

**UCHWAŁA NR 21/91/20**  
**ZARZĄDU POWIATU W BIELSKU PODLASKIM**

z dnia 20 sierpnia 2020 r.

**w sprawie sprawozdania z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za I półrocze 2020 roku**

Na podstawie art. 266 ust.1 pkt 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, poz. 1649, poz. 2020 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175) oraz uchwały Nr XXX/249/18 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 28 czerwca 2018 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za pierwsze półrocze roku budżetowego oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za I półrocze roku budżetowego, uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za I półrocze 2020 roku, w tym:

- 1) z wykonania przychodów:
  - a) plan przychodów - 60 950 000,00 zł,
  - b) wykonanie przychodów - 28 985 280,67 zł,  
stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) z wykonania kosztów:
  - a) plan kosztów - 60 950 000,00 zł,
  - b) wykonanie kosztów - 29 285 960,82 zł,  
stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Przyjmuje się zestawienie zobowiązań i należności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim, stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Przyjmuje się rachunek zysków i strat Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim, stanowiące załącznik Nr 4 do niniejszej uchwały.

**§ 4.** Przyjmuje się rachunek wyników w układzie kwartalnym i narastająco Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim, stanowiące załącznik Nr 5 do niniejszej uchwały.

**§ 5.** Przyjmuje się objaśnienia do sprawozdania z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim, stanowiące załącznik Nr 6 do niniejszej uchwały.

**§ 6.** Niniejszą uchwałę wraz z załącznikami przedstawia się Radzie Powiatu w Bielsku Podlaskim oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wicestarosta  
**mgr Piotr Bożko**

*(podpis elektroniczny)*

Starosta  
**dr inż. Sławomir Jerzy Snarski**

*(podpis elektroniczny)*

Członek Zarządu Powiatu  
**Zbigniew Jan Szpakowski**

*(podpis elektroniczny)*

Członek Zarządu Powiatu  
**mgr Bazyle Leszczyński**

*(podpis elektroniczny)*

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr 21/91/20  
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia 20 sierpnia 2020 r.

**WYKONANIE PRZYCHODÓW SPZOZ DO PLANU FINANSOWEGO  
na dzień 30.06.2020 r.**

RODZAJE PRZYCHODÓW	PLAN	WYKONANIE	%
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:</b>	<b>57 855 000,00</b>	<b>26 570 033,66</b>	<b>45,9%</b>
I. Przychody - Narodowy Fundusz Zdrowia	56 500 000,00	25 889 336,65	45,8%
* System podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (w tym ryczałt podstawowego szpitalnego zabezpieczenia - szpital I stopnia)	47 120 000,00	23 103 943,37	49,0%
* Oczekiwany wzrost przychodów NFZ na pokrycie wzrostu kosztów funkcjonowania SPZOZ	5 450 000,00	0,00	0,0%
* Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	250 000,00	45 811,20	18,3%
* Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	910 000,00	461 147,75	50,7%
* Podstawowa opieka zdrowotna	1 630 000,00	847 909,90	52,0%
* Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poza ryczałtem	1 140 000,00	466 133,11	40,9%
* Program pilotażowy 'Dieta mamy'	0,00	8 244,60	-
* Zapobieganie i przeciwdziałanie SARS-COV-2	0,00	956 146,72	-
II. Przychody inne	1 350 000,00	680 228,72	50,4%
* Leczenie nieubezpieczonych	200 000,00	58 170,33	29,1%
* ZOL – dopłaty pacjentów, transport sanitarny, wywiad pielęgniarstwa	200 000,00	108 800,79	54,4%
* Czynsze za lokale	450 000,00	320 351,41	71,2%
* Badania, transport sanitarny na rzecz podmiotów gospodarczych	180 000,00	96 280,29	53,5%
* Pozostałe	320 000,00	96 625,90	30,2%
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 000,00	468,29	9,4%
<b>Pozostałe przychody operacyjne:</b>	<b>3 060 000,00</b>	<b>2 401 026,29</b>	<b>78,5%</b>
* Refundacja wynagrodzeń	600 000,00	379 123,27	63,2%
* Otrzymane darowizny od sponsorów	70 000,00	802 534,25	1146,5%
* Dobrowolne wpłaty	5 000,00	845,00	16,9%
* Pozostałe	2 385 000,00	1 218 523,77	51,1%
<b>Przychody finansowe:</b>	<b>35 000,00</b>	<b>14 220,72</b>	<b>40,6%</b>
I. Odsetki	35 000,00	14 220,72	40,6%
<b>RAZEM</b>	<b>60 950 000,00</b>	<b>28 985 280,67</b>	<b>47,6%</b>

<b>6/12 planu</b>	<b>50,0%</b>
-------------------	--------------

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr 21/91/20  
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia 20 sierpnia 2020 r.

**WYKONANIE KOSZTÓW SZCZEGÓLNYCH DO PLANU FINANSOWEGO  
na dzień 30.06.2020 r.**

RODZAJE KOSZTÓW	PLAN	WYKONANIE	%
<b>Koszty działalności operacyjnej:</b>	<b>60 875 000,00</b>	<b>29 258 155,90</b>	<b>48,1%</b>
I. Amortyzacja	2 950 000,00	1 601 013,09	54,3%
II. Zużycie materiałów i energii	10 520 000,00	5 413 752,05	51,5%
* leki i materiały medyczne	8 250 000,00	4 127 064,14	50,0%
* materiał grzewczy	450 000,00	310 733,29	69,1%
* zużycie energii i wody	720 000,00	386 852,26	53,7%
* pozostałe zużycie materiałów	1 100 000,00	589 102,36	53,6%
III. Usługi obce	18 750 000,00	8 752 353,19	46,7%
* badania	750 000,00	401 562,82	53,5%
* media	500 000,00	224 411,49	44,9%
* pozostałe usługi obce	17 500 000,00	8 126 378,88	46,4%
IV. Podatki i opłaty	150 000,00	72 735,75	48,5%
V. Wynagrodzenia	24 000 000,00	11 275 833,02	47,0%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 260 000,00	2 032 625,24	47,7%
* ubezpieczenia społeczne	4 170 000,00	2 011 347,49	48,2%
* szkolenia, odzież ochronna, inne świadczenia	90 000,00	21 277,75	23,6%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	240 000,00	109 375,27	45,6%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 000,00	468,29	9,4%
<b>Pozostałe koszty operacyjne:</b>	<b>50 000,00</b>	<b>9 675,18</b>	<b>19,4%</b>
I. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 000,00	0,00	0,0%
II. Inne koszty operacyjne	35 000,00	9 675,18	27,6%
<b>Koszty finansowe:</b>	<b>25 000,00</b>	<b>18 129,74</b>	<b>72,5%</b>
I. Odsetki, różnice kursowe	25 000,00	18 129,74	72,5%
<b>RAZEM</b>	<b>60 950 000,00</b>	<b>29 285 960,82</b>	<b>48,0%</b>

<b>6/12 planu</b>	<b>50,0%</b>
-------------------	--------------

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr 21/91/20  
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia 20 sierpnia 2020 r.

**ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI**  
**na dzień 30.06.2020 r.**

	2019	2020	
<b>I</b>	<b>6 700 009,22</b>	<b>5 742 128,44</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b> - wymagalne na dzień 30.06.2020 r.: 0,00 zł
w tym:			
1.	2 494 231,50	2 351 945,71	Z tytułu dostaw, robót i usług
2.	1 130 348,49	212 677,79	Zakup rzeczowych aktywów trwałych
3.	296 263,00	292 012,00	Podatek od wynagrodzeń
4.	10 140,00	9 046,00	Podatek VAT
5.	59 953,50	64 194,00	Podatek od nieruchomości
6.	1 271 161,74	1 272 730,57	Składki ZUS
7.	1 222 907,35	1 317 358,38	Wynagrodzenia
8.	4 261,00	1 300,00	Wadia i kaucje
9.	132 625,16	136 613,17	Ubezpieczenia
10.	78 117,48	84 250,82	Pozostałe rozrachunki
<b>II</b>	<b>4 402 143,94</b>	<b>4 553 510,01</b>	<b>NALEŻNOŚCI</b> - wymagalne na 30.06.2020 r.: 47.736,93 zł
w tym:			
1.	23 517,14	30 488,95	Leczenie szpitalne
2.	67 667,57	63 759,52	Czynsze za wynajem
3.	16 780,45	35 401,85	Sprzedaż usług medycznych - badania, transport
4.	27 221,54	27 726,34	Pozostałe należności
5.	4 261 920,25	4 395 626,35	Narodowy Fundusz Zdrowia
6.	5 036,99	507,00	Odsetki od należności, kary
<b>III</b>	<b>5 212 227,28</b>	<b>1 207 081,81</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE OGÓŁEM</b> (na koncie i w kasie)
w tym:			
1.	5 121 982,04	1 205 396,75	Rachunek bieżący
2.	7 812,90	1 300,00	Rachunek depozytowy
	81 469,21	0,00	Rachunki pomocnicze (realizowane projekty)
3.	963,13	385,06	Kasa
4.	0,00	0,00	Lokaty
	2 914 362,00	18 463,38	<b>NALEŻNOŚCI+ ŚRODKI PIENIĘŻNE - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>
1.	487 500,03	0,00	Kredyt długoterminowy 6,5 mln zł BGK
	<b>7 187 509,25</b>	<b>5 742 128,44</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO- I DŁUGOTERMINOWE RAZEM</b>

Załącznik Nr 4  
do Uchwały Nr 21/91/20  
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia 20 sierpnia 2020 r.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.

*Wariant porównawczy*

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2019	2020
<b>A PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM</b>	<b>24 882 135,87</b>	<b>26 700 516,35</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 717 419,96	26 569 565,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	161 023,16	130 482,69
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 692,75	468,29
<b>B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>26 890 862,76</b>	<b>29 388 638,59</b>
I. Amortyzacja	1 349 068,51	1 601 013,09
II. Zużycie materiałów i energii	5 055 622,96	5 413 752,05
III. Usługi obce	8 314 032,85	8 717 892,12
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	126 545,49	136 929,75
V. Wynagrodzenia	9 971 430,02	11 275 833,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	1 862 934,54	2 032 625,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	207 535,64	210 125,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 692,75	468,29
<b>C ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-2 008 726,89</b>	<b>-2 688 122,24</b>
<b>D POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>1 281 541,10</b>	<b>2 401 026,29</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	97 385,34	230 396,76
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 184 155,76	2 170 629,53
<b>E POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>104 838,93</b>	<b>9 675,18</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	600,00	2 864,50
III. Inne koszty operacyjne	104 238,93	6 810,68
<b>F ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-832 024,72</b>	<b>-296 771,13</b>
<b>G PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>32 845,25</b>	<b>14 220,72</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	32 845,25	14 191,71
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym - w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		29,01
<b>H KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>22 816,52</b>	<b>18 129,74</b>
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	22 816,52	18 129,74
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
<b>I ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>-821 995,99</b>	<b>-300 680,15</b>
<b>J Podatek dochodowy</b>		
<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-821 995,99</b>	<b>-300 680,15</b>

Załącznik Nr 5  
do Uchwały Nr 21/91/20  
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia 20 sierpnia 2020 r.

**RACHUNEK WYNIKÓW W UKŁADZIE KWARTALNYM I NARASTAJĄCO  
na dzień 30.06.2020 r.**

Wyszczególnienie	I kwartał	II kwartał	odchylenia	I półrocze
	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>
		4-1	2-1	
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	<b>13 488 605,58</b>	<b>13 211 910,77</b>	<b>-276 694,81</b>	<b>26 700 516,35</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 263 659,74	13 305 905,63	42 245,89	26 569 565,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	224 945,84	-94 463,15	-319 408,99	130 482,69
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		468,29	468,29	468,29
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	<b>14 822 540,21</b>	<b>14 566 098,38</b>	<b>-256 441,83</b>	<b>29 388 638,59</b>
I. Amortyzacja	800 072,27	<b>800 940,82</b>	868,55	1 601 013,09
II. Zużycie materiałów i energii	2 505 305,75	2 908 446,30	403 140,55	5 413 752,05
III. Usługi obce	4 475 718,25	4 242 173,87	-233 544,38	8 717 892,12
IV. Podatki i opłaty	135 326,50	1 603,25	-133 723,25	136 929,75
V. Wynagrodzenia	5 683 113,75	5 592 719,27	-90 394,48	11 275 833,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 015 556,79	1 017 068,45	1 511,66	2 032 625,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	207 446,90	2 678,13	-204 768,77	210 125,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		468,29	468,29	468,29
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	<b>-1 333 934,63</b>	<b>-1 354 187,61</b>	<b>-20 252,98</b>	<b>-2 688 122,24</b>
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	<b>760 389,30</b>	<b>1 640 636,99</b>	<b>880 247,69</b>	<b>2 401 026,29</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	111 505,55	118 891,21	7 385,66	230 396,76
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	648 883,75	1 521 745,78	872 862,03	2 170 629,53
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	<b>2 380,08</b>	<b>7 295,10</b>	<b>4 915,02</b>	<b>9 675,18</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 864,50	2 864,50	2 864,50
III. Inne koszty operacyjne	2 380,08	4 430,60	2 050,52	6 810,68
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	<b>-575 925,41</b>	<b>279 154,28</b>	<b>855 079,69</b>	<b>-296 771,13</b>
G. PRZYCHODY FINANSOWE	<b>7 935,72</b>	<b>6 285,00</b>	<b>-1 650,72</b>	<b>14 220,72</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki	7 906,71	6 285,00	-1 621,71	14 191,71
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	29,01	0,00	-29,01	29,01
H. KOSZTY FINANSOWE	<b>18 012,74</b>	<b>117,00</b>	<b>-17 895,74</b>	<b>18 129,74</b>
I. Odsetki	18 012,74	117,00	-17 895,74	18 129,74
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne				
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	<b>-586 002,43</b>	<b>285 322,28</b>	<b>871 324,71</b>	<b>-300 680,15</b>
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	<b>-586 002,43</b>	<b>285 322,28</b>	<b>871 324,71</b>	<b>-300 680,15</b>

## OBJAŚNIENIA

W pierwszym półroczu 2020 r. szpital osiągnął przychody w wysokości 28.985.280,67 zł (Załącznik Nr 1) – przede wszystkim pochodzą ze sprzedaży usług działalności podstawowej, tj. świadczonych usług opieki zdrowotnej, gdzie głównym płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia – 25.889.336,65 zł przychodu (91,67% udziału w przychodach ogółem). Przychód za usługi medyczne świadczone osobom fizycznym (osoby przebywające w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym, nieubezpieczeni i samopłacący) wyniósł 166.971,12 zł (udział w przychodach ogółem – 0,58 %), a podmiotom gospodarczym – 96.280,29 zł (0,33%).

Pozostałe przychody operacyjne stanowią 8,28 % udziału w przychodach ogółem, są to: darowizny i dobrowolne wpłaty – 803.379,25 zł (wysoki poziom przychodu wynika z otrzymanych nieodpłatnie materiałów i środków pieniężnych na ich zakup do walki z koronawirusem), refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów i stażystów – 379.123,27 zł oraz inne przychody – 1.218.523,77 zł. W ostatniej kwocie mieści się przychód stanowiący równowartość odpisów amortyzacyjnych aktywów trwałych, których zakup został sfinansowany ze środków zewnętrznych lub które otrzymano w darowiznie (głównie środki trwałe zakupione przy współudziale finansowym środków z Unii Europejskiej i dotacji) – kwota 1.160.580,70 zł.

W pierwszym półroczu 2020 r. szpital poniósł koszty w wysokości 29.285.960,82 zł (Załącznik Nr 2). Najbardziej kosztochłonną pozycją są wynagrodzenia z pochodnymi – całkowity udział w kosztach ogółem stanowi 45,37%, a w dalszej kolejności usługi obce – 29,89% oraz leki i materiały medyczne – 14,09%.

W usługach obcych kwotę 7.215.195,77 zł (24,64 % udziału w kosztach ogółem) stanowią świadczenia medyczne udzielane przez lekarzy, pielęgniarki i inny personel zatrudniony na podstawie kontraktów. Łączny koszt wynagrodzeń i kontraktów wyniósł 20.502.376,28 zł, co stanowi 70,01 % udziału w kosztach oraz 70,73 % udziału w przychodach.

Inne najbardziej kosztochłonne usługi obce to: badania – 401.562,82 zł, konserwacja i naprawa sprzętu – 253.017,74 zł, odprowadzanie ścieków, wywóz nieczystości oraz utylizacja odpadów medycznych – 207.588,32 zł, usługi pralnicze – 131.119,55 zł, gotowość krwiodawstwa do 24-godzinnego dostarczania krwi – 114.600,00 zł, usługi informatyczne – 100.176,63 zł. Wysoki poziom kosztów usług informatycznych wynika z zakończenia wsparcia technicznego wdrożonych programów informatycznych w ramach projektu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” (udział brało większość szpitali naszego województwa, a także ich organy nadzorcze), który był współfinansowany ze środków Unii Europejskiej. Dotychczas usługi te były sfinansowane w zakresie ww. projektu. Od tego roku szpitale usługi w zakresie wsparcia technicznego muszą już ponosić we własnym zakresie. W pierwszym półroczu br. poniesiono też dodatkowe koszty związane z epidemią koronawirusa – w okresie kwiecień-czerwiec szpital był zobowiązany m. in. do utrzymania izolatorium – koszt tej usługi wyniósł 91.035,00 zł, jednak w całości został zrefundowany przez NFZ.

Na dzień 30.06.2020 r. wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim wyniósł minus 300.680,15 zł.

Na dzień 30.06.2020 r. należności SPZOZ wyniosły 4.553.510,01 zł, z czego 47.736,93 zł to należności wymagalne (Załącznik Nr 3). Największym płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia, którego zobowiązania wobec SPZOZ stanowiły 96,53 % wszystkich należności szpitala. Zobowiązania krótkoterminowe SPZOZ wyniosły 5.742.128,44 zł: największy udział mają wynagrodzenia wraz ze składkami ZUS oraz podatkiem dochodowym – 50,19% zobowiązań krótkoterminowych (kwota 2.882.100,95 zł) oraz zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz zakupu rzeczowych aktywów trwałych – 44,66% (2.564.623,50 zł). Zobowiązania wymagalne nie występują.

W pierwszym kwartale br. dokonano spłaty kredytu inwestycyjnego, który został zaciągnięty w październiku 2009 r. w kwocie 6,5 mln zł na utworzenie i uruchomienie Oddziału

Anestezjologii i Intensywnej Terapii, w związku z czym zobowiązania długoterminowe nie występują.

W okresie sprawozdawczym szpital uzyskał następujące środki na wsparcie realizowanych zadań:

- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) w wysokości 124.397,03 zł tytułem refundacji poniesionych wydatków w związku z zakończeniem realizacji projektu „Zapobieganie dezaktywizacji zawodowej społeczeństwa powiatu bielskiego poprzez poprawę dostępności i efektywności świadczeń udzielanych w SPZOZ w Bielsku Podlaskim w zakresie chorób aorty i naczyń obwodowych, układów krążenia i kostno-mięśniowego”,
- środki z EFRR na realizację projektu „Poprawa jakości i dostępności do opieki długoterminowej poprzez przebudowę i doposażenie Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w SP ZOZ w Bielsku Podlaskim” w wysokości 992.476,21 zł;
- w związku z rozprzestrzenianiem się choroby COVID-19 szpital otrzymał następujące środki finansowe na zakup sprzętu medycznego i urządzeń przeznaczonych do walki z wirusem:
  - a) 347.000,00 zł zaliczki na wydatki realizowane w ramach projektu współfinansowanego ze środków EFRR pn. „Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego” (projekt realizowany w partnerstwie z innymi szpitalami województwa podlaskiego i Urzędem Marszałkowskim – wartość zadania w zakresie realizowanym przez SPZOZ w Bielsku Podlaskim: 3.094.500,00 zł, przy dofinansowania w wysokości 90% kosztów kwalifikowalnych, tj. 2.785.050,00 zł),
  - b) dotacja w wysokości 178.000,00 zł z rezerwy celowej budżetu państwa przeznaczona na sfinansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2,
  - c) dotacja w wysokości 110.000,00 zł z budżetu Miasta Bielsk Podlaski na dofinansowanie zakupu urządzenia do dezynfekcji ścieków,
  - d) 120.000,00 zł od Caritas Diecezji Drohiczyńskiej,
  - e) 137.800,00 zł od Fundacji ORLEN,
  - f) 400.218,48 zł od firm oraz osób fizycznych.

Na dzień 30.06.2020 r. wykonanie umowy zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia w ramach podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie ryczału przyznanego szpitalowi wyniosło 66,49% (wartość ryczału zapłaconego szpitalowi za 6 miesięcy wyniosła 15.249.282,00 zł, natomiast świadczeń wykonanych w ryczałcie 10.139.563,16 zł) – wykonanie kontraktu w przedziale 98-102 % gwarantuje utrzymanie dotychczasowego poziomu finansowania przez NFZ. Niestety w związku z wystąpieniem pandemii koronawirusa od marca br. wprowadzono znaczne ograniczenie przyjęć pacjentów, co spowodowało, że wykonanie spadło do wskazanego poziomu. W pierwszym półroczu realizacja ryczału kształtowała się następująco:

- styczeń – 99,96%
- luty – 99,61%
- marzec – 69,37%
- kwiecień – 22,48%
- maj – 52,54%
- czerwiec – 57,67%.

Wykonanie świadczeń poniżej 98% kontraktu spowoduje zmniejszenie wartości kontraktu w przyszłym roku. Również w zakresach odrębnie finansowanych (np. endoprotezoplastyka, rehabilitacja, chemioterapia, niektóre poradnie) zanotowano znaczny spadek wykonania. Jednak Narodowy Fundusz Zdrowia, aby wspomóc finansowo szpitale w okresie pandemii umożliwił zapłatę 1/12 kontraktu w każdym miesiącu, bez względu na poziom wykonania kontraktu. Szpital skorzystał z tej możliwości w okresie kwiecień-maj br., w związku z czym na dzień 30.06.2020 r. z NFZ wpłynęły środki w wysokości 871.666,85 zł za świadczenia, które nie zostały wykonane. Jeżeli szpital nie zdoła wykonać świadczeń medycznych do poziomu zapłaconego kontraktu do końca bieżącego roku – będzie zobowiązany do zwrotu tych środków.