



Starostwo Powiatowe w Bielsku Podlaskim

ul. Mickiewicza 46 • 17-100 Bielsk Podlaski

tel.: 858 332 616 • faks: 858 332 612

www.powiatbielski.pl • e-mail: starostwo@powiatbielski.pl



ZARZĄD POWIATU
17-100 Bielsk Podlaski
ul. Mickiewicza 46
tel. 085/833-26-10, fax 833-26-12
e-mail: zarzad@powiatbielski.pl

Bielsk Podlaski, 11.03.2016

Or.0026.9.2016

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 z późn. zm.) Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim w załączeniu przedkłada uchwałę własną Nr 9/49/16 z dnia 10 marca 2016 r. w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za 2015 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”.

Zgodnie z postanowieniami uchwały Nr X/93/15 Rady Powiatu z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie ustalenia ramowego planu pracy Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim na 2016 rok, przedmiotowy materiał będzie przedmiotem obrad Rady na sesji w miesiącu kwietniu br.

STAROSTA

dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

UCHWAŁA NR 9/49/16
ZARZĄDU POWIATU W BIELSKU PODLASKIM
z dnia 10 marca 2016 r.

w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za 2015 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, 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626, 1877, z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890, 2150), 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 – 39.910.000,00 zł,
 - b) wykonanie przychodów – 39.858.145,66 zł,
- zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

2) z wykonania kosztów:

- a) plan kosztów – 39.910.000,00 zł,
 - b) wykonanie kosztów – 38.238.888,90 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

mgr Piotr Bożko

1.

**CZŁONEK ZARZĄDU
POWIATU**

Zbigniew Jan Szpakowski

2.

**CZŁONEK ZARZĄDU
POWIATU**

mgr Baszyl Leszczyński

3.

Przewodniczący:

STAROSTA

dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 9/49/16
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim
z dnia 10 marca 2016 r.

WYKONANIE PRZYCHODÓW SPZOZ DO PLANU FINANSOWEGO
na dzień 31.12.2015 r.

RODZAJE PRZYCHODÓW	PLAN	WYKONANIE	%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	37 176 000,00	37 038 104,22	99,6%
I. Przychody - Narodowy Fundusz Zdrowia	36 065 000,00	35 900 198,73	99,5%
* Lecznictwo szpitalne	28 060 000,00	28 637 159,26	102,1%
* Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	3 750 000,00	3 908 008,33	104,2%
* Chemioterapia	550 000,00	405 001,70	73,6%
* Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	420 000,00	472 694,00	112,5%
* Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	575 000,00	569 227,40	99,0%
* Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne	240 000,00	229 072,00	95,4%
* Rehabilitacja lecznicza	1 055 000,00	1 106 693,20	104,9%
* Podstawowa opieka zdrowotna	550 000,00	558 717,68	101,6%
* Programy lekowe	10 000,00	9 791,76	97,9%
* Świadczenia zdrowotne ponadlimitowe - ugody	855 000,00	3 833,40	0,0%
II. Przychody inne	1 105 000,00	1 132 691,64	102,5%
* Leczenie nieubezpieczonych	220 000,00	223 139,06	101,4%
* ZOL – dopłaty pacjentów, transport sanitarny, wywiad pielęgniarzki	175 000,00	175 857,53	100,5%
* Czyszcze za lokale	225 000,00	234 196,72	104,1%
* Badania, transport sanitarny na rzecz podmiotów gospodarczych	195 000,00	195 822,08	100,4%
* Pozostałe	290 000,00	303 676,25	104,7%
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 000,00	5 213,85	86,9%
Pozostałe przychody operacyjne:	2 664 000,00	2 751 243,08	103,3%
I. Inne przychody operacyjne	2 664 000,00	2 751 243,08	103,3%
* Refundacja wynagrodzeń	268 000,00	267 584,97	99,8%
* Otrzymane darowizny od sponsorów	115 000,00	101 516,01	88,3%
* Dobrowolne wpłaty	17 000,00	15 907,06	93,6%
* Pozostałe	2 264 000,00	2 366 235,04	104,5%
Przychody finansowe:	70 000,00	68 798,36	98,3%
I. Odsetki	70 000,00	68 798,36	98,3%
RAZEM	39 910 000,00	39 858 145,66	99,9%

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

STAROSTA

dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr 9/49/16
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim
10 marca 2016 r.

WYKONANIE KOSZTÓW SPZOZ DO PLANU FINANSOWEGO
na dzień 31.12.2015 r.

RODZAJE KOSZTÓW	PLAN	WYKONANIE	%
Koszty działalności operacyjnej:	39 690 000,00	37 970 175,03	95,7%
I. Amortyzacja	3 200 000,00	3 099 734,48	96,9%
II. Zużycie materiałów i energii	8 470 000,00	8 173 506,28	96,5%
* leki i materiały medyczne	6 635 000,00	6 486 319,66	97,8%
* materiał grzewczy	480 000,00	452 480,07	94,3%
* zużycie energii i wody	530 000,00	508 916,92	96,0%
* pozostałe zużycie materiałów	825 000,00	725 789,63	88,0%
III. Usługi obce	9 354 000,00	9 329 283,41	99,7%
* badania	620 000,00	593 316,23	95,7%
* media	270 000,00	253 543,88	93,9%
* pozostałe usługi obce	8 464 000,00	8 482 423,30	100,2%
IV. Podatki i opłaty	145 000,00	128 884,36	88,9%
V. Wynagrodzenia	15 150 000,00	14 086 068,01	93,0%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 035 000,00	2 820 220,55	92,9%
* ubezpieczenia społeczne	2 685 000,00	2 470 354,33	92,0%
* szkolenia, odzież ochronna, inne świadczenia	350 000,00	349 866,22	100,0%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	330 000,00	327 264,09	99,2%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 000,00	5 213,85	86,9%
Pozostałe koszty operacyjne:	60 000,00	18 844,41	31,4%
I. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 000,00	9 335,53	46,7%
II. Inne koszty operacyjne	40 000,00	9 508,88	23,8%
Koszty finansowe:	160 000,00	249 869,46	156,2%
I. Odsetki, różnice kursowe	160 000,00	249 869,46	156,2%
RAZEM	39 910 000,00	38 238 888,90	95,8%

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

STAROSTA
dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr 9/49/16
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim
10 marca 2016 r.

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI
na dzień 31.12.2015 r.

	ROK 2014	ROK 2015	
I	5 014 571,86	3 387 864,66	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - wymagalne na dzień 31.12.2015 r.: 74,96 zł
w tym:			
1.	1 690 953,47	1 369 455,02	Z tytułu dostaw, robót i usług
2.	546 079,38	0,00	Zakup rzeczowych aktywów trwałych
3.	196 858,00	210 698,00	Podatek od wynagrodzeń
4.	7 424,00	28 102,00	Podatek VAT
5.	2 050,00	2 115,00	Pozostałe podatki i opłaty lokalne
6.	687 374,39	705 557,56	Składka ZUS
7.	190 730,42	188 465,07	Składka na ubezpieczenie zdrowotne
8.	37 918,56	13 688,16	Wadia i kaucje
9.	720 679,45	799 177,99	Wynagrodzenia
10.	816 623,33	0,00	Rozrachunki z tytułu otrzymanych środków europejskich
11.	117 880,86	70 605,86	Pozostałe rozrachunki
II	4 770 636,48	4 360 752,88	NALEŻNOŚCI - wymagalne na 31.12.2015 r.: 58.134,55 zł
w tym:			
1.	43 020,70	47 544,63	Leczenie szpitalne
2.	15 086,36	20 802,69	Czynsze za wynajem
3.	14 057,70	16 608,60	Sprzedaż usług medycznych - badania, transport
4.	10 658,17	16 159,92	Pozostałe należności
5.	4 673 564,06	4 256 393,56	Narodowy Fundusz Zdrowia
6.	14 249,49	3 243,48	Odsetki od należności, kary
III	5 132 426,52	4 715 889,87	ŚRODKI PIENIĘŻNE OGÓŁEM (na koncie i w kasie)
w tym:			
1.	20 496,86	478 708,83	Rachunek bieżący
2.	40 228,46	15 962,06	Rachunek depozytowy
3.	304,77	165,20	Kasa
4.	2 071 396,43	21 053,78	Pozostałe rachunki - projekty
5.	3 000 000,00	4 200 000,00	Lokaty
	4 888 491,14	5 688 778,09	ZOBOWIĄZANIA REALNE KRÓTKOTERMINOWE <i>należności +środki pieniężne -zobowiązania krótkoterminowe</i>
1.	3 412 500,21	2 762 500,17	Kredyt długoterminowy 6,5 mln zł BGK
	8 427 072,07	6 150 364,83	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO- I DŁUGOTERMINOWE RAZEM

STAROSTA
dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Wariant porównawczy

Wyszczególnienie	Przychody i koszty za rok	
	2014	2015
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	35 250 824,61	37 081 365,38
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 250 557,06	37 032 890,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-670,30	43 261,16
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	937,85	5 213,85
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	36 486 952,02	38 013 436,19
I. Amortyzacja	2 701 095,72	3 099 734,48
II. Zużycie materiałów i energii	8 190 739,85	8 173 506,28
III. Usługi obce	8 993 844,98	9 330 923,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	132 486,48	128 884,36
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	13 590 976,66	14 086 068,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 562 980,74	2 820 220,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	313 889,74	368 885,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	937,85	5 213,85
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1 236 127,41	-932 070,81
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 527 164,58	2 751 243,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	77 791,29	85 525,49
III. Inne przychody operacyjne	3 449 373,29	2 665 717,59
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 549 813,45	18 844,41
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 805,02	9 335,53
III. Inne koszty operacyjne	1 530 008,43	9 508,88
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	741 223,72	1 800 327,86
G. PRZYCHODY FINANSOWE	84 676,39	68 798,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	68 893,56	83 772,44
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	15 782,83	-14 974,08
H. KOSZTY FINANSOWE	552 268,87	249 869,46
I. Odsetki, w tym:	548 097,11	231 649,70
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	4 171,76	18 219,76
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	273 631,24	1 619 256,76
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I +/- J)	273 631,24	1 619 256,76
L. PODATEK DOCHODOWY	4,00	
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	273 627,24	1 619 256,76

STAROSTA
dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

Rachunek wyników w układzie kwartalnym i narastająco na dzień 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	I kwartał		II kwartał		odchYLEnia		2 kwartały		III kwartał		odchYLEnia		3 kwartały		IV kwartał		odchYLEnia		4 kwartały	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIEMI	8 348 698,30	8 938 253,74	589 555,44	17 286 952,04	8 371 659,35	-566 594,39	25 658 611,39	11 422 753,99	3 057 094,64	37 081 365,38										
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 026 042,53	9 008 724,38	982 681,85	17 034 766,91	8 474 403,42	-534 320,96	25 509 170,33	11 523 720,04	3 049 316,62	37 032 890,37										
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-walor, dofinans. zmniejszenie-walor, uprzedn.)	321 685,67	-70 470,64	-392 156,31	251 215,03	-106 655,82	-36 185,18	144 559,21	-101 298,05	5 357,77	43 261,16										
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki																				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	970,10	0,00	-970,10	970,10	3 911,75	3 911,75	4 881,85	332,00	-3 579,75	5 213,85										
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	9 254 248,41	9 464 552,74	210 304,33	18 718 801,15	9 376 682,99	-87 669,75	28 095 484,14	9 917 952,05	541 268,06	38 013 436,19										
I. Amortyzacja	687 481,73	758 516,88	71 035,15	1 445 998,61	840 650,27	82 133,39	2 286 648,88	813 085,80	-27 564,67	3 099 734,48										
II. Zużycie materiałów i energii	2 067 838,98	2 102 154,40	34 315,42	4 169 993,38	1 886 149,46	-219 004,94	6 056 142,84	2 117 363,44	231 213,98	8 173 506,28										
III. Usługi obce	2 199 144,96	2 373 380,99	174 236,03	4 572 525,95	2 231 097,43	-142 283,56	6 803 623,38	2 527 300,07	296 202,64	9 330 923,45										
IV. Podatki i opłaty	127 920,00	-6 353,24	-134 273,24	121 566,76	2 095,50	8 448,74	123 662,26	5 222,10	3 126,60	128 884,36										
V. Wynagrodzenia	3 253 603,36	3 455 921,10	202 317,74	6 709 524,46	3 690 937,62	235 016,52	10 400 462,08	3 685 605,93	-5 331,69	14 086 068,01										
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	608 954,27	729 139,95	122 185,68	1 336 094,22	719 880,86	-9 259,09	2 059 975,08	764 245,47	44 364,61	2 820 220,55										
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	310 335,01	51 792,66	-258 542,35	362 127,67	1 980,10	-49 832,56	364 087,77	4 797,44	2 837,34	368 885,21										
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	970,10	0,00	-970,10	970,10	3 911,75	3 911,75	4 881,85	332,00	-3 579,75	5 213,85										
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-905 550,11	-526 299,00	379 251,11	-1 431 849,11	-1 005 023,64	-478 724,64	-2 436 872,75	1 504 801,94	2 509 825,58	-932 070,81										
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	596 690,62	645 018,86	48 328,24	1 241 709,48	759 737,54	114 718,68	2 001 447,02	749 796,06	-9 941,48	2 751 243,08										
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych																				
II. Dotacje	21 856,06	21 223,17	-632,89	43 079,23	21 223,17	0,00	64 302,40	21 223,09	-0,08	85 525,49										
III. Inne przychody operacyjne	574 834,56	623 795,69	48 961,13	1 198 630,25	738 514,37	114 718,68	1 937 144,62	728 572,97	-9 941,40	2 665 717,59										
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 175,78	1 332,90	-842,88	3 508,68	8 188,44	6 855,54	11 697,12	7 147,29	-1 041,15	18 844,41										
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych																				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 175,64	832,00	-1 343,64	3 007,64	0,00	-832,00	3 007,64	6 327,89	6 327,89	9 335,53										
III. Inne koszty operacyjne	0,14	500,90	500,76	501,04	8 188,44	7 687,54	8 689,48	819,40	-7 369,04	9 508,88										
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-311 035,27	117 386,96	428 422,23	-193 648,31	-253 474,54	-370 861,50	-447 122,85	2 247 450,71	2 509 925,25	1 800 327,86										
G. PRZYCHODY FINANSOWE	-2 265,67	14 916,05	17 181,72	12 650,38	36 981,31	22 045,26	49 611,69	19 186,67	-17 774,64	68 798,36										
I. Dywidendy i udziały w zyskach																				
II. Odsetki	12 720,22	14 916,05	2 195,83	27 636,27	36 980,62	22 044,57	64 596,89	19 175,55	-17 785,07	83 772,44										
III. Zysk ze zbycia inwestycji																				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji																				
V. Inne	-14 985,89	0,00	14 985,89	-14 985,89	0,69	0,69	-14 985,20	11,12	10,43	-14 974,08										
H. KOSZTY FINANSOWE	36 910,37	29 279,31	-7 631,06	66 189,68	49 696,76	20 417,45	115 886,44	133 983,02	84 286,26	249 869,46										
I. Odsetki	36 900,11	29 267,53	-7 632,58	66 167,64	31 785,48	2 517,95	97 953,12	133 696,58	101 911,10	231 649,70										
II. Strata ze zbycia inwestycji																				
III. Aktualizacja wartości inwestycji																				
IV. Inne	10,26	11,78	1,52	22,04	17 911,28	17 899,50	17 933,32	286,44	-17 624,84	18 219,76										
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-350 211,31	103 023,70	453 235,01	-247 187,61	-266 209,99	-369 233,69	-513 397,60	2 132 654,36	2 398 864,35	1 619 256,76										
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)																				
I. Zyski nadzwyczajne																				
II. Straty nadzwyczajne																				
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J)	-350 211,31	103 023,70	453 235,01	-247 187,61	-266 209,99	-369 233,69	-513 397,60	2 132 654,36	2 398 864,35	1 619 256,76										

**Objaśnienia do sprawozdania z wykonania planu finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim
za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim w 2015 r. uzyskał przychody w wysokości 39.858.145,66 zł (Załącznik Nr 1), z czego 90,07 % stanowią przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych udzielonych osobom fizycznym w ramach ubezpieczenia zdrowotnego, gdzie płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia (kwota 35.900.198,73 zł), 1,00 % to przychód z tytułu sprzedaży usług medycznych osobom fizycznym nieubezpieczonym i samopłacącym (kwota 398.996,59 zł), a 1,84 % z tytułu sprzedaży usług medycznych, wynajmu na rzecz podmiotów gospodarczych oraz sprzedaży pozostałych usług (kwota 733.695,05 zł).

Pozostałe przychody operacyjne stanowią 6,90 % udziału w przychodach ogółem i są to: darowizny i dobrowolne wpłaty – 117.423,07 zł, refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów, stażystów, osób zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych – 267.584,97 zł, inne przychody – 2.366.235,04 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 2.272.823,09 zł.

W 2015 r. szpital otrzymał następujące dotacje i środki finansowe:

- 40.000,00 zł z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na częściowe sfinansowanie zakupu sprzętu rehabilitacyjnego na Oddział rehabilitacyjny oraz do Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego,
- środki unijne w wysokości 1.757.786,29 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 160.000,00 zł na współfinansowanie kosztów kształcenie ustawicznego pracowników w wieku 45 lat i więcej,
- 10.000,00 zł od Gminy Miejskiej Brańsk – na dofinansowanie zakupu wizualizatora żył, pulsoksymetru, wózka do przewożenia chorych na potrzeby Szpitalnego Oddziału Ratunkowego,
- 30.000,00 zł od Banku Spółdzielczego w Brańsku na wykonanie systemu monitoringu wizyjnego szpitala.

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 2015 r. szpital poniósł koszty w wysokości 38.238.88,90 zł (Załącznik Nr 2). Najbardziej kosztochłonną pozycją są wynagrodzenia z pochodnymi – całkowity udział 43,30 %, a w dalszej kolejności usługi obce – 24,40 % oraz leki i materiały medyczne – 16,96 % udziału w kosztach.

W usługach obcych kwotę 7.413.586,04 zł (19,39 % udziału w kosztach ogółem) stanowią świadczenia medyczne udzielane przez lekarzy i pielęgniarki na podstawie kontraktów. Inne najbardziej kosztochłonne usługi obce to: badania – 593.316,23 zł, konserwacja i naprawa sprzętu – 346.788,69 zł, usługi pralnicze – 252.261,17 zł, odprowadzanie ścieków, wywóz nieczystości i unieszkodliwianie odpadów medycznych – 231.575,56 zł, gotowość krwiodawstwa do 24-godzinnego dostarczania krwi – 177.000,00 zł.

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 18.844,41 zł, a koszty finansowe 249.869,46 zł. Na koszty finansowe składają się m. in. odsetki i prowizje od kredytu w wysokości 124.439,51 zł, a także rezerwa na odsetki od toczących się postępowań sądowych w kwocie 103.802,96 zł.

Należności SPZOZ na dzień 31.12.2015 r. wyniosły 4.360.752,88 zł (Załącznik Nr 3), z czego 58.134,55 zł to należności wymagalne, dotyczące przede wszystkim sprzedaży usług zdrowotnych osobom nieubezpieczonym (80,06 % we wszystkich wymagalnych). Największym płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia, którego zobowiązania wobec SPZOZ stanowią 97,61 % wszystkich należności szpitala.

Na dzień 31.12.2015 r. zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 3.387.864,66 zł, gdzie największy udział mają wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wraz z podatkiem

dochodowym od osób fizycznych i składkami ubezpieczeń społecznych (kwota 1.693.200,62 zł) – 49,98 % zobowiązań krótkoterminowych, a także zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług – 40,42 % 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 31.12.2015 r. pozostaje kredyt w wysokości 2.762.500,17 zł (ostateczny termin spłaty – marzec 2020 r.). Zobowiązania krótko- i długoterminowe na koniec roku wyniosły razem 6.150.364,83 zł. Zobowiązania wymagalne na koniec roku wyniosły 74,96 zł.

W porównaniu do roku poprzedniego wzrosły zarówno przychody z podstawowej działalności szpitala (Załącznik Nr 4) – o 1.782.333,31 zł, jak i koszty działalności podstawowej, gdzie zanotowano wzrost w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 1.526.484,17 zł, przy czym nieznacznie spadły koszty zużytych materiałów oraz podatków o opłat, a wzrosły koszty wynagrodzeń, usług obcych, amortyzacji i pozostałe koszty rodzajowe. Na dzień 31.12.2015 r. wynik finansowy wyniósł 1.619.256,76 zł netto. 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 zamknięcie ksiąg rachunkowych, tj. do dnia 31 marca 2016 r.

STAROSTA

dr inż. Sławomir Jerzy Snarski