

UCHWAŁA NR 381/2018
ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 3 sierpnia 2018 r.

**w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego
im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za I półrocze 2018 r.**

Na podstawie art. 266 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) Zarząd Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przedstawia się informację o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za I półrocze 2018 r. stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Informację, o której mowa w § 1 niniejszej uchwały przedstawia się Radzie Powiatu Chodzieskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Starosta Julian Hermaszczuk
Wicestarosta Mirosław Juraszek

Członkowie: Eugeniusz Bogdan
Remigiusz Nowak
Adrian Urbański

Załącznik do uchwały Nr 381/2018
Zarządu Powiatu Chodzieskiego
z dnia 3 sierpnia 2018 r.

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO W TYM INWESTYCYJNEGO
SZPITALA POWIATOWEGO im. prof.R.Drewsa W CHODZIEŻY
Na dzień 30.06.2018 rok

I. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2018 rok.
Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	30.06.2018 r		
		Plan	wykonanie	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	28 153 090,00	14 201 908,06	50,45 %
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym :	28 153 090,00	14 223 494,39	50,52%
	przychody NFZ	26 929 977,00	13 728 931,98	50,98%
	przychody pozostałe	1 223 113,00	494 562,41	40,43%
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	-21 586,33	0,00%
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00%
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00%
B.	Pozostałe przychody operacyjne	455 973,00	728 540,95	159,78 %
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	
II.	Dotacje	405 973,00	338 144,52	83,29%
1.	z Ministerstwa Zdrowia -rezydentura	90 316,00	16 260,00	44,98%
2.	Urząd Marszałkowski - staż	38 771,00	24 361,12	0,00%
3.	Dotacja Organ Założycielski	0,00	1 175,00	0,00%
4.	Dotacja z EOG /NMF	158 626,00	237 218,22	149,55%
5.	Dotacja - zakup sprzętu ,docieplenie	118 260,00	59 130,18	50,00%
III.	Inne przychody operacyjne	50 000,00	390 396,43	780,79%
C.	Przychody finansowe	16 000,00	7 874,62	49,22 %
D.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00 %
E.	RAZEM PRZYCHODY	28 625 063,00	14 938 323,63	52,19 %
F.	Koszty działalności operacyjnej	27 836 000,00	14 587 518,71	52,41 %
I.	Amortyzacja	1 400 000,00	850 239,81	60,73%
II.	Zużycie materiałów i energii	5 300 000,00	2 732 120,07	51,55%
III.	Usługi obce	10 700 000,00	5 503 489,34	51,43%
IV.	Podatki i opłaty	61 000,00	30 318,02	49,70%
V.	Wynagrodzenia	8 700 000,00	4 591 297,41	52,77%
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń(ubezpieczenia społeczne,Fundusz pracy,FGŚP)	1 600 000,00	857 473,84	53,59%

VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	10 000,00	8 141,90	81,42 %
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	65 000,00	14 438,32	22,21 %
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00 %
G.	Pozostałe koszty operacyjne	155 000,00	11 812,12	7,62 %
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00 %
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00 %
III.	Inne koszty operacyjne	155 000,00	11 812,12	7,62 %
H.	Koszty finansowe	132 000,00	63 719,12	48,27 %
I.	w tym : płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań :	132 000,00	63 719,12	48,27 %
	kredytów, pożyczek	132 000,00	62 829,68	47,60 %
	z tytułu dostaw i usług		889,44	0,00 %
I.	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00 %
J.	RAZEM KOSZTY	28 123 000,00	14 663 049,95	52,14 %
K.	Wynik finansowy - Zysk/strata (brutto)	502 063,00	275 273,68	54,83 %
L.	Podatek dochodowy		0,00	0,00 %
Ł	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			0,00 %
M.	Wynik finansowy - Zysk/strata (netto)	502 063,00	275 273,68	54,83 %
N.	Środki na wydatki majątkowe	14 763 573,07	444 212,58	3,01 %
1.	w tym : inwestycje i zakupy inwestycyjne	14 763 573,07	444 212,58	3,01 %

1. PRZYCHODY

Przychody ogółem wyniosły **14 938 323,63 zł** i dzielą się na:

- 1) **przychody ze sprzedaży :14.193.522,29** co stanowi 50,42 % przychodów planowanych na rok 2018. Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wyniosła 13 728 931,98tj 48,77% sprzedaży planowanej.
- 2) **Pozostałe przychody ze sprzedaży 49.006,89 zł** to :
 - a) dotacja z Ministerstwa Zdrowia – rezydentura - 16 260,00 zł
 - b) dotacja Urząd Marszałkowski - staż – 24 361,12 zł
 - c) pozostała sprzedaż usług obejmująca czynsz, rozmowy telefoniczne, pranie, wywóz nieczystości, użyczenie sprzętu –8 385,77 zł
- 3) **Pozostałe przychody operacyjne : 687.919,83 zł** to:
 - a) darowizny – 3 942,86 zł ,
 - b) ksero dokumentacji medycznej – 186,09 zł
 - c) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 97,11 zł,
 - d) czynsz dzierżawny – 6 000,00 zł,
 - e) korekty podatku i ZUS – 0,49 zł
 - f) dofinansowanie
 - na zakup sprzętu w kwocie amortyzacji –1 175,00 zł
 - termomodernizacja w kwocie amortyzacji – 18 328,26 zł
 - inwestycje w kwocie amortyzacji –40 801,92 zł
 - środki EOG/NMF – 237 218,22 zł

- g) zwrot (2x zapłacona fak) – 1151,17 zł,
- h) zwrot opłaty – 35,00 zł
- i) Odsprzedaż złom – 137,50 zł
- j) Przychód NFZ – ponad limit za 2017 r – 338 172,70 zł
- k) Zwrot szkolenie – 420,72 zł
- l) Korekta odpisu dotycząca projektu – 40 252,79 zł
- m) Kasacja -0,00 zł

4) Przychody finansowe : 7.874,62 zł to :

- a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 7 874,62 zł
- b) Pozostałe – 0,00 zł

2. KOSZTY

Koszty ogółem wyniosły: **14 663 049,95 zł** i dzielą się na:

1) **Koszty działalności - 14 587 518,71 zł.**

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie
		Na dzień 0.06.2018 r
1.	Zużycie materiałów, w tym :	2 405 825,24
a.	leki	541 362,74
b.	sprzęt jednorazowego użytku	477 776,01
c.	odczynniki	224 801,21
d.	paliwo	7 069,40
e.	osocza i płyny do wlewów	113 691,35
f.	materiały opatrunkowe	50 149,63
g.	nici chirurgiczne	27 324,76
h.	endoprotezy	549 173,97
i.	Pozostałe(opał, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji, błony rtg	414 476,17
2.	Zużycie energii, w tym :	326 294,83
a.	energia elektryczna	162 467,64
b.	energia cieplna (gaz)	163 827,19
3.	Usługi obce, w tym :	5 503 489,34
a.	remontowe	0,00
b.	Transportowe	128 179,47
c.	kontraktowe	4 347 372,00
d.	badania specjalistyczne	64 535,00
e.	żywienia	211 004,38
f.	pralnicze	113 743,50

g.	ekipa sprzątająca	75 248,98
h.	pozostałe usługi(telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pocztowe, naprawy i konserwacja, bankowe i inne)	563 406,01
4.	Podatki i opłaty	30 318,02
5.	Wynagrodzenia	4 591 297,41
6.	Świadczenia na rzecz prac, w tym :	865 615,74
a.	składki na ubezpieczenie społeczne	857 473,84
b.	inne świadczenia (odzież, szkolenia, świadcz związane z bhp)	8 141,90
7.	Amortyzacja	850 239,81
8.	Pozostałe koszty	14 438,32
9.	Ogółem koszty rodzajowe	14 587 518,71

2) Pozostałe koszty operacyjne – 11 812,12 w tym :

- a) Korekta podatku, zus – 1,32 zł
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 256,02 zł
- c) zwrot dotacji stażyści – 0,00 zł
- d) NFZ kary i grzywny –0,00 zł
- e) Należności nieściągalne – 0,00 zł
- f) Odpis trwałość Projektu – 0,00 zł
- g) Przekazanie gruntów – 0,00 zł
- h) Sprawy sądowe – 100,00 zł
- i) Koszt dotyczący roku 2017 – 11 454,78 zł
- j) Utylizacja apteka – 0,00zł
- k) Złom – 0,00 zł

3) Koszty finansowe – 63 719,12 zł w tym :

- a) Prowizja od kredytu – 3 500,00 zł
- b) Odsetki od kredytu – 59 329,68 zł
- c) Odsetki od zobowiązań – 0,00 zł
- d) Odsetki od odszkodowania – 0,00 zł
- e) Kara Ochrona Środowiska (przekroczenie zużycia wody) – 889,44 zł

4) Wynik finansowy na dzień 30.06.2018 r r wynosi : 275 273,68 (zysk)

**II. KOSZTY W UKŁADZIE PODMIOTOWO-PRZEDMIOTOWYM PRZEDSTAWIA PONIŻSZA
TABELA:**

	Koszt Bezpośredni	Koszt Pośredni	Koszt Zarządu	Koszt Sprzedaży
<u>Oddział wewnętrzny</u>	1 584 943,04	511 637,15	121 986,42	2 218 566,61
Zużycie materiałów i energii	300 725,49	97 065,05	6 552,36	404 342,90
Usługi obce	630 879,12	161 358,48	14 332,12	806 569,72
Podatki i opłaty	2 967,96	1 171,82	387,45	4 527,23
Wynagrodzenia	500 951,14	139 398,06	79 911,98	720 261,18
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94 297,25	26 574,14	14 951,16	135 822,55
Amortyzacja	41 160,13	82 035,37	5 141,11	128 336,61
Pozostałe koszty	13 961,95	4 034,23	710,24	18 706,42
<u>Oddział dziecięcy</u>	775 075,64	84 307,25	50 155,76	909 538,65
Zużycie materiałów i energii	62 605,06	17 668,96	2 727,14	83 001,16
Usługi obce	310 349,23	17 456,80	5 932,52	333 738,55
Podatki i opłaty	1 881,73	354,67	158,76	2 395,16
Wynagrodzenia	318 731,18	33 704,07	32 774,80	385 210,05
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	62 617,44	6 438,93	6 133,42	75 189,79
Amortyzacja	10 526,88	7 895,32	2 140,01	20 562,21
Pozostałe koszty	8 364,12	788,50	289,11	9 441,73
<u>Oddział chirurgii ogólnej</u>	977 628,34	661 086,32	95 425,10	1 734 139,76
Zużycie materiałów i energii	91 414,42	158 008,74	5 171,99	254 595,15
Usługi obce	441 602,09	293 242,20	11 207,22	746 051,51
Podatki i opłaty	1 442,75	1 773,06	305,43	3 521,24
Wynagrodzenia	358 063,67	100 929,94	62 453,76	521 447,37
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69 011,08	20 156,21	11 683,96	100 851,25
Amortyzacja	7 037,02	84 537,59	4 047,91	95 622,52
Pozostałe koszty	9 057,31	2 438,58	554,83	12 050,72
<u>Oddział urazowo – ortopedyczny</u>	1 952 196,27	985 310,04	171 111,52	3 108 617,83
Zużycie materiałów i energii	846 344,59	238 012,77	9 402,67	1 093 760,03
Usługi obce	541 491,35	430 402,91	20 114,19	992 008,45
Podatki i opłaty	2 178,08	2 896,01	550,04	5 624,13
Wynagrodzenia	433 307,71	159 263,61	111 876,85	704 448,17
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 616,85	31 684,71	20 909,48	135 211,04
Amortyzacja	34 395,75	118 898,14	7 276,43	160 570,32
Pozostałe koszty	11 861,94	4 151,89	981,86	16 995,69

Oddział położniczo – ginekologiczny	1 557 118,13	324 909,66	109 689,71	1 991 717,50
Zużycie materiałów i energii	146 602,01	80 680,33	5 918,97	233 201,31
Usługi obce	671 469,36	107 246,97	12 957,59	791 673,92
Podatki i opłaty	1 699,78	1 103,26	345,48	3 148,52
Wynagrodzenia	578 393,29	81 991,37	71 759,78	732 144,44
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	108 572,09	15 988,94	13 425,12	137 986,15
Amortyzacja	34 375,56	35 714,44	4 655,12	74 745,12
Pozostałe koszty	16 006,04	2 184,35	627,65	18 818,04
OIOM	783 045,51	98 492,56	51 215,12	932 753,19
Zużycie materiałów i energii	181 426,37	26 411,71	2 721,50	210 559,58
Usługi obce	583 313,06	14 676,14	6 048,66	604 037,86
Podatki i opłaty	700,13	345,81	160,35	1 206,29
Wynagrodzenia	254,02	40 825,87	33 581,57	74 661,46
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50,60	7 806,49	6 274,46	14 131,55
Amortyzacja	17 223,11	7 125,79	2 140,50	26 489,40
Pozostałe koszty	78,22	1 300,75	288,08	1 667,05
Centralna Izba przyjęć	950 935,00	279 867,02	71 666,30	1 302 468,32
Zużycie materiałów i energii	96 116,19	49 144,96	3 895,23	149 156,38
Usługi obce	421 843,78	117 071,55	8 448,97	547 364,30
Podatki i opłaty	1 121,70	626,24	233,35	1 981,29
Wynagrodzenia	339 138,47	49 948,70	46 875,19	435 962,36
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	64 222,79	9 625,34	8 760,65	82 608,78
Amortyzacja	20 211,67	51 933,29	3 035,99	75 180,95
Pozostałe koszty	8 280,40	1 516,94	416,92	10 214,26
Ratownictwo medyczne- wyjazdowa "P"	0,00	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
Ratownictwo medyczne-specjalistyczne "S"	0,00	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00

Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakład rehabilitacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
Oddział rehabilitacyjny	1 356 746,43	97 262,08	75 858,18	1 529 866,69
Zużycie materiałów i energii	108 081,40	16 193,55	4 144,18	128 419,13
Usługi obce	337 712,30	7 045,62	8 950,16	353 708,08
Podatki i opłaty	5 189,07	520,93	244,33	5 954,33
Wynagrodzenia	599 896,72	53 034,62	49 585,31	702 516,65
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	117 847,97	10 071,10	9 269,83	137 188,90
Amortyzacja	167 593,19	9 642,30	3 226,53	180 462,02
Pozostałe koszty	20 425,78	753,96	437,84	21 617,58
Transport sanitarny	87 583,70	1 017,42	0,00	88 601,12
Zużycie materiałów i energii	5 764,74	174,52		5 939,26
Usługi obce	57 313,10	54,81		57 367,91
Podatki i opłaty	0,00	11,98		11,98
Wynagrodzenia	0,00	486,16		486,16
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	95,45		95,45
Amortyzacja	21 968,88	151,62		22 120,50
Pozostałe koszty	2 536,98	42,88		2 579,86
Pozostałe Ośrodki Kosztów	19 137,35	675 283,29	98 414,73	792 835,37
Zużycie materiałów i energii	3 682,36	153 041,37	5 254,81	161 978,54
Usługi obce	11 308,99	238 996,50	11 614,03	261 919,52
Podatki i opłaty	458,27	972,22	314,89	1 745,38
Wynagrodzenia	0,00	185 396,53	64 463,86	249 860,39
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	35 079,37	12 059,15	47 138,52
Amortyzacja	3 638,38	56 441,22	4 127,73	64 207,33
Pozostałe koszty	49,35	5 356,08	580,26	5 985,69

W pozycji pozostałe ośrodki kosztów mieszczą się koszty sprzedaży usług i wynajmów na zewnątrz i są to :

Centralne lab med.	306 169,61
Pracownie radiodiagnostyczne	114 819,99
Punkt krwiodawstwa	20 738,71
Ekipa sprzętująca	462,41
Sterylizatornia	104,27
Poradnia poszpitalno-ortopedyczna	
Poradnia dla kobiet	
Mieszkania	1 000,14
Pracownia USG	4 585,51
Pracownia endoskopii	327 640,93
Pracownia tom komp	17 313,80
Pozostałe koszty operacyjne w tym :	11 812,12
Zwrot dotacji stażyci	0,00
różnice między wart mag a wart brutto faktury (apteka)	256,02
korekta podatku, zus	1,32
złom	0,00
należności nieściągalne	0,00
NFZ- kara	0,00
odpis trwałość projektu	0,00
przekazanie gruntów	0,00
koszt procesu sądowego	100,00
utylicacja apteka	
pozostałe (koszty dotyczące 2017)	11 454,78
środek trwałe niezamortyzowany	
Koszty finansowe w tym :	63 719,12
odsetki od kredytu	59 329,68
provizja	3 500,00
Kara	889,44
Odsetki od zobowiązań	
Zmiana stanu produktu	-21 586,33

1. ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW WEDŁUG OŚRODKÓW KOSZTOWYCH
NA DZIEŃ 30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	koszt sprzedaży	Przychód	strata	zysk
Oddział wewnętrzny	2 218 566,61	2 136 678,37	81 888,24	
Oddział dziecięcy	909 538,65	819 416,00	90 122,65	
Oddział chirurgii ogólnej	1 734 139,76	1 789 468,46		55 328,70
Oddział urazowo-ortopedyczny	3 108 617,83	3 432 751,44		324 133,61
Oddział położniczo-ginekologiczny	1 991 717,50	1 585 047,10	406 670,40	
OIOM	932 753,19	811 686,00	121 067,19	
Izba przyjęć i ambulatorium	1 302 468,32	1 382 551,90		80 083,58
Ratownictwo medyczne - transport	88 601,12	107 184,64		18 583,52
Ratownictwo medyczne - wyjazdowa "P"	0,00	0,00	0,00	0,00
Ratownictwo medyczne - specjalistyczne "S"	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakład rehabilitacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00
Oddział rehabilitacyjny	1 529 866,69	1 370 519,06	159 347,63	
Pozostałe ośrodki kosztów	771 249,04	807 226,21		35 977,17
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	11 812,12	687 919,83		676 107,71
Koszty i przychody finansowe	63 719,12	7 874,62	55 844,50	
RAZEM	14 663 049,95	14 938 323,63	914 940,61	1 190 214,29

2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wskaźniki finansowe Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy	31.12.2017	30.06.2018
RENTOWNOŚCI		
rentowność sprzedaży (podstawowej działalności)	-1,1%	-2,4%
rentowność działalności operacyjnej	3,1%	2,2%
Rentowność majątku (aktywów) (ROA)	2,7%	1,8%
PŁYNNOŚCI		
płynność bieżąca (CR)	1,31	1,54
płynność szybka (QR)	1,28	1,51
Płynność gotówkowa	0,69	0,88
ZADŁUŻENIA		
zadłużenie ogółem	0,27	0,24
zadłużenie kapitału własnego	0,65	0,60
SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA		
rotacja należności	12,91	6,78
rotacja zobowiązań	47,67	41,29
obrotowość majątku	1,1	0,53
STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW		
udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów	95,4%	95,3%
udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów	4,6%	4,6%
udział przychodów finansowych w całości przychodów	0,1%	0,1%
udział kosztów operacyjnych w całości kosztów	99,0%	99,5%
udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów	0,6%	0,1%
udział kosztów finansowych w całości kosztów	0,5%	0,4%
udział odsetek w kosztach finansowych	100,0%	100,0%

Ocena wskaźników finansowych

1. Wskaźniki rentowności:

Wskaźniki rentowności zwane inaczej wskaźnikami zyskowności informują przede wszystkim o możliwościach Szpitala w osiągnięciu przychodów przewyższających koszty ich pochodzenia. Należy stwierdzić iż wskaźnik rentowności sprzedaży z działalności podstawowej uległ obniżeniu na co miał szczególny wpływ brak spłaty nadwykonań na dzień 30.06.2018 z zakresu rehabilitacji ogólnoustrojowej oraz endoprotezoplastyki stawów biodrowego i kolanowego. Szpital prognozuje iż nadwykonania te zostaną uregulowane przez NFZ w drugim półroczu bieżącego roku i wyniosą około 280 000,00 zł. Kwota ta będzie miała pozytywny wpływ na rentowność sprzedaży.

2. Wskaźniki płynności

Na dzień 30.06.2018 Szpital uzyskał bardzo dobre wskaźniki płynności. Wartość ich mieści się w wielkościach pożądanых. Pozwala to zatem terminowo regulować zobowiązania krótkoterminowe.

3. Wskaźniki zadłużenia i sprawności działania

Wszystkie wskaźniki uzyskały korzystne wartości . Suma środków finansowych i należności pozwoliłaby w krótkim czasie uregulować wszystkie zobowiązania w 77,68%.

Bilans – struktura	31.12.2017	30.06.2018
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	80,3%	80,5%
I. Wartości niematerialne i prawne	0,7%	0,5%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	99,3%	99,5%
III. Należności długoterminowe	0,0%	0,0%
IV. Inwestycje długoterminowe	0,0%	0,0%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0%	0,0%
B. Aktywa obrotowe	19,7%	19,5%
I. Zapasy	1,9%	1,8%
II. Należności krótkoterminowe	43,0%	40,1%
III. Inwestycje krótkoterminowe	50,9%	56,0%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,2%	2,1%
Aktywa razem	100%	100%
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	41,5%	39,8%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	19,0%	18,5%
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	73,6%	79,0%
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0%	0,0%
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0%	0,0%
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0%	0,0%
VIII. Zysk (strata) netto	7,4%	2,6%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58,5%	60,2%
I. Rezerwy na zobowiązania	8,5%	7,0%
II. Zobowiązania długoterminowe	21,5%	19,5%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24,7%	20,5%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	45,3%	53,0%
Pasywa razem	100,0%	100,0%

III. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

1. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2017 r

wynoszą **2 138 371,56 zł** w tym wymagalne w kwocie 35 435,58 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Kara za zerwanie umowy	24 837,78	13.06.2015	
2.	Czynsz dzierżawny	1 230,00	15.12.2017	16.01.2018
4.	Leczenie szpitalne	2 716,00	22.02.2017	
5.	Sprzedaż agregatu	5 859,10	21.08.2016	Zap. 80,52 30.06.2018
6.	Badania diagnostyczne	0,50	19.10.2017	
7.	Badania diagnostyczne	50,00	21.04.2015	
8.	Badania diagnostyczne	25,00	19.04.2017	02.01.2018
9.	Badania diagnostyczne	125,00	20.12.2017	18.04.2018
10.	Badania diagnostyczne	592,20	20.12.2017	02.01.2017
RAZEM		35 435,58		

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

a) należności z tytułu dostaw i usług – 1 696 120,98 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 1 658 140,74 zł

b) pozostałe należności (fund specj) – 406 815,00 zł

2. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 30.06.2018 r

wynoszą **2 101 612,20 zł** w tym wymagalne w kwocie 37 101,66 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Kara za zerwanie umowy	24 837,78	13.06.2015	
2.	Badania diagnostyczne	2 834,80	19.06.2018	02.07.2018
3.	Leczenie szpitalne	2 716,00	22.02.2017	
4.	Sprzedaż agregatu	5 778,58	21.08.2016	
5.	Badania diagnostyczne	0,50	19.10.2017	
7.	Badania diagnostyczne	50,00	21.04.2015	
8.	Badania diagnostyczne	35,00	19.06.2018	05.07.2018
9.	Badania diagnostyczne	534,00	19.06.2018	12.07.2018
10.	Badania diagnostyczne	120,00	19.06.2018	
	Badania diagnostyczne	50,00	18.05.2018	
	Badania diagnostyczne	145,00	18.05.2018	
RAZEM		37 101,66		

2) Należności niewymagalne dzielą się na :

c) należności z tytułu dostaw i usług – 1 645 792,36 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 1 602 825,77 zł

d) pozostałe należności (fund specj) – 418 718,18,00 zł

Stan należności na dzień 30.06.2018 spadły w stosunku do należności na 31.12.2017 o 1,72% co stanowi kwotę 36 759,36 zł

3. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2017 r

wynoszą – 6 804 270,89 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

1) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

a) zobowiązania krótkoterminowe : 3 643 311,49 zł

- kredyt i pożyczka – 423 363,96 zł

- z tytułu dostaw i usług – 1 385 294,57 zł

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 653 342,11 zł

- z tytułu wynagrodzeń – 483 540,85 zł
- ubezpieczenie – 202 717,59 zł
- inne (potrącenia z list płac)– 58 377,84 zł
- fundusz specjalny – 432 674,57zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)
- wadium – 4 000,00 zł

b) zobowiązania długoterminowe : 3 160 959,40 zł

- kredyt – 3 160 959,40 zł

4. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : **30.06.2018 r**

wynoszą – 6 488 659,16 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

2) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

c) zobowiązania krótkoterminowe : 3 327 699,76 zł

- kredyt i pożyczka – 198 064,78 zł
- z tytułu dostaw i usług – 1 267 383,02 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 725 374,09 zł
- z tytułu wynagrodzeń – 533 727,06 zł
- ubezpieczenie – 101 358,79 zł
- inne (potrącenia z list płac)–62 779,49 zł
- fundusz specjalny – 439 012,53 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)
- wadium –0,00 zł

d) zobowiązania długoterminowe : 3 160 959,40 zł

- kredyt – 3 160 959,40 zł

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2018 spadły w stosunku do zobowiązań na 31.12.2017r o 4,64% co stanowi kwotę 315 611,73 zł.

IV STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień **31.12.2017 r** wynoszą – **2 528 822,40 zł**

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień **30.06.2018r** wynoszą – **2 939 004,30 zł**

Środki pieniężne na dzień 30.06.2018r w stosunku do 31.12.2017r r wzrosły o 16,22 % co stanowi kwotę 410 181,90 zł

V. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

	ZADANIA	PLAN	Wykonanie	Środki własne	Darowizna	Dotacja	wykonanie w %
1.	Realizacja Projektu "Opieka koordynowana w zakresie ortopedii i rehabilitacji w Szpitalu Powiatowym im. prof.R. Drewsa w Chodzieży"	10 534 150,00	0,00	5 133 170,29		5 400 979,71	0,00%
2.	Modernizacja Pracowni rtg	265 925,00	265 925,00	265 925,00			100,00%
3.	Macerator dla potrzeb izby Przyjęć - wyposażenie izolatki	18 247,05	18 247,05	18 247,05			100,00%
4.	Szorowarka do prowadzenia dla operatora z zasilaniem sieciowym 230V do gruntownego doczyszczania miejsc mocno zabrudzonych	15 121,62	15 121,62	15 121,62			100,00%
5.	Szorowarka do prowadzenia dla operatora z zasilaniem baterijnym domycia codziennego posadzek typu PCV, tarkett itp..	11 923,62	11 923,62	11 923,62			100,00%
6.	ultrasonograf - oddział wewnętrzny	70 500,00	70 500,00			70 500,00	100,00%
7.	Rozbudowa Szpitala o oddz pol-gin w części ginekologicznej wraz z projektowaniem	2 360 000,00	0,00	2 360 000,00			0,00%
8.	Zakup karetki - szt 2	1 000 000,00	0,00	500 000,00		500 000,00	0,00%
9.	Szlaban	29 771,29	29 771,29	29 771,29			100,00%
10.	Kardiomonitor - oddz- wew	13 000,00	0,00	13 000,00			0,00%
11.	Myjka dezynfektor na potrzeby oddz pol-gin w części położniczej	20 952,00	20 952,00	20 952,00			100,00%
12.	Trafostracja - dodatkowe zasilanie elektryczne	120 000,00	0,00	120 000,00			0,00%
13.	Modernizacja stacji uzdatniania wody	80 000,00	0,00	80 000,00			0,00%
14.	Holter typu ABPM - oddział dziecięcy	11 772,00	11 772,00	0,00	11 772,00		100,00%
15.	Ultrasonograf - oddział urazowo-ortopedyczny	80 000,00	0,00	80 000,00			0,00%
16.	Modernizacja pomieszczeń na potrzeby poradni pszyszpitalnych	132 210,49	0,00	132 210,49			0,00%
	RAZEM	14 763 573,07	444 212,58	8 780 321,36	11 772,00	5 971 479,71	3,01%

VI. UZASADNIE DO WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGONA DZIEŃ 30.06.2018 r

Na 30.06.2018 r Szpital zrealizował plan inwestycyjny na kwotę 444 212,58 zł w tym otrzymał dotację z Organu Założycielskiego w wysokości 70 500,00 zł. Obecnie następuje szczegółowe rozliczanie Projektu "Opieka koordynowana w zakresie ortopedii i rehabilitacji w Szpitalu Powiatowym im. prof.R. Drewsa w Chodzieży", został złożony do Urzędu Marszałkowskiego wniosek końcowy.

VII. PRZEDSTAWIENIE OGÓLNEJ SYTUACJI FINANSOWEJ JEDNOSTKI Z PODANIEM EWENTUALNYCH ZAGROŻEŃ DO JEJ GOSPODARKI FINANSOWEJ

Sytuację finansową Szpitala można uznać za bardzo dobrą. Szpitalowi nie grozi utrata płynności finansowej na co wskazuje wysoki stan gotówki na kontach oraz wypracowanie dodatniego wyniku finansowego w wysokości 275 273,68 zł.

Analiza za półrocze 2018 r. pod względem sytuacji finansowej i działalności statutowej nie wykazuje zagrożeń co do gospodarki finansowej Szpitala.

Należy się odnieść do wykonania planu finansowego za I półrocze bieżącego roku w szczególności do przekroczenia kosztów w pozycji wynagrodzenia wynikających z umów o pracę oraz naliczanych od wynagrodzeń składek. Przekroczenia w tych pozycjach kosztowych (powyżej 50%) są spowodowane wzrostem zatrudnienia o utworzoną ekipę sprzątającą w Szpitalu jak również nie przewidziano w prognozach podwyżki obligatoryjnej dla pielęgniarek i położnych od 01.09.2018 do 31.12.2018 r. Plan nie uwzględnia tych przychodów ponieważ umowa zawarta z NFZ na ten cel wydatków kończy się z dniem 31.08.2018r.

Chodzież dnia 25.07.2018 r

