

UCHWAŁA NR 7/47/19
ZARZĄDU POWIATU W BIELSKU PODLASKIM

z dnia 7 marca 2019 r.

w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za 2018 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, zm. z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, poz. 2354, poz. 2500, zm. z 2019 r. poz. 303), 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 – 50 470 000,00 zł,
 - b) wykonanie przychodów – 50 297 608,30 zł,zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- 2) z wykonania kosztów:
 - a) plan kosztów – 50 470 000,00 zł,
 - b) wykonanie kosztów – 50 148 108,60 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**

mgr Ryszard Leszczyński

2.

3.

Przewodniczący:

STAROSTA

dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 7/47/19
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim
z dnia 7 marca 2019 r.

**WYKONANIE PRZYCHODÓW SPZOZ DO PLANU FINANSOWEGO
na dzień 31.12.2018 r.**

RODZAJE PRZYCHODÓW	PLAN	WYKONANIE	%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	47 843 000,00	47 707 295,89	99,7%
I. Przychody - Narodowy Fundusz Zdrowia	46 615 000,00	46 487 702,86	99,7%
* Ryczałt podstawowego szpitalnego zabezpieczenia	43 200 000,00	43 094 560,97	99,8%
* Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	360 000,00	342 598,50	95,2%
* Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	800 000,00	797 035,40	99,6%
* Podstawowa opieka zdrowotna	1 155 000,00	1 160 256,78	100,5%
* Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poza ryczałtem	1 100 000,00	1 093 251,21	99,4%
II. Przychody inne	1 225 000,00	1 216 559,95	99,3%
* Leczenie nieubezpieczonych	220 000,00	210 724,97	95,8%
* ZOL – dopłaty pacjentów, transport sanitarny, wywiad pielęgniarSKI	180 000,00	181 439,27	100,8%
* Czynsze za lokale	405 000,00	406 459,60	100,4%
* Badania, transport sanitarny na rzecz podmiotów gospodarczych	200 000,00	195 105,20	97,6%
* Pozostałe	220 000,00	222 830,91	101,3%
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 000,00	3 033,08	101,1%
Pozostałe przychody operacyjne:	2 517 000,00	2 481 470,01	98,6%
I. Refundacja wynagrodzeń	215 000,00	219 005,56	101,9%
II. Otrzymane darowizny od sponsorów	80 000,00	82 250,58	102,8%
III. Dobrowolne wpłaty	12 000,00	12 045,84	100,4%
IV. Pozostałe	2 210 000,00	2 168 168,03	98,1%
Przychody finansowe:	110 000,00	108 842,40	98,9%
I. Odsetki	110 000,00	108 842,40	98,9%
RAZEM	50 470 000,00	50 297 608,30	99,7%

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

STAROSTA
dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr 7/47/19
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim
z dnia 7 marca 2019 r.

**WYKONANIE KOSZTÓW SPZOZ DO PLANU FINANSOWEGO
na dzień 31.12.2018 r.**

RODZAJE KOSZTÓW	PLAN	WYKONANIE	%
Koszty działalności operacyjnej:	50 368 000,00	50 053 172,44	99,4%
I. Amortyzacja	2 800 000,00	2 737 820,32	97,8%
II. Zużycie materiałów i energii	9 640 000,00	9 669 493,46	100,3%
* leki i materiały medyczne	7 700 000,00	7 738 576,58	100,5%
* materiał grzewczy	500 000,00	506 334,11	101,3%
* zużycie energii i wody	560 000,00	546 297,37	97,6%
* pozostałe zużycie materiałów	880 000,00	878 285,40	99,8%
III. Usługi obce	14 694 000,00	14 793 979,01	100,7%
* badania	630 000,00	635 090,98	100,8%
* media	332 000,00	328 139,36	98,8%
* pozostałe usługi obce	13 732 000,00	13 830 748,67	100,7%
IV. Podatki i opłaty	145 000,00	142 060,29	98,0%
V. Wynagrodzenia	19 276 000,00	18 957 472,03	98,3%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 579 000,00	3 520 015,87	98,4%
* ubezpieczenia społeczne	3 454 000,00	3 370 202,26	97,6%
* szkolenia, odzież ochronna, inne świadczenia	125 000,00	149 813,61	119,9%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	231 000,00	229 298,38	99,3%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 000,00	3 033,08	101,1%
Pozostałe koszty operacyjne:	40 000,00	33 969,91	84,9%
I. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 000,00	10 797,15	98,2%
II. Inne koszty operacyjne	29 000,00	23 172,76	79,9%
Koszty finansowe:	62 000,00	60 966,25	98,3%
I. Odsetki, różnice kursowe	62 000,00	60 966,25	98,3%
RAZEM	50 470 000,00	50 148 108,60	99,4%

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

STAROSTA
dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr 7/47/19
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim
z dnia 7 marca 2019 r.

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI
na dzień 31.12.2018 r.

	2017	2018	
I	5 109 961,39	6 952 115,80	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - wymagalne na dzień 31.12.2018 r.: 0,00 zł
w tym:			
1.	2 531 457,91	2 134 795,19	Z tytułu dostaw, robót i usług
2.	64 784,39	1 971 048,85	Zakup rzeczowych aktywów trwałych
3.	264 310,00	296 633,00	Podatek od wynagrodzeń
4.	9 124,00	11 866,00	Podatek VAT
5.	2 394,00	2 632,00	Pozostałe podatki i opłaty
6.	1 110 181,57	1 287 023,97	Wynagrodzenia
7.	1 050 591,01	1 160 006,03	Składki ZUS
8.	4 261,00	4 261,00	Wadnia i kaucje
9.	-	-	Ubezpieczenia
10.	72 857,51	83 849,76	Pozostałe rozrachunki
II	5 399 127,23	4 684 231,79	NALEŻNOŚCI - wymagalne na 31.12.2018 r.: 45.265,71 zł
w tym:			
1.	19 155,49	16 335,10	Leczenie szpitalne
2.	51 204,35	58 664,67	Czynsze za wynajem
3.	12 120,00	11 881,20	Sprzedaż usług medycznych - badania, transport
4.	60 302,43	22 636,09	Pozostałe należności
5.	5 254 824,88	4 555 561,79	Narodowy Fundusz Zdrowia
6.	1 520,08	19 152,94	Odsetki od należności, kary
III	6 748 282,29	6 783 263,18	ŚRODKI PIENIĘŻNE OGÓLEM (na koncie i w kasie)
w tym:			
1.	540 172,29	3 705 733,22	Rachunek bieżący
2.	7 812,90	7 812,90	Rachunek depozytowy
3.	297,10	398,74	Kasa
4.		369 318,32	Pozostałe rachunki - projekty
4.	6 200 000,00	2 700 000,00	Lokaty
	7 037 448,13	4 515 379,17	NALEŻNOŚCI+ ŚRODKI PIENIĘŻNE - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
1.	1 462 500,09	812 500,05	Kredyt długoterminowy 6,5 mln zł BGK
	6 572 461,48	7 764 615,85	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO- I DŁUGOTERMINOWE RAZEM

STAROSTA
dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wariant porównawczy

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2017	2018
A PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	43 934 442,59	47 738 168,66
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 910 572,05	47 704 262,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	18 543,54	30 872,77
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 327,00	3 033,08
B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46 005 276,06	50 084 045,21
I. Amortyzacja	3 064 649,26	2 737 820,32
II. Zużycie materiałów i energii	9 781 054,38	9 669 493,46
III. Usługi obce	12 579 388,65	14 832 486,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	132 074,43	142 060,29
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	16 937 357,43	18 957 472,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 282 938,83	3 520 015,87
- emerytalne	1 516 739,63	1 677 194,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	222 486,08	221 663,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 327,00	3 033,08
C ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-2 070 833,47	-2 345 876,55
D POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 935 048,09	2 481 470,01
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	140 417,35	199 111,60
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 794 630,74	2 282 358,41
E POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	25 295,02	33 969,91
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 606,84	10 797,15
III. Inne koszty operacyjne	14 688,18	23 172,76
F ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	1 838 919,60	101 623,55
G PRZYCHODY FINANSOWE	555 311,77	108 842,40
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:	555 311,77	108 842,40
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H KOSZTY FINANSOWE	79 471,41	60 966,25
I. Odsetki, w tym:	79 471,41	60 966,25
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	2 314 759,96	149 499,70
J Podatek dochodowy		174,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	2 314 759,96	149 325,70

STAROSTA
dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

Załącznik Nr 5
do Uchwały Nr 7/47/19
Zarządu Powiatu w Białsku Podlaskim
z dnia 7 marca 2019 r.

RACHUNEK WYNIKÓW W UKŁADZIE KWARTALNYM I NARASTAJĄCO
na dzień 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	I kwartał		II kwartał		III kwartał		IV kwartał		I-IX / 2018		I-XII / 2018	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9	10
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI												
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 407 709,58	11 461 816,94	54 107,36	22 869 526,52	11 668 237,20	206 420,26	34 537 763,72	13 200 404,94	1 532 167,74	47 738 168,66	1 532 167,74	47 738 168,66
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodania,zmniejszenie-wartość ujemna)	11 147 616,68	11 548 834,88	401 218,20	22 896 451,56	11 762 109,60	213 274,72	34 458 561,16	13 245 701,65	1 483 582,05	47 704 262,81	1 483 582,05	47 704 262,81
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	258 979,22	-87 017,94	-345 997,16	171 961,28	-94 460,40	-7 442,46	77 500,88	-46 628,11	47 832,29	30 872,77	47 832,29	30 872,77
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 113,68	0,00	-1 113,68	1 113,68	588,00	588,00	1 701,68	1 331,40	743,40	3 033,08	743,40	3 033,08
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	12 563 248,01	11 809 822,27	-753 425,74	24 373 070,28	12 453 300,57	643 478,30	36 826 370,85	13 257 674,36	804 373,79	50 084 045,21	804 373,79	50 084 045,21
I. Amortyzacja	700 399,02	687 255,07	-13 143,95	1 387 654,09	684 713,96	-2 541,11	2 072 368,05	665 452,27	-19 261,69	2 737 820,32	-19 261,69	2 737 820,32
II. Zużycie materiałów i energii	2 539 931,37	2 289 569,18	-250 362,19	4 829 500,55	2 329 316,26	39 747,08	7 158 816,81	2 510 676,65	181 360,39	9 669 493,46	181 360,39	9 669 493,46
III. Usługi obce	3 400 897,46	3 601 197,71	200 300,25	7 002 095,17	3 789 300,32	188 102,61	10 791 395,49	4 041 090,93	251 790,61	14 832 486,42	251 790,61	14 832 486,42
IV. Podatki i opłaty	131 504,13	420,50	-131 083,63	131 924,63	1 333,67	913,17	133 258,30	8 801,99	7 468,32	142 060,29	7 468,32	142 060,29
V. Wynagrodzenia	4 707 625,83	4 357 995,71	-349 630,12	9 065 621,54	4 798 965,85	440 970,14	13 864 587,39	5 092 884,64	293 918,79	18 957 472,03	293 918,79	18 957 472,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	878 855,12	861 344,66	-17 510,46	1 740 199,78	847 351,11	-13 993,55	2 587 550,89	932 464,98	85 113,87	3 520 015,87	85 113,87	3 520 015,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	202 921,40	12 039,44	-190 881,96	214 960,84	1 731,40	-10 308,04	216 692,24	4 971,50	3 240,10	221 663,74	3 240,10	221 663,74
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	1 113,68	0,00	-1 113,68	1 113,68	588,00	588,00	1 701,68	1 331,40	743,40	3 033,08	743,40	3 033,08
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1 155 538,43	-348 005,33	807 533,10	-1 503 543,76	-785 063,37	-437 058,04	-2 288 607,13	-57 269,42	727 793,95	-2 345 876,55	727 793,95	-2 345 876,55
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	545 144,81	669 802,12	124 657,31	1 214 946,93	582 934,60	-86 867,52	1 797 881,53	683 588,48	100 653,88	2 481 470,01	100 653,88	2 481 470,01
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych												
II. Dotacje	47 543,07	47 543,07	0,00	95 086,14	47 543,07	0,00	142 629,21	56 482,39	8 939,32	199 111,60	8 939,32	199 111,60
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych												
IV. Inne przychody operacyjne	497 601,74	622 259,05	124 657,31	1 119 860,79	535 391,53	-86 867,52	1 655 252,32	627 106,09	91 714,56	2 282 358,41	91 714,56	2 282 358,41
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	4 874,48	16 684,90	11 810,42	21 559,38	1 532,18	-15 152,72	23 091,56	10 878,35	9 346,17	33 969,91	9 346,17	33 969,91
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych												
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych												
III. Inne koszty operacyjne	4 874,48	13 181,90	8 307,42	3 503,00	0,00	0,00	3 503,00	7 294,15	7 294,15	10 797,15	7 294,15	10 797,15
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-615 268,10	305 111,89	920 379,99	-310 156,21	-203 660,95	-508 772,84	-513 817,16	615 440,71	819 101,66	101 623,55	819 101,66	101 623,55
G. PRZYCHODY FINANSOWE	19 451,03	31 144,13	11 693,10	50 595,16	24 938,63	-6 205,50	75 533,79	33 308,61	8 369,98	108 842,40	8 369,98	108 842,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach												
II. Odsetki	19 451,03	31 144,13	11 693,10	50 595,16	24 938,63	-6 205,50	75 533,79	33 308,61	8 369,98	108 842,40	8 369,98	108 842,40
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych												
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych												
V. Inne												
H. KOSZTY FINANSOWE	16 874,00	15 542,11	-1 331,89	32 416,11	15 165,89	-376,22	47 582,00	13 384,25	-1 781,64	60 966,25	-1 781,64	60 966,25
I. Odsetki	16 874,00	15 542,11	-1 331,89	32 416,11	15 165,89	-376,22	47 582,00	13 384,25	-1 781,64	60 966,25	-1 781,64	60 966,25
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych												
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych												
IV. Inne												
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-612 691,07	320 713,91	933 404,98	-291 977,16	-193 888,21	-514 602,12	-485 865,37	635 365,07	829 253,28	149 499,70	829 253,28	149 499,70
J. Podatek dochodowy												
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)												
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-612 691,07	320 713,91	933 404,98	-291 977,16	-193 888,21	-514 602,12	-485 865,37	635 191,07	829 079,28	149 325,70	829 079,28	149 325,70

Załącznik Nr 6
do Uchwały Nr 7/47/19
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim
z dnia 7 marca 2019 r.

**Objaśnienia do sprawozdania z wykonania planu finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim
za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.**

W 2018 r. szpital uzyskał przychody w wysokości 50.297.608,30 zł (Załącznik 1), z czego 92,43% stanowią przychody z tytułu świadczeń zdrowotnych udzielonych osobom fizycznym w ramach ubezpieczenia zdrowotnego, gdzie płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia (kwota 46.487.702,86 zł). Przychód ze sprzedaży usług medycznych świadczonych osobom fizycznym (pacjenci przebywający w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznym, samopłacący, nieubezpieczeni) wyniósł 392.164,24 zł (udział w przychodach ogółem – 0,78%), a z tytułu sprzedaży usług medycznych oraz wynajmu na rzecz podmiotów gospodarczych oraz sprzedaży pozostałych usług – 824.395,71 zł (1,64%).

Pozostałe przychody operacyjne stanowią 4,93% udziału w przychodach ogółem i są to: darowizny i dobrowolne wpłaty – 94.296,42 zł, refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów i stażystów – 219.005,56 zł, inne przychody – 2.168.168,03 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 1.959.987,08 zł.

W 2018 r. szpital otrzymał następujące dotacje i środki finansowe:

- dotację w wysokości 7.000,00 zł z budżetu Gminy Wyszki na dofinansowanie zakupu uroflometru do Poradni urologicznej,
- środki Krajowego Funduszu Szkoleniowego w wysokości 37.386,00 zł na współfinansowanie kosztów kształcenie ustawicznego pracowników,
- środki z Narodowego Funduszu Zdrowia na dofinansowanie zakupu sprzętu informatycznego do gabinetów Podstawowej Opieki Zdrowotnej w wysokości 22.036,98 zł,
- środki unijne w wysokości 1.931.237,67 zł na realizację projektu pn. „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 unijne w wysokości 1.990.419,02 zł na realizację projektu pn. „Poprawa dostępności i efektywności świadczeń zdrowotnych w zakresie ginekologii, położnictwa i neonatologii poprzez doposażenie SPZOZ w Bielsku Podlaskim w nowoczesną aparaturę medyczną”.

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 2018 r. szpital poniósł koszty w wysokości 50.148.108,60 zł (Załącznik 2). Najbardziej kosztochłonną pozycją są wynagrodzenia z pochodnymi (22.327.674,29 zł) – całkowity udział 44,52%, a w dalszej kolejności usługi obce (14.793.979,01 zł) – 29,50% oraz leki i materiały medyczne (7.738.576,58 zł) – 15,43% udziału w kosztach.

W usługach obcych kwotę 12.554.265,87 zł (25,03% udziału w kosztach ogółem) stanowią świadczenia medyczne udzielane przez lekarzy i pielęgniarki na podstawie kontraktów. Inne najbardziej kosztochłonne usługi obce to: badania – 635.090,98 zł, konserwacja i naprawa sprzętu – 420.671,26 zł, odprowadzanie ścieków, wywóz nieczystości i unieszkodliwianie odpadów medycznych – 297.454,93 zł, usługi pralnicze – 224.142,68 zł, gotowość krwiodawstwa do 24-godzinnego dostarczania krwi – 206.250,00 zł.

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 33.969,91 zł, a koszty finansowe 60.966,25 zł.

Należności SPZOZ na dzień 31.12.2018 r. wyniosły 4.684.231,79 zł (Załącznik 3), z czego 45.265,71 zł to należności wymagalne. Największym płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia, którego zobowiązania na koniec 2018 r. wobec SPZOZ stanowiły 97,25% wszystkich należności szpitala.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2018 r. wyniosły 6.952.115,80 zł, gdzie największy udział mają zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zakupu rzeczowych aktywów trwałych (4.105.844,04 zł) – 59,06% zobowiązań krótkoterminowych, a także wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wraz z podatkiem dochodowym od osób fizycznych i składkami ubezpieczeń społecznych (kwota 2.743.663,00 zł) – 39,47% 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 31.12.2018 r. pozostaje kredyt w wysokości 812.500,05 zł (ostateczny termin spłaty – marzec 2020 r.). Zobowiązania krótko- i długoterminowe na koniec roku wyniosły razem 7.764.615,85 zł. Zobowiązania wymagalne na koniec roku nie wystąpiły.

W porównaniu do roku poprzedniego wzrosły zarówno przychody z podstawowej działalności szpitala (Załącznik 4) – o 3.803.726,07 zł (poz. A), jak i koszty działalności podstawowej, gdzie zanotowano wzrost w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 4.078.769,15 zł (poz. B). Na dzień 31.12.2018 r. wynik finansowy wyniósł 149.325,70 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 2019 r.

STAROSTA

dr inż. Sławomir Jerzy Snarski