zł	183 321,90 zł
	fizjoterapia ambulatoryjna	529 059,00 zł	535 694,00 zł	529 058,75 zł
	fizjoterapia ambulatoryjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	5 700,00 zł	9 280,00 zł	5 698,00 zł
	RAZEM I - XII		1 514 688,80 zł	1 603 662,00 zł
LECZENIE SZPITALNE	programy lekowe - porady	6 353,00 zł	5 408,00 zł	5 363,36 zł
	programy lekowe - leki	32 131,35 zł	30 180,36 zł	30 180,36 zł
	RAZEM I - XII	38 484,35 zł	35 588,36 zł	35 543,72 zł

AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA	kolonoskopia	214 872,72 zł	240 891,92 zł	214 809,74 zł
AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA	gastroskopia	75 628,78 zł	80 549,09 zł	75 611,81 zł

AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA - poza siecią	położniczo-ginekologiczna	155 614,00 zł	153 482,88 zł	155 370,17 zł
	otolaryngologiczna	104 421,00 zł	98 005,37 zł	104 406,38 zł
	RAZEM I - XII	260 035,00 zł	251 488,25 zł	259 776,55 zł
AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJAL. – poza siecią	okulistyka	65 104,60 zł	76 747,20 zł	65 846,95 zł
	RAZEM I - XII	65 104,60 zł	76 747,20 zł	65 846,95 zł

AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA - poza siecią	urazowo - ortopedyczna	325 763,00 zł	363 655,40 zł	324 495,00 zł
	kardiologiczna	286 496,10 zł	325 247,25 zł	286 438,81 zł
	położniczo - ginekologiczna	117 728,00 zł	137 590,07 zł	117 609,23 zł
	RAZEM I - XII	729 987,10 zł	826 492,72 zł	728 543,04 zł

AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA - poza siecią	diabetologiczna	93 171,30 zł	88 178,33 zł	92 083,94 zł
	pediatryczna	890,90 zł	1 168,30 zł	1 160,50 zł
	chorób wewnętrznych	4 371,00 zł	5 957,68 zł	5 949,87 zł
	RAZEM I - XII	98 433,20 zł	95 304,31 zł	99 194,31 zł

SIEĆ	Wewnętrzny	3 485 902,66 zł	2 961 948,95 zł	
	Pediatria	1 156 937,25 zł	564 830,75 zł	
	Chirurgia	4 035 192,00 zł	4 007 390,90 zł	
	poradnia dermatologiczna	138 201,95 zł	21 251,79 zł	
	poradnia chirurgiczna	1 231 360,10 zł	1 222 171,61 zł	
	poradnia neurologiczna (I-II w ramach ryczału)	44 269,86 zł	36 736,20 zł	
	poradnia nefrologiczna	33 547,92 zł	43 177,24 zł	
	na wzrost płacy minimalnej	1 041 676,28 zł	0,00 zł	
	RYCZAŁT I - XII	11 167 088,02 zł	8 857 507,44 zł	11 167 088,00 zł
	poradnia neurologiczna (od III)	199 460,56 zł	216 643,01 zł	199 763,17 zł
	świadczenia i diagnostyka poza pakietem onkologicznym	104 612,70 zł	168 622,41 zł	140 532,92 zł
	pakiet onkologiczny	25 029,00 zł	64 159,00 zł	21 941,00 zł
	endokrynologia	11 146,00 zł	4 625,84 zł	4 625,84 zł
	Tomografia komputerowa	31 885,00 zł	20 719,00 zł	29 119,00 zł
	POZA RYCZAŁTEM I - XII	372 133,26 zł	474 769,26 zł	395 981,93 zł
	RAZEM I – XII	11 539 221,28 zł	9 296 287,70 zł	11 563 069,93 zł

LECZENIE SZPITALNE	izba przyjęć	882 060,00 zł	882 060,00 zł	882 060,00 zł
--------------------	--------------	---------------	---------------	---------------

LECZENIE SZPITALNE	nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1 120 507,36 zł	1 120 507,36 zł	1 120 507,36 zł
LECZENIE SZPITALNE	anestezjologia i intensywne terapie	2 983 314,00 zł	3 002 038,47 zł	2 982 564,27 zł
LECZENIE SZPITALNE	położnictwo i ginekologia	605 380,00 zł	678 852,00 zł	604 506,00 zł
LECZENIE SZPITALNE	ortopedia i traumatologia narządu ruchu	709 842,00 zł	771 559,00 zł	708 062,00 zł
ŚWIADCZENIA COVID - 19		1 207 578,90 zł	1 207 578,90 zł	1 207 578,90 zł
ZAKRES		WARTOŚĆ UMÓW	WARTOŚĆ WYKONANIA	WARTOŚĆ ROZLICZONA
RAZEM UMOWA SIECIOWA		13 617 417,42 zł	11 379 404,15 zł	13 641 249,10 zł
RAZEM POZA SIECIĄ		12 079 329,95 zł	12 410 025,57 zł	12 033 496,25 zł
OGÓLEM I - XII		25 696 747,37 zł	23 789 429,72 zł	25 674 745,35 zł
Wzrost wynagrodzeń I – XII		2 560 106,98 zł	2 560 106,98 zł	2 560 106,98 zł
POZ I – XII		429 354,16 zł	429 354,16 zł	429 354,16 zł

Wartość umów na 2020 rok wyniosła 24 100 810,31 zł. Wykonanie za ten okres ustalono na poziomie 22 152 496,66 zł, natomiast wartość obciążenia wyniosła 24 001 495,45 zł. Dodatkowo wystawiono faktury w zakresie POZ na ogólną wartość 429 354,16 zł oraz na wzrost wynagrodzeń w wysokości 2 286 724,70 zł.

IV. NALENOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Należności i zobowiązania stan na dzień 31.12.2019 r. i 31.12.2020 r. wykazane zostały w tabeli poniżej, w ujęciu kosztów z podziałem na krótkoterminowe oraz długoterminowe, według rodzaju i miejsca powstawania.

W SP ZOZ w Łapach **zobowiązania z rezerwami na zobowiązania** na dzień 31.12.2020 r. w stosunku do 31.12.2019 r. zwiększyły się o 1 891 790,03 zł. Zmianę stanu zobowiązań w poszczególnych ich rodzajach przedstawia poniższa tabela.

Tabela 4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2020 r.

Rodzaj zobowiązań i rezerw	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Zmiana stanu zobowiązań i rezerw
Zobowiązania wobec pracowników	865 286,59	968 934,39	103 647,80
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	3 033 700,26	3 033 731,07	30,81
Zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług	6 755 162,18	4 781 314,59	-1 973 847,59
Zobowiązania publicznoprawne	830 266,89	1 014 776,71	184 509,82
Rezerwa na zobowiązania publicznoprawne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	122 684,35	182 101,93	59 417,58
Kredyty i pożyczki	5 689 915,62	9 207 947,23	3 518 031,61
Zmiana ogółem	17 297 015,89	19 188 805,92	1 891 790,03

Tabela 5. Szczegółowa struktura zobowiązań i rezerw według rodzaju

L.p.	Rodzaj należności i zobowiązań	Stan na dzień 31.12.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2020 r.
I	Należności ogółem	2 294 907,82	1 185 431,42
	w tym wymagalne*	10 328,37	11 304,57
II	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 297 015,89	19 188 805,92
	a) w tym wymagalne -	2 986 582,06	2 845 828,33
	b) w podziale na:		
	Długoterminowe	7 980 224,35	7 980 224,35
	* Długoterminowe zobowiązania - z tytułu leasingu	0,00	0,00
	* Długoterminowe rezerwy – na świadczenia emerytalne i podobne	2 761 643,35	2 761 643,35
	* Pożyczka z Powiatu (termomodernizacja)	0,00	0,00
	* Pożyczka z Powiatu	5 218 581,00	5 218 581,00
	* Pożyczka MedFinanse SA	0,00	0,00
	Krótkoterminowe	9 316 791,54	11 208 581,57
	* Krótkoterminowe rezerwy na wzrost wynagrodzeń	0,00	0,00
	* Krótkoterminowe pozostałe (dostawy, wynagrodzeń, publicznoprawne)	8 573 400,01	6 947 127,62
	* Krótkoterminowe rezerwy – na świadczenia emerytalne i podobne	192 262,65	192 262,65
	* Pozostałe rezerwy	79 794,26	79 825,07
	* Pożyczka z BFF	0,00	3 006 056,68
	* Pożyczka z Powiatu Białostockiego	0,00	602 090,96
	* Kredyt w rachunku bieżącym	471 334,62	381 218,59
	c) według rodzaju:		
	Zobowiązania wobec pracowników	865 286,59	968 934,39
	* Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń z lat poprzednich	0,00	0,00
	* Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	865 286,59	968 934,39
	Rezerwy na zobowiązania pracownicze	2 953 906,00	2 953 906,00

* Rezerwa na pochodne od zobowiązań pracowniczych	0,00	0,00
* Rezerwa na zobowiązania z tyt. wzrostu wynagrodzeń	0,00	0,00
* Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 953 906,00	2 953 906,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6 877 846,53	4 963 416,52
Pozostałe rezerwy (w tym z tytułu toczących się postępowań sądowych)	79 794,26	79 825,07
Zobowiązania publiczno-prawne	830 266,89	1 014 776,71
* Podatek od nieruchomości	0,00	0,00
* Zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	169 740,00	210 116,00
* Zobowiązanie wobec ZUS	660 526,89	804 660,71
* Pozostałe publicznoprawne	0,00	0,00
Rezerwa na zobowiązania publicznoprawne	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	5 689 915,62	9 207 947,23
* Pożyczka z Powiatu	5 218 581,00	5 820 671,96
* Pożyczka BFF	0,00	3 006 056,68
* Kredyt w rachunku bieżącym	471 334,62	381 218,59
d) w podziale na:		
Zobowiązania	14 263 315,63	16 155 074,85
Rezerwy na zobowiązania	3 033 700,26	3 033 731,07

Należności ogółem na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 1 185 431,42 zł i są to należności za hospitalizację pacjentów w poszczególnych oddziałach oraz za wykonane badania, opłaty za czynsz itd.

Należności wymagalne na koniec 2020 r. po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności wynoszą 11 304,57 zł. Według wewnętrznych procedur szpitala zostały wystawione wezwania do zapłaty oraz przekazane radcy prawnemu w celu skutecznego ściągnięcia należnych kwot wynikających z dokumentów księgowych.

Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2020 r. wynoszą **2 577 816,66 zł** i są niższe o 408 765,40 zł w stosunku do stanu na dzień 31.12.2019 r.

Zobowiązania wymagalne wg tytułów:

- zobowiązania z tytułu dostaw energii, ciepła, wody i odprowadzania ścieków 163 315,65 zł,
- zobowiązania zakupu leków i materiałów medycznych 1 037 409,40 zł
- z tytułu zakupu usług 1 167 329,07 zł,
- pozostałych dostaw i usług 209 762,54 zł.

V. ANALIZA KREDYTÓW I POŻYCZEK ORAZ STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W SP ZOZ W ŁAPACH.

1. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych **kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 9 207 947,23 zł** i są to :

- Kredyt w rachunku bieżącym - 500 000,00 zł. Umowa zawarta została na czas od 18.09.2020 r. do 17.09.2021 r. Saldo na dzień 31.12.2020 r. wynosi **381 218,59 zł**.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 500 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na uregulowanie spłaty zaległych wymagalnych zobowiązań. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2028 r.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 721 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na uregulowanie zaległych wymagalnych zobowiązań. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2028 r.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 000 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na podwyżki dla pracowników, częściowe zaspokojenie roszczeń sądowych oraz częściową spłatę zobowiązań wymagalnych. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2029 r.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **997 581,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na pokrycie zobowiązań finansowych z tytułu podwyżek dla pracowników. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2030 r.
- Pożyczka krótkoterminowa wykorzystana w wysokości **145 140,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na wykonanie dokumentacji projektowej remontu. Ostateczny termin spłaty do dnia 31.12.2021 r.
- Pożyczka krótkoterminowa wykorzystana w wysokości **456 950,96 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na pokrycie 5% wartości dofinansowania projektów. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2021 r.
- Pożyczka krótkoterminowa odnawialna z limitem maksymalnej kwoty 4 000 000,00 zł z BFF Polska S.A. w Łodzi. Limit został udostępniony do dnia 27.12.2021 r. Saldo na dzień 31.12.2020 r. wynosi **3 006 056,68 zł**.

2. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 239 096,61 zł i jest wyższy od stanu na dzień 31.12.2019 r. o kwotę 108 930,15 zł.

B. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

Sprawozdanie z realizacji planu inwestycyjnego za rok 2020 stanowi odpowiednio:

- Załącznik nr 1 „Sprawozdanie z Planu Inwestycyjnego za rok 2020 w zakresie Programów Unijnych”

- Załącznik nr 2 „Sprawozdanie z Planu Inwestycyjnego za rok 2020 w zakresie modernizacji”
- Załącznik nr 3 „Sprawozdanie z Planu inwestycyjnego za 2020 r. w zakresie sprzętu i aparatury oraz wartości niematerialnych i prawnych”
- Załącznik nr 4 „Sprawozdanie z Planu inwestycyjnego za 2020 r. w zakresie sprzętu komputerowego, biurowego oraz oprogramowania”

Sporządzono
Łapy, dnia 25.02.2021 r.
Beata Sikora