

**UCHWAŁA NR 30/2019**  
**ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO**

z dnia 19 marca 2019 r.

**w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2018 r.**

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 ze zm.) Zarząd Powiatu Chodzieskiego uchwała, co następuje:

§ 1. Przedstawia się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2018 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 niniejszej uchwały przedstawia się Radzie Powiatu Chodzieskiego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta    Mirosław Juraszek .....

Wicestarosta    Julian Hermaszczuk .....

Członkowie zarządu:    Kinga Buszkiewicz .....

Magdalena Jankowska .....

Adrian Urbański .....

**SPRAWOZDANIE**  
**Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO W TYM INWESTYCYJNEGO**  
**SZPITALA POWIATOWEGO im. prof.R.Drewsa W CHODZIEŻY**  
**Na dzień 31.12.2018 rok**

**I. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.12.2018 rok.**  
**Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2018		
		Plan	wykonanie	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	29 800 403,00	30 438 594,53	102,14%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym :	29 800 403,00	30 128 111,16	101,10%
	przychody NFZ	28 577 290,00	29 047 518,71	101,65%
	przychody pozostałe	1 223 113,00	1 080 592,45	88,35%
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	310 483,37	0,00%
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00%
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%
B.	Pozostałe przychody operacyjne	1 215 884,10	1 544 178,40	127,00%
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	827 728,10	1 090 039,08	131,69%
1.	z Ministerstwa Zdrowia -rezydentura	90 316,00	189 597,00	209,93%
2.	Urząd Marszałkowski - staż	38 771,00	39 870,12	102,83%
3.	Dotacja Organ założycielski	81 300,00	18 269,00	22,47%
4.	Dotacja z EOG /NMF	349 550,00	349 550,10	100,00%
5.	Dotacja - zakup sprzętu ,docieplenie	118 260,00	118 260,36	100,00%
6.	Dotacja - sprzęt komputerowy	149 531,10	187 483,63	125,38%
7.	Dotacja - Opieka koordynowana w zakresie ortopedii i rehabilitacji	0,00	187 008,87	
III.	Inne przychody operacyjne	388 156,00	454 139,32	117,00%
C.	Przychody finansowe	16 000,00	16 627,37	103,92%
D.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00%
E.	<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>31 032 287,10</b>	<b>31 999 400,30</b>	<b>103,12%</b>
F.	Koszty działalności operacyjnej	30 752 486,00	31 692 630,20	103,06%
I.	Amortyzacja	2 089 600,00	2 078 185,52	99,45%
II.	Zużycie materiałów i energii	5 400 000,00	5 510 096,39	102,04%
III.	Usługi obce	11 390 800,00	11 850 429,52	104,04%
IV.	Podatki i opłaty	61 000,00	57 137,45	93,67%
V.	Wynagrodzenia	9 918 926,00	10 134 005,35	102,17%
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń(ubezpieczenia społeczne,Fundusz pracy,FGŚP)	1 847 160,00	1 830 665,77	99,11%
VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	10 000,00	18 475,78	184,76%
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	35 000,00	213 634,42	610,38%
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%
G.	Pozostałe koszty operacyjne	85 000,00	116 486,41	137,04%

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00%
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00%
III.	Inne koszty operacyjne	85 000,00	116 486,41	137,04%
H.	Koszty finansowe	132 000,00	120 628,78	91,39%
I.	w tym : płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań :	132 000,00	120 628,78	91,39%
	kredytów, pożyczek	132 000,00	120 628,78	91,39%
	kara	0,00	0,00	0,00%
I.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00%
J.	<b>RAZEM KOSZTY</b>	<b>30 969 486,00</b>	<b>31 929 745,39</b>	<b>103,10%</b>
K.	Wynik finansowy - Zysk/strata (brutto)	62 801,10	69 654,91	110,91%
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00%
Ł	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00%
M.	Wynik finansowy - Zysk/strata (netto)	62 801,10	69 654,91	110,91%
N.	Środki na wydatki majątkowe	14 784 049,85	7 863 345,50	53,19%
I.	w tym : inwestycje i zakupy inwestycyjne	14 784 049,85	7 863 345,50	53,19%

## 1. PRZYCHODY

**Przychody ogółem wyniosły 31 999 400,30 zł i dzielą się na:**

- 1) **przychody ze sprzedaży : 30 423 851,67zł** co stanowi 102,09 % 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 29 047 518,71 101,64% sprzedaży planowanej.

W pozycji przychody wykazana jest również zmiana stanu produktów w wysokości 310 483,37 która służy do korekty kosztów o wartość wytworzonych wyrobów gotowych. Ma to na celu zachowanie współmierności przychodów i kosztów i występuje w rachunku zysków i strat sporządzanym w układzie porównawczym .

W pozostałych przychodach ze sprzedaży i pozostałych przychodach operacyjnych zostały wykazane między innymi :

- dotacje z Ministerstwa Zdrowia
- dotacje z Urzędu Marszałkowskiego
- odpisy amortyzacyjne od dotacji zrealizowanych przez Szpital Projektów jak również odpisy amortyzacyjne od przyznanych dotacji na zakup sprzętu od Organu Założycielskiego.

- 2) **Pozostałe przychody ze sprzedaży 244 209,98 zł to :**

- a) dotacja z Ministerstwa Zdrowia – rezydentura - 189 597,00 zł
- b) dotacja Urząd Marszałkowski - staż – 39 870,12 zł
- c) pozostała sprzedaż usług obejmująca czynsz, rozmowy telefoniczne, pranie, wywóz nieczystości, użyczenie sprzętu – 14 742,86 zł

- 3) **Pozostałe przychody operacyjne : 1 314 711,28 zł to:**

- a) darowizny – 41 189,77 zł ,
- b) ksero dokumentacji medycznej – 416,93 zł
- c) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 187,70 zł,
- d) czynsz dzierżawny – 12 000,00 zł,
- e) korekty podatku i ZUS – 1.21 zł
- f) dofinansowanie – 860 571,96 zł w tym :
  - na zakup sprzętu w kwocie amortyzacji –18 269,00 zł
  - termomodernizacja w kwocie amortyzacji – 36 656,52 zł
  - inwestycje w kwocie amortyzacji –81 603,84 zł
  - komputery w kwocie amortyzacji – 187 483,63 zł

- sprzęt blok w kwocie amortyzacji – 187 008,87 zł
- sprzęt reh plus budowa w kwocie amortyzacji – 349 550,10 zł
- g) zwrot ( 2x zapłacona fak) – 1151,17 zł,
- h) zwrot opłaty – 49,00 zł
- i) Przychód NFZ – ponad limit za 2017 r – 321 922,48 zł
- j) Zwrot szkolenie – 420,72 zł
- k) Odpisu dotyczący projektu – 40 252,79 zł
- l) Kasacja - 20,0 zł
- m) Zwrot nadpłata – 150,00 zł
- n) Odsprzedaż złomu – 331,25 zł
- o) Przeteterminowane należności – 36 046,30

**4) Przychody finansowe : 16 627,37 zł to :**

- a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 16 626,93 zł
- b) Pozostałe – 0,44 zł

## 2. KOSZTY

**Koszty ogółem wyniosły: 31 929 745,39 zł i dzielą się na:**

**1) Koszty działalności - 31 692 630,20 zł .**

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie
		Na dzień 31.12.2018 r
1.	Zużycie materiałów, w tym :	4 884 608,05
a.	leki	1 050 133,09
b.	sprzęt jednorazowego użytku	945 688,74
c.	odczynniki	449 980,09
d.	paliwo	15 176,84
e.	osocza i płyny do wlewów	224 981,45
f.	materiały opatrunkowe	96 898,30
g.	nici chirurgiczne	50 406,73
h.	endoprotezy	1 216 512,61
i.	Pozostałe( opał, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji, błony rtg	834 830,20
2.	Zużycie energii, w tym :	625 488,34
a.	energia elektryczna	335 426,56
b.	energia cieplna (gaz)	290 061,78
3.	Usługi obce, w tym :	11 850 429,52
a.	remontowe	35 547,00
b.	Transportowe	241 713,96
c.	kontraktowe	9 438 522,50
d.	badania specjalistyczne	131 250,00
e.	żywienia	421 381,02
f.	pralnicze	228 317,31
g.	ekipa sprzątająca	75 248,98

h.	pozostałe usługi( telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pocztowe, naprawy i konserwacja, bankowe i inne)	1 278 448,75
4.	Podatki i opłaty	57 137,45
5.	Wynagrodzenia	10 134 005,35
6.	Świadczenia na rzecz prac, w tym :	1 849 141,55
a.	składki na ubezpieczenie społeczne	1 830 665,77
b.	inne świadczenia ( odzież, szkolenia, świadczenia związane z bhp)	18 475,78
7.	Amortyzacja	2 078 185,52
8.	Pozostałe koszty	213 634,42
9.	Ogółem koszty rodzajowe	31 692 630,20

2) **Pozostałe koszty operacyjne – 116 486,41 w tym :**

- a) Korekta podatku, zus – 2,75 zł
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 388,46 zł
- c) zwrot dotacji stażyści – 1118,24 zł
- d) NFZ kary i grzywny –18 079,73 zł
- e) Należności nieściągalne – 24 837,78 zł
- f) Odpis trwałość Projektu – 60 378,91zł
- g) Przekazanie gruntów – 0,00 zł
- h) Sprawy sądowe – 100,00 zł
- i) Koszt dotyczący roku 2017 – 11 454,78 zł
- j) Utylizacja apteka – 125,76zł
- k) Złom – 0,00 zł

Narodowy Fundusz Zdrowia w roku 2018 przeprowadził kontrolę z zakresu endoprotezoplastyki stawu kolanowego i biodrowego i jej skutkiem było nałożenie kary w wysokości 18 079,73 zł. W ramach tej kary Szpital dokonał zwrotu nadpłaty za endoprotezę stawu biodrowego kwestionowaną przez osoby kontrolujące.

W ramach trwałości Projektu zgodnie z zapisami umowy, finansowanego z dotacji norweskich Szpital jest zobowiązany do dokonywania odpisu w wysokości 1% wartości zrealizowanego Projektu. Odpis ten dokonywany jest corocznie przez okres 5 lat. Pierwszego odpisu dokonano w 2016 r.

3) **Koszty finansowe – 120 628,78 zł w tym :**

- a) Prowizja od kredytu – 3 500,00 zł
- b) Odsetki od kredytu – 116 238,62 zł
- c) Odsetki od zobowiązań – 0,72 zł
- d) Odsetki od odszkodowania – 0,00 zł
- e) Kara Ochrona Środowiska (przekroczenie zużycia wody) – 889,44 zł

4) **Wynik finansowy na dzień 31.12.2018 r wynosi : 69 654,91 (zysk)**

## II. KOSZTY W UKŁADZIE PODMIOTOWO-PRZEDMIOTOWYM PRZEDSTAWIA PONIŻSZA

TABELA:

	<b>Koszt Bezpośredni</b>	<b>Koszt Pośredni</b>	<b>Koszt Zarządu</b>	<b>Koszt Sprzedaży</b>
<b>Oddział wewnętrzny</b>	<b>3 355 578,98</b>	<b>1 023 247,03</b>	<b>248 874,40</b>	<b>4 627 700,41</b>
Zużycie materiałów i energii	539 589,91	183 107,11	12 614,96	735 311,98
Usługi obce	1 436 959,66	310 541,32	36 104,75	1 783 605,73
Podatki i opłaty	5 560,96	2 132,59	723,79	8 417,34
Wynagrodzenia	1 042 382,03	298 302,42	155 930,04	1 496 614,49
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	192 389,28	56 343,21	26 637,91	275 370,40
Amortyzacja	111 743,63	165 031,06	15 068,09	291 842,78
Pozostałe koszty	26 953,51	7 789,32	1 794,86	36 537,69
<b>Oddział dziecięcy</b>	<b>1 758 315,47</b>	<b>179 668,93</b>	<b>110 462,86</b>	<b>2 048 447,26</b>
Zużycie materiałów i energii	121 025,66	35 215,20	5 511,39	161 752,25
Usługi obce	694 991,78	32 132,83	16 305,17	743 429,78
Podatki i opłaty	3 525,74	668,45	319,37	4 513,56
Wynagrodzenia	710 963,24	79 980,90	68 973,41	859 917,55
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	137 739,86	15 116,31	11 703,39	164 559,56
Amortyzacja	74 055,02	14 900,27	6 840,08	95 795,37
Pozostałe koszty	16 014,17	1 654,97	810,05	18 479,19
<b>Oddział chirurgii ogólnej</b>	<b>2 129 406,82</b>	<b>1 278 110,21</b>	<b>194 210,65</b>	<b>3 601 727,68</b>
Zużycie materiałów i energii	184 599,50	286 146,12	9 951,73	480 697,35
Usługi obce	966 453,35	561 537,95	29 093,90	1 557 085,20
Podatki i opłaty	2 703,24	3 004,35	570,78	6 278,37
Wynagrodzenia	775 640,33	210 007,03	120 380,22	1 106 027,58
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	149 593,15	40 931,68	20 808,62	211 333,45
Amortyzacja	32 022,93	171 860,01	12 011,32	215 894,26
Pozostałe koszty	18 394,32	4 623,07	1 394,08	24 411,47

<b>Oddział urazowo – ortopedyczny</b>	<b>4 299 118,15</b>	<b>2 326 636,21</b>	<b>376 911,76</b>	<b>7 002 666,12</b>
Zużycie materiałów i energii	1 832 887,41	515 924,31	19 048,71	2 367 860,43
Usługi obce	1 172 904,26	1 019 095,40	55 802,87	2 247 802,53
Podatki i opłaty	4 067,38	5 708,15	1 103,30	10 878,83
Wynagrodzenia	991 883,75	389 082,49	234 776,03	1 615 742,27
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	192 303,24	75 433,56	40 012,83	307 749,63
Amortyzacja	80 646,90	312 214,24	23 408,60	416 269,74
Pozostałe koszty	24 425,21	9 178,06	2 759,42	36 362,69
<b>Oddział położniczo – ginekologiczny</b>	<b>3 283 755,25</b>	<b>689 469,43</b>	<b>226 474,58</b>	<b>4 199 699,26</b>
Zużycie materiałów i energii	258 754,70	159 009,00	11 411,57	429 175,27
Usługi obce	1 438 253,05	231 196,26	33 197,98	1 702 647,29
Podatki i opłaty	3 184,82	2 002,16	655,00	5 841,98
Wynagrodzenia	1 248 524,66	179 113,14	141 588,82	1 569 226,62
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	230 884,27	34 336,54	24 153,55	289 374,36
Amortyzacja	73 074,32	79 535,38	13 834,11	166 443,81
Pozostałe koszty	31 079,43	4 276,95	1 633,55	36 989,93
<b>OIOM</b>	<b>1 657 976,93</b>	<b>192 142,90</b>	<b>104 904,02</b>	<b>1 955 023,85</b>
Zużycie materiałów i energii	359 576,88	47 424,50	5 348,76	412 350,14
Usługi obce	1 258 675,92	26 772,77	15 286,99	1 300 735,68
Podatki i opłaty	1 312,01	620,64	303,70	2 236,35
Wynagrodzenia	505,27	85 419,82	65 789,57	151 714,66
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	92,33	16 054,66	11 197,33	27 344,32
Amortyzacja	37 657,70	13 343,60	6 232,06	57 233,36
Pozostałe koszty	156,82	2 506,91	745,61	3 409,34
<b>Centralna Izba przyjęć</b>	<b>1 969 736,80</b>	<b>572 729,70</b>	<b>144 709,11</b>	<b>2 687 175,61</b>
Zużycie materiałów i energii	170 888,93	96 864,99	7 384,82	275 138,74
Usługi obce	857 606,50	216 407,66	21 168,73	1 095 182,89

Podatki i opłaty	2 101,70	1 127,40	429,71	3 658,81
Wynagrodzenia	730 237,20	117 617,97	90 330,18	938 185,35
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	137 063,38	22 660,87	15 526,26	175 250,51
Amortyzacja	55 247,86	114 863,64	8 819,41	178 930,91
Pozostałe koszty	16 591,23	3 187,17	1 050,00	20 828,40
<b>Ratownictwo medyczne- wyjazdowa "P"</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
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
<b>Ratownictwo medyczne-specjalistyczne "S"</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b><u>Zakład rehabilitacyjny</u></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Oddział rehabilitacyjny</b>	<b>2 838 038,02</b>	<b>222 410,33</b>	<b>157 158,37</b>	<b>3 217 606,72</b>
Zużycie materiałów i energii	206 143,03	32 739,59	7 954,45	246 837,07
Usługi obce	670 758,43	17 582,74	22 881,82	711 222,99
Podatki i opłaty	9 659,28	979,06	457,31	11 095,65
Wynagrodzenia	1 288 474,60	129 420,05	98 461,24	1 516 355,89
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	255 230,05	24 405,77	16 694,94	296 330,76
Amortyzacja	364 902,42	15 792,91	9 573,85	390 269,18
Pozostałe koszty	42 870,21	1 490,21	1 134,76	45 495,18
<b>Transport sanitarny</b>	<b>195 806,90</b>	<b>2 334,29</b>	<b>0,00</b>	<b>198 141,19</b>
Zużycie materiałów i energii	21 786,06	442,88		22 228,94
Usługi obce	112 444,23	132,55		112 576,78
Podatki i opłaty	182,95	29,41		212,36
Wynagrodzenia		1 109,01		1 109,01
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		214,52		214,52
Amortyzacja	55 205,66	317,34		55 523,00
Pozostałe koszty	6 188,00	88,58		6 276,58
<b>Pozostałe Ośrodki Kosztów</b>	<b>137 476,84</b>	<b>1 501 346,75</b>	<b>205 135,14</b>	<b>1 843 958,73</b>
Zużycie materiałów i energii	34 625,68	326 834,95	10 161,48	371 622,11
Usługi obce	57 956,98	507 729,63	29 315,40	595 002,01
Podatki i opłaty	1 179,20	1 982,96	595,09	3 757,25
Wynagrodzenia	2 329,85	418 778,04	129 519,61	550 627,50
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	370,46	79 540,63	21 796,29	101 707,38
Amortyzacja	40 874,42	155 438,02	12 232,60	208 545,04
Pozostałe koszty	140,25	11 042,52	1 514,67	12 697,44

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

Centralne lab med.	655 401,97
Pracownie radiodiagnostyczne	306 470,43
Punkt krwiodawstwa	43 253,14
Ekipa sprzątająca	462,41
Sterylizatornia	139,13
Poradnie specj	115 573,70
Poradnia dla kobiet	
Mieszkania	2 003,82
Pracownia USG	8 929,52
Pracownia endoskopii	663 500,04
Pracownia tom komp	48 224,57
<u>Pozostałe koszty operacyjne w tym :</u>	116 486,41
Zwrot dotacji stażyści	1 118,24
różnice między wart mag a wart brutto faktury (apteka)	388,46
korekta podatku, zus	2,75
złom	
należności nieściągalne	24 837,78
NFZ- kontrola	18 079,73
odpis trwałość projektu	60 378,91
przekazanie gruntów	
sprawa sądowa	100,00
utylicacja apteka	125,76
pozostałe ( koszty dotyczące 2017 )	11 454,78
środek trwałe niezamortyzowany	
<u>Koszty finansowe w tym :</u>	120 628,78
odsetki od kredytu	116 238,62
provizja	3 500,00
kara	889,44
odsetki od zobowiązań	0,72
Zmiana stanu produktu	310 483,37

# 1. ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW WEDŁUG OŚRODKÓW KOSZTOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2018 r.

## Błąd! Nieprawidłowe łącze.

Koszty i przychody zostały przedstawione dla poszczególnych komórek organizacyjnych działających w Szpitalu. Zestawienie pokazuje które ośrodki kosztowe generują stratę, a które dają dodatni wynik finansowy. Największą stratę generuje oddział położniczo ginekologiczny w wysokości 944 728,98 natomiast największy zysk wypracował oddział urazowo ortopedyczny w wysokości 637 192,14 Do pozostałych ośrodków kosztowych zalicza się między innymi pracownię endoskopową, laboratorium analityczne, pracownie radiologiczne wraz z pracownią tomografii komputerowej. Poza ośrodkami kosztowymi można wyróżnić również pozostałe koszty i przychody operacyjne do których zalicza się między innymi amortyzację przychodową jak również dotację na rezydentów i staże.

## 2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wskaźniki finansowe Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy	31.12.2017	31.12.2018
<b>RENTOWNOŚCI</b>		
rentowność sprzedaży (podstawowej działalności)	-1,1%	-3,4%
rentowność działalności operacyjnej	3,1%	0,5%
Rentowność majątku (aktywów) (ROA)	2,7%	0,2%
<b>PŁYNNOŚCI</b>		
płynność bieżąca (CR)	1,31	1,83
płynność szybka (QR)	1,28	1,78
Płynność gotówkowa	0,69	1,06
<b>ZADŁUŻENIA</b>		
zadłużenie ogółem	0,27	0,21
zadłużenie kapitału własnego	0,65	0,57
<b>SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA</b>		
rotacja należności	12,91	13,36
rotacja zobowiązań	47,67	36,73
obrotowość majątku	1,1	1,11
<b>STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW</b>		
udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów	95,4%	95,8%
udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów	4,6%	4,1%
udział przychodów finansowych w całości przychodów	0,1%	0,1%
udział kosztów operacyjnych w całości kosztów	99,0%	99,3%
udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów	0,6%	0,4%
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 co było spowodowane wzrostem kosztów działalności natomiast przychody wzrastały na podstawie umów zawartych z NFZ i dotyczyły wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych.

## 2. Wskaźniki płynności

Na dzień 31.12.2018 Szpital uzyskał bardzo dobre wskaźniki płynności. Wartość ich mieści się w wielkościach pożądanых. Pozwala to zatem terminowo regulować zobowiązania krótkoterminowe. Wzrost stanu środków pieniężnych wygenerowały bardzo korzystne wskaźniki płynności.

## 3. Wskaźniki zadłużenia i sprawności działania

Wszystkie wskaźniki uzyskały korzystne wartości . Suma środków finansowych i należności pozwoliłaby w krótkim czasie uregulować wszystkie zobowiązania w 95,36%.

<b>Bilans – struktura</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>Aktywa</b>		
A. Aktywa trwałe	80,3%	78,3%
I. Wartości niematerialne i prawne	0,7%	0,4%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	99,3%	99,6%
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%	21,7%
I. Zapasy	1,9%	2,7%
II. Należności krótkoterminowe	43,0%	38,0%
III. Inwestycje krótkoterminowe	50,9%	56,2%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,2%	3,1%
Aktywa razem	100%	100%
<b>Pasywa</b>		
A. Kapitał (fundusz) własny	41,5%	37,9%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	19,0%	18,8%
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%	80,5%
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%	0,7%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58,5%	62,1%
I. Rezerwy na zobowiązania	8,5%	5,4%
II. Zobowiązania długoterminowe	21,5%	16,1%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24,7%	18,5%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	45,3%	60,0%
Pasywa razem	100,0%	100,0%

W powyższej strukturze bilansu przedstawiono procentowy udział poszczególnych aktywów jak również pasywów i odniesiono je do ogólnych wartości tych pozycji.

### 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 : 31.12.2018 r

wynoszą 2 294 911,75 zł w tym wymagalne w kwocie 14 198,55 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Badania diagnostyczne	40,00	19.11.2018	18.02.2019
2.	Sprzedaż agregatu	5680,43	21.08.2016	
3.	Badania diagnostyczne	0,50	19.10.2017	
4.	Badania diagnostyczne	2716,00	22.02.2017	
5.	Leczenie szpitalne	50,00	21.04.2015	31.01.2019
6.	Badania diagnostyczne	2105,30	19.12.2018	26.02.2019
7.	Badania diagnostyczne	2617,70	18.07.2018	26.02.2019
8.	Badania diagnostyczne	574,00	19.12.2018	04.01.2019

9.	Badania diagnostyczne	0,90	20.09.2018	
10.	Badania diagnostyczne	34,24	31.12.2018	08.01.2019
11.	Ksero dokumentacji	50,00	20.09.2018	19.02.2019
12.	Badania diagnostyczne	120,00	19.12.2018	
13.	Badania diagnostyczne	105,00	20.11.2018	
14.	Badania diagnostyczne	50,00	18.10.2018	
15.	Badania diagnostyczne	4,48	31.12.2018	06.02.2019
16.	Ksero dokumentacji	50,00	14.05.2018	
RAZEM		14.198,55		

Największą pozycję należności wymagalne stanowi kwota za odsprzedany agregat prądowórczy który był na wyposażeniu budynku w Szamocinie. Nabywca nie dokonał wpłaty i obecnie po wyroku sądowym w celu ściągnięcia należności oddano sprawę do komornika.

2) Należności niewymagalne dzielą się na :

c) należności z tytułu dostaw i usług – 1 891 201,99 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 1 832 564,31 zł

d) pozostałe należności (fund specj) – 403 709,76 zł

Stan należności na dzień 31.12.2018 wzrosły w stosunku do należności na 31.12.2017 o 7,32% co stanowi kwotę 156 540,19 zł

### 3. ZOBOWIĄZANIA OGÓLEM 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 OGÓLEM NA DZIEŃ : 31.12.2018 r

wynoszą – 5 965 101,59 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

2) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

c) zobowiązania krótkoterminowe : 3 189 101,59 zł

- kredyt i pożyczka – 385 039,35 zł
- z tytułu dostaw i usług – 1 317 994,42 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 385 049,68zł
- z tytułu wynagrodzeń – 598 272,08 zł
- inne ( potrącenia z list płac)– 58.427,48 zł
- fundusz specjalny – 443 818,58 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)
- wadium –500,00 zł

d) zobowiązania długoterminowe : 2 776 000,00 zł

- kredyt – 2 776 000,00 zł

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2018 spadły w stosunku do zobowiązań na 31.12.2017r o 12,33% co stanowi kwotę 839 169,30 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 31.12.2018r wynoszą – 3 393 760,11 zł

Środki pieniężne na dzień 31.12.2018r w stosunku do 31.12.2017r r wzrosły o 34 20 % co stanowi kwotę 864 937,71 zł

## V. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

	ZADANIA	PLAN	Wykonanie	Środki własne	Darowizna	Dotacja	Wykonanie %
1.	Realizacja Projektu "Opieka koordynowana w zakresie ortopedii i rehabilitacji w Szpitalu Powiatowym im. prof.R. Drewsa w Chodzieży"	10 534 150,00	6 335 149,41	1 984 287,67		4 350 861,74	60,14
2.	Modernizacja Pracowni rtg	305 924,60	305 924,60	305 924,60			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 bateryjnym 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	0,00		70 500,00	100,00
7.	Rozbudowa Szpitala o oddz pol-gin w części ginekologicznej wraz z projektowaniem	2 360 000,00	89 790,00	89 790,00			3,80
8.	Zakup karetki - szt 2	1 000 000,00	482 910,00	482 910,00			48,29
9.	Szlaban	29 771,29	29 771,29	29 771,29			100,00
10.	Kardiomonitor - oddz- wew	13 000,00	0,00	0,00			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.	Holter typu ABPM - oddział dziecięcy	11 772,00	11 772,00	0,00	11 772,00		100,00
13.	Modernizacja pomieszczeń na potrzeby poradni pszyszpitalnych	132 210,49	132 210,49	132 210,49			100,00
14.	Urządzenie do odczytywania zdjęć rtg - blok operacyjny	20 000,00	22 680,00	22 680,00			113,40
15.	Aparat do krioterapii -por lecz bólu	13 000,00	13 000,00	13 000,00			100,00
16.	Zestaw do laseroterapii - por lecz bólu	11 476,08	11 476,08	11 476,08			100,00
17.	Łóżko porodowe - oddz pol-gin	20 000,00	52 920,00	52 920,00			264,60
18.	System do dezynfekcji wody	35 670,00	35 670,00	35 670,00			100,00
19.	Wyposażenie - sprzęt komputerowy	149 531,10	179 405,34	0,00		179 405,34	119,98
20.	Pompy infuzyjne 4 szt - oddz wew	10 800,00	10 152,00	108,00		10 044,00	94,00
21.	Urządzenie do badania słuchu noworodka OTOREAD (pol-gin)	0,00	13 770,00	0,00	13 770,00		0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>14 784 049,85</b>	<b>7 863 345,50</b>	<b>3 226 992,42</b>	<b>25 542,00</b>	<b>4 610 811,08</b>	<b>53,19</b>

## VI. UZASADNIENIE DO WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2018 r

W roku 2018 Szpital zakończył realizację Projektu „Opieka koordynowana w zakresie ortopedii i rehabilitacji w Szpitalu Powiatowym im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży” i w miesiącu grudniu rozpoczął się 5 letni okres trwałości Projektu. Na realizację tego Projektu zaplanowano kwotę 10 534 150,00 jednak Urząd Marszałkowski skorygował wysokość o kwotę realizacji Projektu Norweskiego. Projekt Norweski polegał na rozbudowie Szpitala o pion rehabilitacji ogólnoustrojowej i został zakończony w miesiącu wrześniu 2016 roku. Korekta ta miała na celu nie nakładania się źródeł finansowania zarówno środków własnych jak i dotacji.

Wykonanie Projektu wyniosło 6. 335.149,41 zł, gdzie środki własne wyniosły 1 884 287,67 Pozostałe zakupy i modernizacje zostały dokonane zgodnie z przedstawionymi w tabeli zadaniami.

Z planu inwestycyjnego nie zrealizowano:



- zakup kardiomonitora dla oddziału wewnętrznego – po szczegółowej analizie potrzeb w oddziale wewnętrznym kardiomonitorów odstąpiono od zakupu.

W ramach Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy Szpital otrzymał następujące darowizny: Holter typu ABPM dla oddziału dziecięcego , urządzenie do badania słuchu noworodków OTOREAD dla oddziału położniczo-ginekologicznego.  
Darowizny z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy wyniosły 25.542,00 zł.

## **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 69 654,91 zł .

Chodzież dnia 27.02.2019 r

## UZASADNIENIE

**do Uchwały Nr ..... Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia .....  
w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im.  
prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2018 r.**

Zgodnie z zapisami art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym, zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Z uwagi na powyższe zasadnym pozostaje wywołanie niniejszej uchwały, która dla budżetu Powiatu Chodzieskiego nie rodzi skutków finansowych.