

**UCHWAŁA NR 9/59/18**  
**ZARZĄDU POWIATU W BIELSKU PODLASKIM**  
z dnia 15 marca 2018 r.

**w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za 2017 rok**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt. 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim, w tym:

- 1) z wykonania przychodów:
  - a) plan przychodów – 48 310 000,00 zł,
  - b) wykonanie przychodów – 48 424 651,91 zł,  
zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- 2) z wykonania kosztów:
  - a) plan kosztów – 47 310 000,00 zł,
  - b) wykonanie kosztów – 46 090 026,89 zł,  
zgodnie z załącznikiem Nr 2 do 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, stanowiący załącznik Nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 4. Przyjmuje się rachunek wyników w układzie kwartalnym i narastająco Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim, stanowiący 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.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Członkowie Zarządu:

**WICESTAROSTA**

1. ....mgr **Piotr Bożko**.

**CZŁONEK ZARZĄDU  
POWIATU**

Zbigniew Jan Szpakowski

2. ....

**CZŁONEK ZARZĄDU  
POWIATU**

mgr **Bartłomiej Leszczyński**

3. ....

Przewodniczący:

**STAROSTA**

dr inż. **Sławomir Jerzy Snarski**

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr 9/59/18  
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia 15 marca 2018 r.

**WYKONANIE PRZYCHODÓW SPZOZ DO PLANU FINANSOWEGO  
na dzień 31.12.2017 r.**

RODZAJE PRZYCHODÓW	PLAN	WYKONANIE	%
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:</b>	<b>43 760 000,00</b>	<b>43 914 292,05</b>	<b>100,4%</b>
I. Przychód roczny z Narodowego Funduszu Zdrowia	42 598 000,00	42 745 580,47	100,3%
I.A. Przychody - Narodowy Fundusz Zdrowia - w okresie I-IX/2017	30 330 000,00	30 203 217,76	99,6%
* Lecznictwo szpitalne	23 620 000,00	23 557 797,80	99,7%
* Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	3 230 000,00	3 172 393,85	98,2%
* Chemioterapia	329 000,00	330 871,36	100,6%
* Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	193 000,00	186 812,80	96,8%
* Rehabilitacja lecznicza	970 000,00	979 026,64	100,9%
* Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	338 000,00	338 609,79	100,2%
* Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	530 000,00	526 082,70	99,3%
* Podstawowa opieka zdrowotna	640 000,00	647 071,54	101,1%
* Podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej	480 000,00	464 551,28	96,8%
I.B. Przychody - Narodowy Fundusz Zdrowia - w okresie X-XII/2017	12 268 000,00	12 542 362,71	102,2%
* Ryczałt podstawowego szpitalnego zabezpieczenia - szpital I stopnia	11 400 000,00	11 701 169,24	102,6%
* Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	110 000,00	112 608,14	102,4%
* Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	190 000,00	191 154,00	100,6%
* Podstawowa opieka zdrowotna	230 000,00	233 916,13	101,7%
* Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poza ryczałtem	338 000,00	303 515,20	89,8%
II. Przychody inne	1 155 000,00	1 163 384,58	100,7%
* Leczenie nieubezpieczonych	225 000,00	221 437,83	98,4%
* ZOL – dopłaty pacjentów, transport sanitarny, wywiad pielęgniarzki	180 000,00	180 331,51	100,2%
* Czynsze za lokale	330 000,00	335 184,61	101,6%
* Badania, transport sanitarny na rzecz podmiotów gospodarczych	190 000,00	187 892,10	98,9%
* Pozostałe	230 000,00	238 538,53	103,7%
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 000,00	5 327,00	76,1%
<b>Pozostałe przychody operacyjne:</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>3 955 048,09</b>	<b>98,9%</b>
I. Inne przychody operacyjne	4 000 000,00	3 955 048,09	98,9%
* Refundacja wynagrodzeń	350 000,00	352 182,30	100,6%
* Otrzymane darowizny od sponsorów	75 000,00	92 719,15	123,6%
* Dobrowolne wpłaty	10 000,00	7 228,60	72,3%
* Pozostałe	3 565 000,00	3 502 918,04	98,3%
<b>Przychody finansowe:</b>	<b>550 000,00</b>	<b>555 311,77</b>	<b>101,0%</b>
I. Odsetki	550 000,00	555 311,77	101,0%
<b>RAZEM</b>	<b>48 310 000,00</b>	<b>48 424 651,91</b>	<b>100,2%</b>

<b>12/12 planu</b>	<b>100,0%</b>
--------------------	---------------

**STAROSTA**  
dr inż. Sławomir Jerzy Snarski



Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr 9/59/18  
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia 15 marca 2018 r.

**WYKONANIE KOSZTÓW SPZOZ DO PLANU FINANSOWEGO  
na dzień 31.12.2017 r.**

RODZAJE KOSZTÓW	PLAN	WYKONANIE	%
<b>Koszty działalności operacyjnej:</b>	<b>47 140 000,00</b>	<b>45 985 260,46</b>	<b>97,6%</b>
I. Amortyzacja	3 200 000,00	3 064 649,26	95,8%
II. Zużycie materiałów i energii	10 030 000,00	9 779 990,17	97,5%
* leki i materiały medyczne	7 800 000,00	7 849 746,69	100,6%
* materiał grzewczy	550 000,00	481 315,24	87,5%
* zużycie energii i wody	520 000,00	468 789,54	90,2%
* pozostałe zużycie materiałów	1 160 000,00	980 138,70	84,5%
III. Usługi obce	12 505 000,00	12 549 478,87	100,4%
* badania	560 000,00	541 179,42	96,6%
* media	350 000,00	317 377,20	90,7%
* pozostałe usługi obce	11 595 000,00	11 690 922,25	100,8%
IV. Podatki i opłaty	143 000,00	133 620,43	93,4%
V. Wynagrodzenia	17 500 000,00	16 937 357,43	96,8%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 490 000,00	3 282 938,83	94,1%
* ubezpieczenia społeczne	3 240 000,00	3 013 913,48	93,0%
* szkolenia, odzież ochronna, inne świadczenia	250 000,00	269 025,35	107,6%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	265 000,00	231 898,47	87,5%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 000,00	5 327,00	76,1%
<b>Pozostałe koszty operacyjne:</b>	<b>80 000,00</b>	<b>25 295,02</b>	<b>31,6%</b>
I. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30 000,00	10 123,19	33,7%
II. Inne koszty operacyjne	50 000,00	15 171,83	30,3%
<b>Koszty finansowe:</b>	<b>90 000,00</b>	<b>79 471,41</b>	<b>88,3%</b>
I. Odsetki, różnice kursowe	90 000,00	79 471,41	88,3%
<b>RAZEM</b>	<b>47 310 000,00</b>	<b>46 090 026,89</b>	<b>97,4%</b>

12/12 planu	100,0%
-------------	--------

**STAROSTA**  
dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr 9/59/18  
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia 15 marca 2018 r.

**ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI**  
**na dzień 31.12.2017 r.**

	2016	2017	
<b>I</b>	<b>4 424 613,15</b>	<b>5 107 550,68</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b> - wymagalne na dzień 31.12.2017 r.: 15,04 zł
w tym:			
1.	1 937 539,87	2 530 064,91	Z tytułu dostaw i usług
2.	147 059,30	64 784,39	Zakup rzeczowych aktywów trwałych
3.	211 778,00	264 310,00	Podatek od wynagrodzeń
4.	6 365,00	9 124,00	Podatek VAT
5.	0,00	0,00	Podatek CIT
6.	994 168,86	1 049 573,30	Składka ZUS
7.	1 037 995,43	1 110 181,57	Wynagrodzenia
8.	8 169,45	4 261,00	Wadia i kaucje
9.	81 537,24	75 251,51	Pozostałe rozrachunki
<b>II</b>	<b>5 468 264,53</b>	<b>5 398 109,52</b>	<b>NALEŻNOŚCI</b> - wymagalne na 31.12.2017 r.: 79.953,83 zł
w tym:			
1.	24 342,27	19 155,49	Leczenie szpitalne
2.	27 589,37	51 204,35	Czynsze za wynajem
3.	14 474,60	12 120,00	Sprzedaż usług medycznych - badania, transport
4.	15 325,07	59 284,72	Pozostałe należności
5.	5 380 959,94	5 254 824,88	Narodowy Fundusz Zdrowia
6.	5 573,28	1 520,08	Odsetki od należności, kary
<b>III</b>	<b>5 436 859,63</b>	<b>6 748 282,29</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE OGÓŁEM</b> (na koncie i w kasie)
w tym:			
1.	426 195,15	540 172,29	Rachunek bieżący
2.	10 641,35	7 812,90	Rachunek depozytowy
3.	23,13	297,10	Kasa
5.	5 000 000,00	6 200 000,00	Lokaty
	<b>6 480 511,01</b>	<b>7 038 841,13</b>	<b>należności + środki pieniężne - zobowiązania krótkoterminowe</b>
1.	2 112 500,13	1 462 500,09	Kredyt długoterminowy 6,5 mln zł BGK
	<b>6 537 113,28</b>	<b>6 570 050,77</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO- I DŁUGOTERMINOWE RAZEM</b>

**STAROSTA**

dr inż. Sławomir Jerzy Snarski



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

Wariant porównawczy

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2016	2017
<b>A PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM</b>	<b>38 185 540,71</b>	<b>43 931 289,59</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 214 800,50	43 908 965,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-32 494,09	16 997,54
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 234,30	5 327,00
<b>B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>39 142 533,94</b>	<b>46 002 258,00</b>
I. Amortyzacja	3 281 811,72	3 064 649,26
II. Zużycie materiałów i energii	8 501 691,01	9 779 990,17
III. Usługi obce	10 235 213,99	12 577 434,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	119 274,88	132 074,43
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	13 939 673,42	16 937 357,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 842 871,35	3 282 938,83
- emerytalne	1 278 957,75	1 516 739,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	218 763,27	222 486,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 234,30	5 327,00
<b>C ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-956 993,23</b>	<b>-2 070 968,41</b>
<b>D POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>3 160 551,00</b>	<b>3 955 048,09</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	91 896,76	140 417,35
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 068 654,24	3 814 630,74
<b>E POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>156 693,62</b>	<b>25 295,02</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 797,05	10 606,84
III. Inne koszty operacyjne	146 896,57	14 688,18
<b>F ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>2 046 864,15</b>	<b>1 858 784,66</b>
<b>G PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>172 348,24</b>	<b>555 311,77</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:	165 105,72	555 311,77
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	7 242,52	
<b>H KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>180 356,38</b>	<b>79 471,41</b>
I. Odsetki, w tym:	180 356,38	79 471,41
- dla jednostek powiązanych		
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>2 038 856,01</b>	<b>2 334 625,02</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>2 038 856,01</b>	<b>2 334 625,02</b>

STAROSTA

dr inż. Sławomir Jerzy Snarski



Załącznik Nr 5  
do Uchwały Nr 9/59/18  
Zarządu Powiatu w Bielecku Podlaskim  
z dnia 15 marca 2018 r.

**RACHUNEK WYNIKÓW W UKŁADZIE KWARTALNYM I NARASTAJĄCO na dzień 31.12.2017 r.**

Wyszczególnienie	I kwartał		II kwartał		III kwartał		IV kwartał		I-X / 2017		I-XII / 2017	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			odchylenia		odchylenia		odchylenia		odchylenia		odchylenia	
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	9 414 251,89	8 944 903,95	-469 347,94	18 359 155,84	12 034 849,98	3 089 946,03	30 394 005,82	13 537 283,77	1 502 433,79	43 931 289,59	43 931 289,59	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 182 768,43	9 009 750,13	-173 018,30	18 192 518,56	12 120 760,95	3 111 010,92	30 313 279,51	13 595 685,54	1 474 924,59	43 908 965,05	43 908 965,05	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodania, zmniejszenie-wartość ujemna)	231 483,46	-67 991,93	-299 475,39	163 491,53	-87 224,97	-19 233,04	76 266,56	-59 269,02	27 955,95	16 997,54	16 997,54	
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki												
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		3 145,75	3 145,75	3 145,75	1 314,00	-1 831,75	4 459,75	867,25	-446,75	5 327,00	5 327,00	
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	11 046 478,51	10 729 105,90	-317 372,61	21 775 584,41	11 245 662,85	516 556,95	33 021 247,26	12 981 010,74	1 736 347,89	46 002 258,00	46 002 258,00	
I. Amortyzacja	773 443,80	772 441,07	-1 002,73	1 545 884,87	777 544,02	5 102,95	2 323 428,89	741 220,37	-36 323,65	3 064 649,26	3 064 649,26	
II. Zużycie materiałów i energii	2 320 986,20	2 053 796,71	-267 189,49	4 374 782,91	2 265 997,55	212 200,84	6 640 780,46	3 139 209,71	873 212,16	9 779 990,17	9 779 990,17	
III. Usługi obce	2 877 428,37	2 989 485,74	112 057,37	5 866 914,11	3 149 803,98	160 318,24	9 016 718,09	3 560 716,71	410 912,73	12 577 434,80	12 577 434,80	
IV. Podatki i opłaty	112 930,27	13 241,49	-99 688,78	126 171,76	1 525,67	-11 715,82	127 697,43	4 377,00	2 851,33	132 074,43	132 074,43	
V. Wynagrodzenia	4 010 785,41	4 116 240,81	105 455,40	8 127 026,22	4 247 554,06	131 313,25	12 374 580,28	4 562 777,15	315 223,09	16 937 357,43	16 937 357,43	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	748 463,46	768 412,43	19 948,97	1 516 875,89	800 059,77	31 647,34	2 316 935,66	966 003,17	165 943,40	3 282 938,83	3 282 938,83	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	202 441,00	12 341,90	-190 099,10	214 782,90	1 863,80	-10 478,10	216 646,70	5 839,38	3 975,58	222 486,08	222 486,08	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 145,75	3 145,75	3 145,75	1 314,00	-1 831,75	4 459,75	867,25	-446,75	5 327,00	5 327,00	
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1 632 226,62	-1 784 201,95	-151 975,33	-3 416 428,57	789 187,13	2 573 389,08	-2 627 241,44	556 273,03	-232 914,10	-2 070 968,41	-2 070 968,41	
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	575 960,73	1 917 537,10	1 341 576,37	2 493 497,83	644 599,60	-1 272 937,50	3 138 097,43	816 950,66	172 351,06	3 955 048,09	3 955 048,09	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych												
II. Dotacje	29 948,13	32 864,71	2 916,58	62 812,84	34 323,25	1 458,54	97 136,09	43 281,26	8 958,01	140 417,35	140 417,35	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych												
IV. Inne przychody operacyjne	546 012,60	1 884 672,39	1 338 659,79	2 430 684,99	610 276,35	-1 274 396,04	3 040 961,34	773 669,40	163 393,05	3 814 630,74	3 814 630,74	
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	7 794,78	5 608,90	-2 185,88	13 403,68	1 134,38	-4 474,52	14 538,06	10 756,96	9 622,58	25 295,02	25 295,02	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych												
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 714,00	2 714,00	2 714,00	0,00	-2 714,00	2 714,00	7 892,84	7 892,84	10 606,84	10 606,84	
III. Inne koszty operacyjne	7 794,78	2 894,90	-4 899,88	10 689,68	1 134,38	-1 760,52	11 824,06	2 864,12	1 729,74	14 688,18	14 688,18	
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-1 064 060,67	127 726,25	1 191 786,92	-936 334,42	1 432 652,35	1 304 926,10	496 317,93	1 362 466,73	-70 185,62	1 858 794,66	1 858 794,66	
G. PRZYCHODY FINANSOWE	10 044,55	501 528,50	491 483,95	511 573,05	22 104,01	-479 424,49	533 677,06	21 634,71	-469,30	555 311,77	555 311,77	
I. Dywidendy i udziały w zyskach												
II. Odsetki	10 044,55	501 528,50	491 483,95	511 573,05	22 104,01	-479 424,49	533 677,06	21 634,71	-469,30	555 311,77	555 311,77	
III. Zysk ze zbycia inwestycji												
IV. Aktualizacja wartości inwestycji												
V. Inne												
H. KOSZTY FINANSOWE	22 218,36	20 293,58	-1 924,78	42 511,94	18 658,63	-1 634,95	61 170,57	18 300,84	-357,79	79 471,41	79 471,41	
I. Odsetki	22 218,36	20 293,58	-1 924,78	42 511,94	18 658,63	-1 634,95	61 170,57	18 300,84	-357,79	79 471,41	79 471,41	
II. Strata ze zbycia inwestycji												
III. Aktualizacja wartości inwestycji												
IV. Inne												
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-1 076 234,48	608 961,17	1 685 195,65	-467 273,31	1 436 097,73	827 136,56	968 824,42	1 365 809,60	-70 297,13	2 334 625,02	2 334 625,02	

STAROSTA

dr inż. Sławomir Jerzy Snański



**Objaśnienia do sprawozdania z wykonania planu finansowego  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim  
za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.**

W 2017 r. szpital uzyskał przychody w wysokości 48.424.651,91 zł (Załącznik 1), z czego 88,27% stanowią przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych udzielonych osobom fizycznym w ramach ubezpieczenia zdrowotnego, gdzie płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia (kwota 42.745.580,47 zł). Przychód ze sprzedaży usług medycznych świadczonych osobom fizycznym (pacjenci przebywający w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym, samopłacący, nieubezpieczeni) wyniósł 401.769,34 zł (udział w przychodach ogółem – 0,83%), a z tytułu sprzedaży usług medycznych oraz wynajmu na rzecz podmiotów gospodarczych oraz sprzedaży pozostałych usług – 761.615,24 zł (1,57%).

Pozostałe przychody operacyjne stanowią 8,17% udziału w przychodach ogółem i są to: darowizny i dobrowolne wpłaty – 99.947,75 zł, refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów, stażystów, osób zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych – 352.182,30 zł, inne przychody – 3.502.918,04 zł. W ostatniej kwocie mieści się m. in.: przychód stanowiący równowartość odpisów umorzeniowych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych ze środków zewnętrznych (dotacje, środki unijne), które po stronie kosztów zwiększają pozycję „Amortyzacja” lub równowartość kosztów bezpośrednich poniesionych w związku z realizacją projektów współfinansowanych przez instytucje zewnętrzne – łącznie kwota 1.991.072,52 zł; mieści się także kwota stanowiąca równowartość rozwiązanej rezerwy, utworzonej w 2014 r. na skutki postępowania sądowego w sprawie o zapłatę przez SPZOZ zadośćuczynienia, odszkodowania i zwrotu kosztów – w związku z uprawomocnieniem się wyroku oddalającego powództwo rozwiązano rezerwę w kwocie 1.268.897,00 zł. W wyniku rozwiązania rezerwy na odsetki od powyższej sprawy (kwota 478.993,97 zł), wzrosły też przychody finansowe i na koniec 2017 r. wyniosły 555.311,77 zł. W 2017 r. szpital otrzymał następujące dotacje i środki finansowe:

- dotację w wysokości 52.500,00 zł z budżetu Gminy Brańsk na dofinansowanie modernizacji Bloku C,
- dotacje w kwocie 140.000,00 zł z budżetu Powiatu Bielskiego na dofinansowanie zakupu laparoskopu do Oddziału chirurgicznego z pododdziałem chirurgii naczyniowej oraz dotacje w kwocie 100.000,00 zł na zakup wyposażenia do gabinetów Podstawowej opieki zdrowotnej i Poradni K w Brańsku,
- 7.000,00 zł z budżetu Gminy Rudka na zakup rejestratorów ciśnieniowych do Poradni kardiologicznej,
- 15.000,00 zł z budżetu Gminy Wyszki na zakup rejestratorów holterowskich do Poradni kardiologicznej,
- 300.000,00 zł z budżetu Miasta Bielsk Podlaski na zakup aparatu USG 3D oraz fotela ginekologicznego do Oddziału ginekologicznego i położniczo-noworodkowego
- środki Krajowego Funduszu Szkoleniowego w wysokości 118.631,25 zł na współfinansowanie kosztów kształcenie ustawicznego pracowników,
- dotację ze środków PFRON w wysokości 54.923,12 zł na dofinansowanie utworzenia stanowiska dla osoby niepełnosprawnej (salowa SOR i ZOL).

Wyżej wymienione dotacje i środki finansowe zostały zaewidencjonowane do przychodów w przypadku, kiedy dotyczyły kosztów bieżących ponoszonych w związku z realizacją powyższych przedsięwzięć. Natomiast w sytuacji, kiedy otrzymane środki dotyczyły zakupu aktywów trwałych – będą ewidencjonowane do przychodów w przyszłych okresach w równowartości odpisów amortyzacyjnych od zakupionych środków trwałych.

W 2017 r. szpital poniósł koszty w wysokości 46.090.026,89 zł (Załącznik 2). Najbardziej kosztochłonną pozycją są wynagrodzenia z pochodnymi (19.951.270,91 zł) – całkowity udział 43,29%, a w dalszej kolejności usługi obce (12.549.478,87 zł) – 27,23% oraz leki i materiały medyczne (7.849.746,69 zł) – 17,03% udziału w kosztach.

W usługach obcych kwotę 10.422.676,68 zł (22,61% udziału w kosztach ogółem) stanowią świadczenia medyczne udzielane przez lekarzy i pielęgniarki na podstawie kontraktów. Inne najbardziej kosztochłonne usługi obce to: badania – 541.179,42 zł, konserwacja i naprawa sprzętu – 444.346,47 zł, odprowadzanie ścieków, wywóz nieczystości i unieszkodliwianie odpadów medycznych – 292.820,93 zł, usługi pralnicze – 227.584,05 zł, gotowość krwiodawstwa do 24-godzinnego dostarczania krwi – 177.000,00 zł. Kwotę 211.892,20 zł stanowią szkolenia osób zatrudnionych w szpitalu, jednak przy uzyskanym z Krajowego Funduszu Szkoleniowego dofinansowaniu w wysokości 118.631,25 zł.

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 25.295,02 zł, a koszty finansowe 79.471,41 zł.

Należności SPZOZ na dzień 31.12.2017 r. wyniosły 5.398.109,52 zł (Załącznik 3), z czego 79.953,83 zł to należności wymagalne. Największym płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia, którego zobowiązania na koniec 2017 r. wobec SPZOZ stanowiły 97,35% wszystkich należności szpitala.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2017 r. wyniosły 5.107.550,68 zł, gdzie największy udział mają zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zakupu rzeczowych aktywów trwałych (2.594.849,30 zł) – 50,80% zobowiązań krótkoterminowych, a także wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wraz z podatkiem dochodowym od osób fizycznych i składkami ubezpieczeń społecznych (kwota 2.424.064,87 zł) – 47,46% zobowiązań krótkoterminowych.

W związku z zaciągnięciem w październiku 2009 r. długoterminowego kredytu inwestycyjnego w kwocie 6,5 mln zł na utworzenie i uruchomienie Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii w zobowiązaniach długoterminowych na dzień 31.12.2017 r. pozostaje kredyt w wysokości 1.462.500,09 zł (ostateczny termin spłaty – marzec 2020 r.). Zobowiązania krótko- i długoterminowe na koniec roku wyniosły razem 6.570.050,77 zł. Zobowiązania wymagalne na koniec roku wyniosły 15,04 zł.

W porównaniu do roku poprzedniego wzrosły zarówno przychody z podstawowej działalności szpitala (Załącznik 4) – o 5.745.748,88 zł (poz. A), jak i koszty działalności podstawowej, gdzie zanotowano wzrost w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 6.859.724,06 zł (poz. B). Na dzień 31.12.2017 r. wynik finansowy wyniósł 2.334.625,02 zł. Należy jednak zaznaczyć, że zarówno wielkość przychodów, jak i kosztów, a w związku z tym i wyniku finansowego, oraz zobowiązań i należności może ulec zmianie do czasu zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. do dnia 31 marca 2018 r.

**STAROSTA**

dr inż. Sławomir Jerzy Snarski