

Or.0026.9.2015

**Rada Powiatu  
w Bielsku Podlaskim**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt. 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, zm. poz. 938, poz. 1646) Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim w załączeniu przedkłada uchwałę własną Nr 9/48/15 z dnia 26 marca 2015 r. w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za 2014 rok.

Zgodnie z w/w artykułem ustawy: *„Zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego:*

*2) sprawozdania, o których mowa w art. 265 pkt 2;”, tj.: „...sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym”.*

STAROSTA

dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

**UCHWAŁA NR 9/48/15**  
**ZARZĄDU POWIATU W BIELSKU PODLASKIM**  
z dnia 26 marca 2015 r.

**w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za 2014 rok**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt. 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, zm. poz. 938, poz. 1646 z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877), uchwala 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 – 38.500.000,00 zł.,
  - b) wykonanie przychodów – 38.863.335,88 zł.,  
zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- 2) z wykonania kosztów:
  - a) plan kosztów – 38.500.000,00 zł.,
  - b) wykonanie kosztów – 38.589.704,24 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**

2. *mgr inż. Jan Szpakowski*

**CZŁONEK ZARZĄDU POWIATU**

3. *mgr Bazyli Leszczyński*

Przewodniczący:

**STAROSTA**

*dr inż. Sławomir Jerzy Snarski*

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr 9/48/15  
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia 26 marca 2015 r.

**WYKONANIE PRZYCHODÓW SPZOZ DO PLANU FINANSOWEGO  
na dzień 31.12.2014 r.**

RODZAJE PRZYCHODÓW	PLAN	WYKONANIE	%
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:</b>	<b>34.945.000,00</b>	<b>35.251.494,91</b>	<b>100,9%</b>
I. Przychody - Narodowy Fundusz Zdrowia	34.044.000,00	34.336.224,61	100,9%
* Leczenie szpitalne	25.875.000,00	27.520.413,52	106,4%
* Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	3.586.000,00	3.703.764,36	103,3%
* Chemioterapia	530.000,00	551.717,83	104,1%
* Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	462.000,00	469.630,20	101,7%
* Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	564.000,00	546.516,00	96,9%
* Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	210.000,00	221.392,00	105,4%
* Rehabilitacja lecznicza	1.050.000,00	1.074.471,00	102,3%
* Podstawowa opieka zdrowotna	280.000,00	239.651,10	85,6%
* Programy lekowe	7.000,00	8.668,60	123,8%
* Świadczenia zdrowotne ponadlimitowe - ugody	1.480.000,00	0,00	0,0%
II. Przychody inne	900.000,00	914.332,45	101,6%
* Leczenie szpitalne nieubezpieczonych	145.000,00	152.817,19	105,4%
* ZOL – dopłaty pacjentów, transport sanitarny, wywiad pielęgniarzki	155.000,00	154.823,38	99,9%
* Czyszcze za lokale	225.000,00	229.926,58	102,2%
* Badania, transport sanitarny na rzecz podmiotów gospodarczych	200.000,00	201.899,70	100,9%
* Pozostałe	175.000,00	174.865,60	99,9%
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1.000,00	937,85	93,8%
<b>Pozostałe przychody operacyjne:</b>	<b>3.495.000,00</b>	<b>3.527.164,58</b>	<b>100,9%</b>
I. Inne przychody operacyjne	3.495.000,00	3.527.164,58	100,9%
* Refundacja wynagrodzeń	300.000,00	301.947,89	100,6%
* Otrzymane darowizny od sponsorów	160.000,00	155.266,19	97,0%
* Dobrowolne wpłaty	70.000,00	65.565,00	93,7%
* Pozostałe	2.965.000,00	3.004.385,50	101,3%
<b>Przychody finansowe:</b>	<b>60.000,00</b>	<b>84.676,39</b>	<b>141,1%</b>
I. Odsetki, różnice kursowe	60.000,00	84.676,39	141,1%
<b>RAZEM</b>	<b>38.500.000,00</b>	<b>38.863.335,88</b>	<b>100,9%</b>

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

**STAROSTA**  
dr inż. Sławomir Jerzy Snarski



Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr 9/48/15  
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia 26 marca 2015 r.

**WYKONANIE KOSZTÓW SPZOZ DO PLANU FINANSOWEGO  
na dzień 31.12.2014 r.**

RODZAJE KOSZTÓW	PLAN	WYKONANIE	%
<b>Koszty działalności operacyjnej:</b>	<b>38.200.000,00</b>	<b>36.487.621,92</b>	<b>95,5%</b>
I. Amortyzacja	2.700.000,00	2.701.095,72	100,0%
II. Zużycie materiałów i energii	9.375.000,00	8.192.407,85	87,4%
* leki i materiały medyczne	7.350.000,00	6.401.391,80	87,1%
* materiał grzewczy	550.000,00	477.865,40	86,9%
* zużycie energii i wody	540.000,00	493.791,85	91,4%
* pozostałe zużycie materiałów	935.000,00	819.358,80	87,6%
III. Usługi obce	9.430.000,00	8.994.226,94	95,4%
* badania	680.000,00	592.783,04	87,2%
* media	240.000,00	234.929,10	97,9%
* pozostałe usługi obce	8.510.000,00	8.166.514,80	96,0%
IV. Podatki i opłaty	150.000,00	132.486,48	88,3%
V. Wynagrodzenia	13.600.000,00	13.590.976,66	99,9%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2.614.000,00	2.562.980,34	98,0%
* ubezpieczenia społeczne	2.400.000,00	2.368.149,52	98,7%
* szkolenia, odzież ochronna, inne świadczenia	214.000,00	194.830,82	91,0%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	330.000,00	312.510,08	94,7%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1.000,00	937,85	93,8%
<b>Pozostałe koszty operacyjne:</b>	<b>100.000,00</b>	<b>1.549.813,45</b>	<b>1549,8%</b>
I. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20.000,00	19.805,02	99,0%
II. Inne koszty operacyjne	80.000,00	1.530.008,43	1912,5%
<b>Koszty finansowe:</b>	<b>200.000,00</b>	<b>552.268,87</b>	<b>276,1%</b>
I. Odsetki, różnice kursowe	200.000,00	552.268,87	276,1%
<b>RAZEM</b>	<b>38.500.000,00</b>	<b>38.589.704,24</b>	<b>100,2%</b>

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

STAROSTA  
dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr 9/48/15  
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia 26 marca 2015 r.

**ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI**  
**na dzień 31.12.2014 r.**

	ROK 2013	ROK 2014	
<b>I</b>	<b>3.282.035,27</b>	<b>5.089.843,75</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b> - wymagalne na dzień 31.12.2014 r.: 3 121,55 zł
w tym:			
1.	1.575.133,33	1.690.953,47	Z tytułu dostaw, robót i usług
2.	0,00	546.079,38	Zakup rzeczowych aktywów trwałych
3.	151.129,00	196.858,00	Podatek od wynagrodzeń
4.	6.614,00	7.424,00	Podatek VAT
5.	37,00	4,00	Podatek dochodowy
5.	575.925,08	687.374,39	Składka ZUS
6.	159.526,18	190.730,42	Składka na ubezpieczenie zdrowotne
7.	33.891,62	37.918,56	Wadia i kaucje
9.	0,00	75.271,79	Ubezpieczenia
10.	710.216,11	720.679,45	Wynagrodzenia
11.	0,00	816.623,33	Rozrachunki z tytułu otrzymanych środków europejskich
12.	69.562,95	119.926,96	Pozostałe rozrachunki
<b>II</b>	<b>3.524.979,35</b>	<b>4.770.240,13</b>	<b>NALEŻNOŚCI</b> - wymagalne na 31.12.2014 r.: 57.892,32 zł
w tym:			
1.	49.129,69	43.020,70	Leczenie szpitalne
2.	3.412,64	15.086,36	Czynsze za wynajem
3.	50.431,69	14.140,50	Sprzedaż usług medycznych - badania, transport
4.	38.493,24	10.183,97	Pozostałe należności
5.	3.383.354,89	4.673.564,06	Narodowy Fundusz Zdrowia
6.	157,20	14.244,54	Odsetki od należności, kary
<b>III</b>	<b>2.016.949,50</b>	<b>5.132.426,52</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE OGÓŁEM</b> (na koncie i w kasie)
w tym:			
1.	1.764.932,98	20.496,86	Rachunek bieżący
2.	33.754,77	40.228,46	Rachunek depozytowy
3.	44,94	304,77	Kasa
4.	218.216,81	2.071.396,43	Pozostałe rachunki - projekty
5.	0,00	3.000.000,00	Lokaty krótkoterminowe
	<b>2.259.893,58</b>	<b>4.812.822,90</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA REALNE KRÓTKOTERMINOWE</b> należności + środki pieniężne - zobowiązania krótkoterminowe
1.	4.062.500,25	3.412.500,21	Kredyt długoterminowy 6,5 mln zł BGK
	<b>7.344.535,52</b>	<b>8.502.343,96</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO- I DŁUGOTERMINOWE RAZEM</b>

STAROSTA  
dr inż. Sławomir Jerzy Snarski



Załącznik Nr 4  
do Uchwały Nr 9/48/15  
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia 26 marca 2015 r.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.**

Wariant porównawczy

Wyszczególnienie	Przychody i koszty za rok	
	2013	2014
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM</b>	<b>37.052.380,53</b>	<b>35.250.824,61</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	37.048.446,58	35.250.557,06
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-638,55	-670,30
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4.572,50	937,85
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>35.237.074,57</b>	<b>36.486.951,62</b>
I. Amortyzacja	2.421.699,04	2.701.095,72
II. Zużycie materiałów i energii	8.553.702,08	8.190.739,85
III. Usługi obce	9.054.601,40	8.993.844,98
IV. Podatki i opłaty, w tym:	136.797,24	132.486,48
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	12.474.861,05	13.590.976,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2.286.844,84	2.562.980,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	303.996,42	313.889,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4.572,50	937,85
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>1.815.305,96</b>	<b>-1.236.127,01</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2.465.142,49</b>	<b>3.527.164,58</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	68.079,12	77.791,29
III. Inne przychody operacyjne	2.397.063,37	3.449.373,29
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>55.465,92</b>	<b>1.549.813,45</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33.626,28	19.805,02
III. Inne koszty operacyjne	21.839,64	1.530.008,43
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>4.224.982,53</b>	<b>741.224,12</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>71.637,19</b>	<b>84.676,39</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	31.910,99	68.893,56
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	39.726,20	15.782,83
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>249.089,42</b>	<b>552.268,87</b>
I. Odsetki, w tym:	244.098,86	548.097,11
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	4.990,56	4.171,76
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	<b>4.047.530,30</b>	<b>273.631,64</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)</b>	<b>4.047.530,30</b>	<b>273.631,64</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>37,00</b>	<b>4,00</b>
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>	<b>4.047.493,30</b>	<b>273.627,64</b>

STAROSTA

dr inż. Sławomir Jerzy Snarski



**Rachunek wyników w układzie kwartalnym i narastająco na dzień 31.12.2014 r.**

Wyszczególnienie	I kwartał		II kwartał		odchylenia		6 m-cy		III kwartał		odchylenia		9 m-cy		IV kwartał		odchylenia		12 m-cy	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>	<b>8.222.725,75</b>	<b>7.901.366,49</b>	<b>-321.359,26</b>	<b>16.124.092,24</b>	<b>8.431.391,16</b>	<b>530.024,67</b>	<b>24.555.483,40</b>	<b>10.895.341,21</b>	<b>2.263.950,05</b>	<b>35.250.824,61</b>										
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7.899.157,50	8.006.380,71	107.223,21	15.905.538,21	8.541.537,15	535.156,44	24.447.075,36	10.803.481,70	2.261.944,55	35.250.557,06										
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	323.399,25	-105.445,57	-428.844,82	217.953,68	-110.145,99	-4.700,42	107.807,69	-108.477,99	1.668,00	-670,30										
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki																				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	169,00	431,35	262,35	600,35	0,00	-431,35	600,35	337,50	337,50	937,85										
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>9.075.903,26</b>	<b>8.861.199,44</b>	<b>-214.703,82</b>	<b>17.937.102,70</b>	<b>8.745.275,98</b>	<b>-115.923,46</b>	<b>26.682.378,68</b>	<b>9.804.572,94</b>	<b>1.059.296,96</b>	<b>36.486.951,62</b>										
I. Amortyzacja	689.540,10	679.883,91	10.143,81	1.349.224,01	675.641,72	-4.042,19	2.024.865,73	676.229,99	588,27	2.701.095,72										
II. Zużycie materiałów i energii	2.018.895,75	1.982.476,14	-36.419,61	4.001.371,89	1.838.011,14	-144.465,00	5.839.383,03	2.351.356,82	513.345,68	8.190.739,85										
III. Usługi obce	2.161.955,10	2.244.107,47	82.152,37	4.406.062,57	2.211.515,26	-32.592,21	6.617.577,83	2.376.267,15	164.751,89	8.993.844,98										
IV. Podatki i opłaty	128.796,34	158,40	-128.637,94	128.954,74	2.850,39	2.491,99	131.605,13	881,35	-1.769,04	132.486,48										
V. Wynagrodzenia	3.208.491,13	3.322.956,77	114.465,64	6.531.447,90	3.414.144,78	91.188,01	9.945.592,68	3.645.383,98	231.239,20	13.590.976,66										
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	584.021,66	623.160,83	39.139,17	1.207.182,49	603.082,70	-20.078,13	1.810.265,19	752.715,15	149.632,45	2.562.980,34										
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	304.034,18	8.224,57	-295.809,61	312.258,75	229,99	-7.994,58	312.488,74	1.401,00	1.171,01	313.889,74										
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	169,00	431,35	262,35	600,35	0,00	-431,35	600,35	337,50	337,50	937,85										
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-853.177,51</b>	<b>-959.832,95</b>	<b>-106.655,44</b>	<b>-1.813.010,46</b>	<b>-313.884,82</b>	<b>645.948,13</b>	<b>-2.126.895,28</b>	<b>890.766,27</b>	<b>1.204.653,09</b>	<b>-1.236.127,01</b>										
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>550.349,07</b>	<b>823.305,55</b>	<b>272.956,48</b>	<b>1.373.654,62</b>	<b>561.872,62</b>	<b>-261.432,93</b>	<b>1.935.527,24</b>	<b>1.591.637,34</b>	<b>1.029.764,72</b>	<b>3.527.164,58</b>										
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych																				
II. Dotacje	19.359,27	19.436,57	77,30	38.795,84	19.475,01	38,44	58.270,85	1.572.116,90	1.029.719,29	3.449.373,29										
III. Inne przychody operacyjne	530.989,80	803.868,98	272.879,18	1.334.858,78	542.397,61	-261.471,37	1.877.256,39	1.478.687,27	1.477.232,67	1.549.813,45										
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>14.025,05</b>	<b>55.646,53</b>	<b>41.621,48</b>	<b>69.671,58</b>	<b>1.454,60</b>	<b>-54.191,93</b>	<b>71.126,18</b>													
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych																				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych																				
III. Inne koszty operacyjne	14.025,05	55.646,53	41.621,48	69.671,58	1.454,60	-54.191,93	71.126,18	1.458.882,25	1.457.427,65	1.530.008,43										
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-316.853,49</b>	<b>-192.173,93</b>	<b>124.679,56</b>	<b>-509.027,42</b>	<b>246.533,20</b>	<b>438.707,13</b>	<b>-262.494,22</b>	<b>1.003.718,34</b>	<b>757.185,14</b>	<b>741.224,12</b>										
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>4.627,32</b>	<b>9.584,31</b>	<b>4.956,99</b>	<b>14.211,63</b>	<b>22.494,02</b>	<b>12.909,71</b>	<b>36.705,65</b>	<b>47.970,74</b>	<b>25.476,72</b>	<b>84.676,39</b>										
I. Dywidendy i udziały w zyskach																				
II. Odsetki	4.627,32	8.794,82	4.167,50	13.422,14	22.492,00	13.697,18	35.914,14	32.979,42	10.487,42	68.893,56										
III. Zysk ze zbycia inwestycji																				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji																				
V. Inne		789,49	789,49	789,49	2,02	-787,47	791,51													
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>49.643,48</b>	<b>49.093,61</b>	<b>-549,87</b>	<b>98.737,09</b>	<b>40.589,62</b>	<b>-8.503,99</b>	<b>139.326,71</b>	<b>412.942,16</b>	<b>372.352,54</b>	<b>552.268,87</b>										
I. Odsetki	49.572,23	49.093,61	-479,62	98.665,84	40.588,03	-8.505,58	139.253,87	408.843,24	368.255,21	548.097,11										
II. Strata ze zbycia inwestycji																				
III. Aktualizacja wartości inwestycji																				
IV. Inne	71,25	71,25	-71,25	71,25	1,59	1,59	72,84													
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	<b>-361.869,65</b>	<b>-231.683,23</b>	<b>130.186,42</b>	<b>-593.552,88</b>	<b>228.437,60</b>	<b>460.120,83</b>	<b>-365.115,28</b>	<b>638.746,92</b>	<b>410.309,32</b>	<b>273.831,64</b>										
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)</b>																				
I. Zyski nadzwyczajne																				
II. Straty nadzwyczajne																				
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)</b>	<b>-361.869,65</b>	<b>-231.683,23</b>	<b>130.186,42</b>	<b>-593.552,88</b>	<b>228.437,60</b>	<b>460.120,83</b>	<b>-365.115,28</b>	<b>638.746,92</b>	<b>410.309,32</b>	<b>273.831,64</b>										
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>																				
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>																				
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>	<b>-361.869,65</b>	<b>-231.683,23</b>	<b>130.186,42</b>	<b>-593.552,88</b>	<b>228.437,60</b>	<b>460.120,83</b>	<b>-365.115,28</b>	<b>638.742,92</b>	<b>410.305,32</b>	<b>273.627,64</b>										

STAROSTA

dr inż. Sławomir Jerzy Sznarski

Załącznik Nr 6  
do Uchwały Nr 9/48/15  
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim  
z dnia 26 marca 2015 r.

**Objaśnienia do sprawozdania z wykonania planu finansowego  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim  
za okres 01.01.2014 r. – 31.12.2014 r.**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim w 2014 r. uzyskał przychody w wysokości 38.863.335,88 zł (Załącznik Nr 1), z czego: 88,35 % to przychód z tytułu świadczeń zdrowotnych udzielonych osobom fizycznym w ramach ubezpieczenia zdrowotnego, gdzie płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia (kwota 34.336.224,61 zł), 0,79 % to przychód z tytułu sprzedaży usług medycznych osobom fizycznym nieubezpieczonym i samopłacącym (kwota 307.640,57 zł), a 1,56 % z tytułu sprzedaży usług medycznych, wynajmu oraz innych usług podmiotom gospodarczym (kwota 606.691,88 zł).

Pozostałe przychody operacyjne stanowią 9,08 % udziału w przychodach ogółem i są to: darowizny i dobrowolne wpłaty – 220.831,19 zł, refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów, stażystów, osób zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych – 301.947,89 zł, inne przychody – 3.004.385,50 zł. W ostatniej kwocie mieści się 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 2.968.092,47 zł.

W 2014 r. szpital uzyskał następujące dotacje i środki finansowe:

- 10.000,00 zł od Gminy Wyszki – na częściowe pokrycie kosztów zakupu wanien do hydroterapii na Oddział Rehabilitacyjny,
- 7.000,00 zł od Gminy Czyże – na dofinansowanie zakupu dwóch pomp infuzyjnych na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego,
- środki unijne w wysokości 5.416.418,59 zł na realizację trwającego projektu „Rozwój współpracy transgranicznej w celu poprawy warunków zdrowotnych społeczeństwa z powiatu bielskiego i rejonu lubomelskiego poprzez programy promocji zdrowia i profilaktyki z zakresu chorób onkologicznych oraz gruźliczych” realizowanego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina 2007-2013



finansowanego ze środków Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa, wspólnie z partnerem ukraińskim - Terytorialnym Towarzystwem Lekarskim Rejonu Lubomla i Szacka – Szpitalem Rejonowym w Lubomlu: z kwoty tej przekazano środki w wysokości 2.010.163,30 zł partnerowi na sfinansowanie jego wydatków, a kwota 816.623,33 zł pozostająca w ewidencji SPZOZ, to zaliczka na pokrycie przyszłych kosztów partnera ukraińskiego,

- środki unijne w wysokości 485.127,98 zł na realizację trwającego projektu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- środki Krajowego Funduszu Szkoleniowego w wysokości 80.000,00 zł na współfinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników w wieku 45 lat i więcej,
- środki prewencyjne z PZU Życie SA w wysokości 5.000,00 zł na dofinansowanie zakupu odzieży ochronnej dla pracowników zakładu.

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 2014 r. szpital poniósł koszty w wysokości 38.589.704,24 zł (Załącznik Nr 2). Najbardziej kosztochłonną pozycją są wynagrodzenia z pochodnymi – całkowity udział 41,36 %, a w dalszej kolejności usługi obce – 23,31 % oraz leki i materiały medyczne – 16,59% udziału w kosztach.

W usługach obcych kwotę 6.989.419,42 zł (18,99 % udziału w kosztach ogółem) stanowią świadczenia medyczne udzielane przez lekarzy i pielęgniarki na podstawie kontraktów. Inne najbardziej kosztochłonne usługi obce to: badania – 592.783,04 zł, konserwacja i naprawa sprzętu – 364.562,54 zł, usługi pralnicze – 243.091,89 zł, odprowadzanie ścieków, wywóz nieczystości i unieszkodliwianie odpadów medycznych – 207.251,78 zł, gotowość krwiodawstwa do 24-godzinnego dostarczania krwi – 177.000,00 zł.

W związku z toczącymi się w 2014 r. sprawami sądowymi dotyczącymi zapłaty przez SPZOZ zadośćuczynienia, odszkodowania i zwrotu kosztów za błąd w sztuce lekarskiej, została utworzona rezerwa na przyszłe zobowiązania: w pozostałych kosztach operacyjnych jest to kwota 1.408.048,25 zł, a w kosztach finansowych (odsetki) – kwota 371.485,17 zł.

Należności SPZOZ na dzień 31.12.2014 r. wyniosły 4.770.240,13 zł, z czego 57.892,32 zł to należności wymagalne, dotyczące przede wszystkim sprzedaży usług zdrowotnych osobom nieubezpieczonym (Załącznik Nr 3). Największym płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia, którego zobowiązania wobec SPZOZ stanowią 97,97 % wszystkich należności szpitala.

Na dzień 31.12.2014r. zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 5.089.843,75 zł, z czego 816.623,33 zł, to zaliczka jaką szpital otrzymał na realizację projektu „Rozwój współpracy transgranicznej w celu poprawy warunków zdrowotnych społeczeństwa z powiatu bielskiego i rejonu lubomelskiego poprzez programy promocji zdrowia i profilaktyki z zakresu chorób onkologicznych oraz gruźliczych” i stanowią zobowiązanie wobec Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju do czasu rozliczenia kosztów, na których współfinansowanie zostały nam przekazane i zaakceptowania ich przez instytucję wdrażającą. Ponadto środki te zostaną przekazane partnerowi ukraińskiemu w przypadku, gdy złoży on stosowne zapotrzebowanie.

W grupie zobowiązań największy udział mają zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług (kwota 2.237.032,85 zł) – 43,95 % zobowiązań krótkoterminowych, a także wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wraz z podatkiem dochodowym od osób fizycznych i składkami ubezpieczeń społecznych (kwota 1.795.642,26 zł) – 35,28 % 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 31.12.2014 r. pozostaje kredyt w wysokości 3.412.500,21 zł (ostateczny termin spłaty – marzec 2020 r.). Zobowiązania krótko- i długoterminowe na koniec roku wyniosły razem 8.502.343,96 zł. Zobowiązania wymagalne na koniec roku wyniosły 3.121.55 zł.

W porównaniu do roku poprzedniego znacznie spadły przychody z podstawowej działalności szpitala (Załącznik Nr 4 pkt. A.I): w 2013 r. były o 1.797.889,52 zł wyższe, co wynikało z zakontraktowania większej ilości świadczeń zdrowotnych udzielanych w SPZOZ przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Natomiast po stronie kosztów działalności podstawowej zanotowano wzrost w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 1.249.877,05 zł, przy czym spadły koszty zużytych materiałów i usług, a wzrosły koszty wynagrodzeń i amortyzacji.

Pomimo niekorzystnie kształtujących się wartości przychodów i kosztów, rok 2014 zamyka się zyskiem w wysokości 273.627,64 zł.

STAROSTA  
dr inż. Sławomir Jerzy Snarski