

UCHWAŁA NR 68/2019
ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 5 sierpnia 2019 r.

**w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego
im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za I półrocze 2019 r.**

Na podstawie art. 266 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) 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 2019 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 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 30.06.2019 rok**

**I. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2019 rok.
Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	30.06.2019		
		Plan	wykonanie	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	34 811 252,00	16 907 439,13	48,57%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym :	34 811 252,00	16 898 008,01	48,54%
	przychody NFZ	31 518 700,00	15 569 747,19	49,40%
	przychody pozostałe	3 292 552,00	1 328 260,82	40,34%
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	9 431,12	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	1 157 520,00	1 019 152,50	88,05%
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	1 127 520,00	718 327,20	63,71%
1.	z Ministerstwa Zdrowia -rezydentura	509 000,00	265 754,00	52,21%
2.	Urząd Marszałkowski - staż	0,00	752,11	
3.	Dotacja Organ założycielski	0,00	15 800,01	
4.	Dotacja z EOG /NMF	225 000,00	112 331,88	49,93%
5.	Dotacja - zakup sprzętu ,docieplenie	306 720,00	59 130,18	19,28%
6.	Dotacja - sprzęt komputerowy	86 800,00	122 572,44	141,21%
7.	Dotacja - Opieka koordynowana w zakresie ortopedii i rehabilitacji	0,00	141 986,58	
III.	Inne przychody operacyjne	30 000,00	300 825,30	1002,75%
C.	Przychody finansowe	16 000,00	10 778,80	67,37%
D.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00%
E.	RAZEM PRZYCHODY	35 984 772,00	17 937 370,43	49,85%
F.	Koszty działalności operacyjnej	35 673 613,00	17 854 007,42	50,05%
I.	Amortyzacja	2 100 000,00	1 110 375,72	52,88%
II.	Zużycie materiałów i energii	5 997 042,00	3 042 736,27	50,74%
III.	Usługi obce	13 349 996,00	6 670 906,68	49,97%
IV.	Podatki i opłaty	56 775,00	25 901,48	45,62%
V.	Wynagrodzenia	11 890 000,00	5 884 286,47	49,49%
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń(ubezpieczenia społeczne,Fundusz pracy,FGŚP)	2 209 141,00	1 066 442,35	48,27%
VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	18 000,00	27 317,84	151,77%
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	52 659,00	26 040,61	49,45%
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%

G.	Pozostałe koszty operacyjne	68 000,00	21 662,61	31,86%
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	68 000,00	21 662,61	31,86%
H.	Koszty finansowe	116 000,00	52 904,25	45,61%
I.	w tym : płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań :	116 000,00	52 904,25	45,61%
	kredytów, pożyczek	116 000,00	52 904,25	45,61%
	kara	0,00	0,00	0,00
I.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
J.	RAZEM KOSZTY	35 857 613,00	17 928 574,28	50,00%
K.	Wynik finansowy - Zysk/strata (brutto)	127 159,00	8 796,15	6,92%
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)	127 159,00	8 796,15	6,92%
N.	Środki na wydatki majątkowe	1 097 154,49	637 252,31	58,08%
1.	w tym : inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 097 154,49	637 252,31	58,08%

1. PRZYCHODY

Przychody ogółem wyniosły 17 937 370,43 zł i dzielą się na:

- 1) **przychody ze sprzedaży : 16 900 830,29** co stanowi 49,85 % przychodów planowanych na rok 2019. Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wyniosła 15 569 747 19 zł tj 49,4% sprzedaży planowanej

W pozycji przychody wykazana jest również zmiana stanu produktów w wysokości 9 431,12 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 zł to : 273 114,95 zł**

- a) dotacja z Ministerstwa Zdrowia – rezydentura - 265 754,00 zł
- b) dotacja Urząd Marszałkowski - staż – 752,11 zł
- c) pozostała sprzedaż usług obejmująca czynsz, rozmowy telefoniczne, pranie, wywóz nieczystości, użyczenie sprzętu – 6 608,84 zł

3) **Pozostałe przychody operacyjne : 752 646,39 zł to:**

- a) darowizny – 18 054,22 zł ,
- b) ksero dokumentacji medycznej – 201,43 zł
- c) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 125,54 zł,
- d) czynsz dzierżawny – 6 000, zł,
- e) korekty podatku i ZUS – 2,88 zł
- f) dofinansowanie – 451 821,09 zł w tym :
 - na zakup sprzętu ,ambulans w kwocie amortyzacji –51 475,47 zł
 - termomodernizacja w kwocie amortyzacji –18 328,26zł
 - inwestycje w kwocie amortyzacji –40 801,92 zł

- komputery w kwocie amortyzacji – 122 572,44 zł
 sprzęt blok w kwocie amortyzacji –141 986,58 zł
 sprzęt reh plus budowa w kwocie amortyzacji –76 656,42 zł
 g) zwrot nadpłaty –136,54zł
 h) Przychód NFZ – ponad limit za 2018 r – 275 953,69 zł
 i) Sprzedaż zamortyzowanego śr trwa – 1,00 zł
 j) Odpisu dotyczący projektu – 0,00 zł
 k) Zwrot prowizji – 200,00 zł
 l) złom – 150,00 zł
4) Przychody finansowe : 10 778,80 zł to :
 a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 10 778,80 zł
 b) Pozostałe – 0,0 zł

2. KOSZTY

Koszty ogółem wyniosły: 17 928 574,28 zł i dzielą się na:

1) **Koszty działalności - 17 854 007,42 zł .**

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie
		Na dzień 30.06.2019r
1.	Zużycie materiałów, w tym :	2 690 280,57
a.	leki	602 212,92
b.	sprzęt jednorazowego użytku	574 322,27
c.	odczynniki	252 073,80
d.	paliwo	15 984,99
e.	osocza i płyny do wlewów	108 247,49
f.	materiały opatrunkowe	51 954,84
g.	nici chirurgiczne	19 839,54
h.	endoprotezy	630 042,72
i.	Pozostałe(opał, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji, błony rtg	435 602,00
2.	Zużycie energii, w tym :	352 455,70
a.	energia elektryczna	173 432,24
b.	energia cieplna (gaz)	179 023,46
3.	Usługi obce, w tym :	6 670 906,68
a.	remontowe	0,00
b.	Transportowe	95 463,04
c.	kontraktowe	5 534 304,50
d.	badania specjalistyczne	58 385,00
e.	żywienia	257 670,11
f.	pralnicze	126 986,08
g.	ekipa sprzątająca	0,00
h.	pozostałe usługi(telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pocztowe, naprawy i konserwacja, bankowe i inne)	598 097,95
4.	Podatki i opłaty	25 901,48
5.	Wynagrodzenia	5 884 286,47

6.	Świadczenia na rzecz prac, w tym :	1 093 760,19
a.	składki na ubezpieczenie społeczne	1 066 442,35
b.	inne świadczenia (odzież, szkolenia, świadczenia związane z bhp)	27 317,84
7.	Amortyzacja	1 110 375,72
8.	Pozostałe koszty	26 040,61
9.	Ogółem koszty rodzajowe	17 854 007,42

2) **Pozostałe koszty operacyjne – 21 662,61 w tym :**

- a) Korekta podatku, zus – 1,69 zł
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 152,11 zł
- c) zwrot dotacji stażyści – 17 652,59 zł
- d) NFZ kary i grzywny –0,00 zł
- e) Należności nieściągalne – 50,00 zł
- f) Odpis trwałość Projektu – 0,00 zł
- g) Przekazanie gruntów – 0,00 zł
- h) Sprawy sądowe – 0,00 zł
- i) Koszt dotyczący roku 2018 – 3 806,22 zł
- j) Utylizacja apteka – 0,00 zł
- k) Złom – 0,00 zł

3) **Koszty finansowe – 52 904,25 zł w tym :**

- a) Prowizja – 7,62 zł
- b) Odsetki od kredytu – 52 688,78 zł
- c) Odsetki od zobowiązań – 9,21 zł
- d) Odsetki od odszkodowania – 0,00 zł
- e) Kara)– 198,64 zł

4) **Wynik finansowy na dzień 30.06.2019r** wynosi : **8 796,15 (zysk)**

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

	Koszt Bezpośredni	Koszt Pośredni	Koszt Zarządu	Koszt Sprzedaży
Oddział wewnętrzny	1 801 958,80	518 059,70	118 529,17	2 438 547,67
Zużycie materiałów i energii	310 905,15	95 870,49	5 584,94	412 360,58
Usługi obce	777 694,45	149 080,29	11 746,26	938 521,00
Podatki i opłaty	2 557,00	916,59	218,72	3 692,31
Wynagrodzenia	566 668,38	160 506,23	80 222,58	807 397,19
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	96 322,37	31 690,50	14 364,42	142 377,29
Amortyzacja	37 931,29	76 751,20	5 615,33	120 297,82
Pozostałe koszty	9 880,16	3 244,40	776,92	13 901,48
Oddział dziecięcy	951 017,00	109 748,63	54 150,22	1 114 915,85
Zużycie materiałów i energii	81 875,23	22 502,91	2 550,89	106 929,03
Usługi obce	294 884,82	16 406,13	5 405,25	316 696,20
Podatki i opłaty	1 621,16	314,34	98,67	2 034,17
Wynagrodzenia	448 738,44	52 550,03	36 634,81	537 923,28
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85 915,80	10 372,04	6 561,25	102 849,09
Amortyzacja	31 826,61	6 758,44	2 543,56	41 128,61
Pozostałe koszty	6 154,94	844,74	355,79	7 355,47
Oddział chirurgii ogólnej	1 219 173,37	733 464,43	99 735,28	2 052 373,08
Zużycie materiałów i energii	102 288,35	167 294,81	4 724,13	274 307,29
Usługi obce	519 787,10	310 146,23	10 020,70	839 954,03
Podatki i opłaty	1 242,98	1 375,19	178,37	2 796,54
Wynagrodzenia	478 395,21	133 456,84	67 385,11	679 237,16
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	96 098,18	26 487,20	12 084,84	134 670,22
Amortyzacja	13 601,63	92 412,44	4 685,67	110 699,74
Pozostałe koszty	7 759,92	2 291,72	656,46	10 708,10

Oddział urazowo – ortopedyczny	2 449 032,77	1 291 408,87	190 225,11	3 930 666,75
Zużycie materiałów i energii	953 796,90	286 371,91	8 782,95	1 248 951,76
Usługi obce	633 928,20	534 400,55	18 993,49	1 187 322,24
Podatki i opłaty	1 862,18	2 565,77	347,14	4 775,09
Wynagrodzenia	682 945,76	253 025,95	128 929,31	1 064 901,02
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	120 419,42	50 371,97	23 051,20	193 842,59
Amortyzacja	44 140,17	159 975,71	8 838,25	212 954,13
Pozostałe koszty	11 940,14	4 697,01	1 282,77	17 919,92
Oddział położniczo – ginekologiczny	1 745 558,43	381 441,72	108 747,14	2 235 747,29
Zużycie materiałów i energii	135 984,29	88 183,03	5 089,72	229 257,04
Usługi obce	755 661,39	121 587,87	10 813,08	888 062,34
Podatki i opłaty	1 464,42	868,27	199,75	2 532,44
Wynagrodzenia	660 250,83	106 499,64	73 635,84	840 386,31
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	121 076,57	20 914,86	13 185,83	155 177,26
Amortyzacja	59 130,41	41 393,52	5 113,30	105 637,23
Pozostałe koszty	11 990,52	1 994,53	709,62	14 694,67
OIOM	971 949,87	92 060,85	54 595,29	1 118 606,01
Zużycie materiałów i energii	178 357,62	22 713,71	2 708,20	203 779,53
Usługi obce	764 703,93	9 853,17	5 392,04	779 949,14
Podatki i opłaty	603,22	272,69	100,94	976,85
Wynagrodzenia	199,59	43 782,82	36 783,20	80 765,61
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32,12	8 751,27	6 606,15	15 389,54
Amortyzacja	27 970,71	5 672,86	2 661,30	36 304,87
Pozostałe koszty	82,68	1 014,33	343,46	1 440,47
Centralna Izba przyjęć	1 085 882,38	299 024,24	70 716,77	1 455 623,39
Zużycie materiałów i energii	88 393,00	56 167,73	3 263,60	147 824,33
Usługi obce	335 894,90	89 569,22	7 013,72	432 477,84
Podatki i opłaty	966,40	492,68	130,77	1 589,85

Wynagrodzenia	530 462,68	77 831,91	47 941,15	656 235,74
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 169,84	15 418,73	8 568,75	124 157,32
Amortyzacja	24 609,06	57 886,76	3 325,74	85 821,56
Pozostałe koszty	5 386,50	1 657,21	473,04	7 516,75
Ratownictwo medyczne- wyjazdowa "P"	232 458,80	4 259,95	9 929,94	246 648,69
Zużycie materiałów i energii	32 257,44	526,76	270,34	33 054,54
Usługi obce	152 635,29	264,07	973,09	153 872,45
Podatki i opłaty	48,84	35,45	18,79	103,08
Wynagrodzenia	0,00	2 534,11	6 987,37	9 521,48
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	500,91	1 229,34	1 730,25
Amortyzacja	45 143,69	322,80	368,80	45 835,29
Pozostałe koszty	2 373,54	75,85	82,21	2 531,60
Ratownictwo medyczne-specjalistyczne "S"	444 967,68	6 883,92	20 469,82	472 321,42
Zużycie materiałów i energii	21 643,27	837,70	553,87	23 034,84
Usługi obce	375 394,38	319,91	2 002,79	377 717,08
Podatki i opłaty	231,83	57,53	38,99	328,35
Wynagrodzenia	0,00	4 129,27	14 409,87	18 539,14
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	810,47	2 532,72	3 343,19
Amortyzacja	45 534,66	584,57	761,72	46 880,95
Pozostałe koszty	2 163,54	144,47	169,86	2 477,87
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	1 497 269,31	127 103,67	75 208,24	1 699 581,22
Zużycie materiałów i energii	111 015,21	16 637,50	3 497,58	131 150,29
Usługi obce	349 212,77	6 835,74	7 493,44	363 541,95
Podatki i opłaty	4 401,20	433,83	137,51	4 972,54
Wynagrodzenia	697 141,33	81 061,97	50 936,77	829 140,07
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	138 095,71	16 049,11	9 113,77	163 258,59
Amortyzacja	176 094,38	5 428,65	3 527,90	185 050,93
Pozostałe koszty	21 308,71	656,87	501,27	22 466,85
Transport sanitarny	62 650,09	798,03	0,00	63 448,12
Zużycie materiałów i energii	6 158,65	181,38	0,00	6 340,03
Usługi obce	45 645,48	32,31	0,00	45 677,79
Podatki i opłaty		9,67	0,00	9,67
Wynagrodzenia		390,50	0,00	390,50
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		74,36	0,00	74,36
Amortyzacja	7 322,96	89,37	0,00	7 412,33
Pozostałe koszty	3 523,00	20,44	0,00	3 543,44
Pozostałe Ośrodki Kosztów	71 026,77	846 795,50	98 274,54	1 016 096,81
Zużycie materiałów i energii				
Usługi obce	10 753,44	183 232,63	4 651,43	198 637,50
Podatki i opłaty	44 784,85	288 071,51	9 773,20	342 629,56
Wynagrodzenia	775,34	1 000,28	179,56	1 955,18
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 064,37	227 157,28	66 457,95	298 679,60
Amortyzacja	802,40	44 172,26	11 914,46	56 889,12
Pozostałe koszty	8 742,22	98 602,04	4 659,96	112 004,22

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

Centralne lab med.	359 203,02
Pracownie radiodiagnostyczne	181 745,07
Punkt krwiodawstwa	21 047,12
Ekipa sprzątająca	
Sterylizatornia	28,52
Poradnie specj	74 834,85
Poradnia dla kobiet	
Mieszkania	1 004,74
Pracownia USG	5 038,23
Pracownia endoskopii	334 905,35
Pracownia tom komp	38 289,91
Pozostałe koszty operacyjne w tym :	21 662,61
Zwrot dotacji stażystki	17 652,59
różnice między wart mag a wart brutto faktury (apteka)	152,11
korekta podatku, zus	1,69
złom	
należności nieściągalne	50,00
NFZ- kontrola	
odpis trwałość projektu	
przekazanie gruntów	
sprawa sądowa	
utylicacja apteka	
pozostałe (koszty dotyczące 2018)	3 806,22
środek trwały niezamortyzowany	
Koszty finansowe w tym :	52 904,25
odsetki od kredytu	52 688,78
provizja	7,55
kara	198,64
odsetki od zobowiązań	9,28
Zmiana stanu produktu	9 431,12

**1. ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW WEDŁUG OŚRODKÓW KOSZTOWYCH
NA DZIEŃ 30.06.2019 r.**

Wyszczególnienie	koszt sprzedaży	Przychód	strata	zysk
Oddział wewnętrzny	2 438 547,67	2 428 236,89	10 310,78	
Oddział dziecięcy	1 114 915,85	947 201,96	167 713,89	
Oddział chirurgii ogólnej	2 052 373,08	2 095 205,76		42 832,68
Oddział urazowo-ortopedyczny	3 930 666,75	4 477 642,24		546 975,49
Oddział położniczo-ginekologiczny	2 235 747,29	1 616 757,56	618 989,73	
OIOM	1 118 606,01	846 964,00	271 642,01	
Izba przyjęć	1 455 623,39	1 396 728,22	58 895,17	
Ratownictwo medyczne - transport	63 448,12	107 072,97		43 624,85
Ratownictwo medyczne - wyjazdowa "P"	246 648,69	298 918,15		52 269,46
Ratownictwo medyczne - specjalistyczne "S"	472 321,42	393 990,40	78 331,02	
Zakład rehabilitacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00
Oddział rehabilitacyjny	1 699 581,22	1 618 915,40	80 665,82	
Pozostałe ośrodki kosztów	1 025 527,93	946 311,69	79 216,24	
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	21 662,61	752 646,39		730 983,78
Koszty i przychody finansowe	52 904,25	10 778,80	42 125,45	
RAZEM	17 928 574,28	17 937 370,43	1 407 890,11	1 416 686,26

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.

2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wskaźniki finansowe Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy	31.12.2018	30.06.2019
RENTOWNOŚCI		
rentowność sprzedaży (podstawowej działalności)	-3,4%	-4,0%
rentowność działalności operacyjnej	0,5%	0,3%
Rentowność majątku (aktywów) (ROA)	0,2%	0,0%
PŁYNNOŚCI		
płynność bieżąca (CR)	1,79	1,67
płynność szybka (QR)	1,74	1,62
Płynność gotówkowa	1,04	0,94
ZADŁUŻENIA		
zadłużenie ogółem	0,21	0,24
zadłużenie kapitału własnego	0,57	0,65
SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA		
rotacja należności	13,36	61,95
rotacja zobowiązań	36,73	41,29
obrotowość majątku	1,1	0,6
STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW		
udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów	95,8%	95,7%
udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów	4,1%	4,2%
udział przychodów finansowych w całości przychodów	0,1%	0,1%
udział kosztów operacyjnych w całości kosztów	99,3%	99,6%
udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów	0,4%	0,1%
udział kosztów finansowych w całości kosztów	0,4%	0,3%
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 osiąganiu przychodów przewyższających koszty ich pochodzenia

2. Wskaźniki płynności

Na dzień 30.06.2019 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 .

Bilans – struktura	31.12.2018	30.06.2019
<u>Aktywa</u>		
A. Aktywa trwałe	78,3%	75,7%
I. Wartości niematerialne i prawne	0,4%	0,3%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	99,6%	99,7%
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	21,7%	24,3%
I. Zapasy	2,7%	2,8%
II. Należności krótkoterminowe	38,0%	40,1%
III. Inwestycje krótkoterminowe	56,2%	55,3%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3,1%	1,8%
Aktywa razem	100%	100%
<u>Pasywa</u>		
A. Kapitał (fundusz) własny	37,9%	37,0%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18,8%	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	80,5%	81,1%
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	0,7%	0,1%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62,1%	63,0%
I. Rezerwy na zobowiązania	4,9%	4,4%
II. Zobowiązania długoterminowe	16,1%	15,5%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18,9%	22,8%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	60,0%	57,4%
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 : 31.12.2018 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	14.03.2019
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	20.03.2019
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	21.03.2019
13.	Badania diagnostyczne	105,00	20.11.2018	21.03.2019
14.	Badania diagnostyczne	50,00	18.10.2018	21.03.2019
15.	Badania diagnostyczne	4,48	31.12.2018	06.02.2019
16.	Ksero dokumentacji	50,00	14.05.2018	04.03.2019
RAZEM		14.198,55		

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

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

a) 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

b) 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

2. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 30.06.2019 r

wynoszą 2 771 989,71 zł w tym wymagalne w kwocie 11 830,44 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Badania diagnostyczne	2 907,30	19.06.2019	
2.	Badania diagnostyczne	400,00	21.05.2019	
3.	Badania diagnostyczne	40,00	21.05.2019	
4.	Badania diagnostyczne	25,00	19.03.2019	
5.	Badania diagnostyczne	50,00	19.06.2019	
6.	Ksero	11,71	08.05.2019	
7.	Sprzedaż agregatu	5 680,43	21.08.2016	
8.	Leczenie szpitalne	2 716,00	22.02.2017	
RAZEM		11.830,44		

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 – 2 341 783,82 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 2 053 045,59 zł

d) pozostałe należności (fund specj) – 430 205,89 zł

Stan należności na dzień 30.06.2019 wzrosły w stosunku do należności na 31.12.2018 o 20,8% co stanowi kwotę 477 077,96 zł

3. ZOBOWIĄZANIA OGÓLEM NA DZIEŃ : 31.12.2018 r

wynoszą – 6 038 198,87 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

1) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

a) zobowiązania krótkoterminowe : 3 262 198,87 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 – 516 915,86 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)
- wadium –500,00 zł

b) 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 11,25% co stanowi kwotę 766 072,02 zł.

4. ZOBOWIĄZANIA OGÓLEM NA DZIEŃ : 30.06.2019 r

wynoszą – 6 849 392,24 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

2) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

c) zobowiązania krótkoterminowe : 4 073 072,44zł

- kredyt i pożyczka – 192 731,85 zł
- z tytułu dostaw i usług – 1 650 582,42zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 925 031,79zł
- z tytułu wynagrodzeń – 719 563,98 zł
- inne (potrącenia z list płac)– 86 389,66 zł
- fundusz specjalny – 498 772,74 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

d) zobowiązania długoterminowe : 2 776 319,80 zł

- kredyt – 2 776 319,80 zł

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2019 wzrosły w stosunku do zobowiązań na 31.12.2018r o 13,43co stanowi kwotę 811 193,37 zł.

IV STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2018 r wynoszą – 3 393 760,11 zł

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 30.06.2019 wynoszą – 3 827 662,55 zł

Środki pieniężne na dzień 30.06.2018 w stosunku do 31.12.2018r r wzrosły o 12,7 % co stanowi kwotę 433 902,44 zł

V. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

	ZADANIA	PLAN	Wykonanie	Środki własne	Darowizna	Dotacja	Wykonanie w %
1.	Zakup karetki - szt 1	468 765,00	468 765,00	218 765,00		250 000,00	100%
3.	Modernizacja stacji uzdatniania wody	135 000,00		135 000,00			
4.	Ultrasonograf - oddział urazowo-ortopedyczny	52.400,00	52 400,00	52 400,00			100%
5.	Rower rehabilitacyjny - oodz reh	13.301,82	13 301,82	13 301,82			100%
6.	system zasilania awaryjnego pracowni rtg	30 750,00	30 750,00	30 750,00			100%
7.	Monitor hemodynamiczny-OIOM	27 000,00	27 000,00	27 000,00			100%
8.	Wyposażenie - sprzęt komputerowy	81 604,00				81 604,00	
9.	Gastroskop - por endoskopowa	64 000,00		64 000,00			
10.	Komplet tablet ,drukarka , GPS - wyposażenie karetek : "S" i "P" szt 2 komplety	30 135,00	30 135,00	30 135,00			100%
11.	Maszyna szorująco-zbierająca (baterijna)- oddział rehabilitacji	14 900,49	14 900,49	14 900,49			100%
12.	KTG - oddział położniczo-ginekologiczny	10 000,00		10 000,00			
13.	Płuczka-dezynfektor	20 000,00		20 000,00			
14.	Komora chłodnicza na trzy tace	35 000,00		35 000,00			
15.	Hydrauliczny wózek transportowo załadunkowy	12 000,00		12 000,00			
16.	Zestaw endoskopowy wraz z wideo kolonoskopem i wideo gastroskopem	440 000,00		440 000,00			
	RAZEM	1 434 856,31	637 252,31	1 103 252,31	0,00	331 604,00	44,4%

VI. UZASADNIENIE DO WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO NA DZIEŃ 30.06.2019 r

W roku 2019 na wydatki inwestycyjne zaplanowano kwotę 1.434.856,31 z czego plan został zrealizowany na kwotę 637.252,31 co stanowi 44,4% zrealizowanego na dzień 30.06.2019 planu.

Szpital zrealizował w pierwszym, półroczu następujące zakupy:

- zakupiono karetkę „S” na którą otrzymano dotację z organu założycielskiego w wysokości 250.000,00 pozostała część w wydatkach stanowiły środki Szpitala.
- ultrasonograf na potrzeby oddziału urazowo – ortopedycznego w celu prawidłowej diagnostyki pacjentów
- rower rehabilitacyjny na potrzeby oddziału rehabilitacji w celu usprawnienia zabiegów
- system zasilania awaryjnego w pracowni RTG
- monitor chemodynamiczny dla potrzeb oddziału OIOM
- komplet tablet, drukarka i GPS jako wyposażenie zespołu „S” i „P”
- maszynę szorująco-zbierającą dla utrzymania prawidłowej czystości w oddziale rehabilitacji.

Szpital w trakcie pierwszego półrocza 2019 realizował projekt prowadzony przez Urząd Marszałkowski w Poznaniu dotyczący wyposażenia szpital w sprzęt komputerowy

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 8 796,15 zł .

Chodzież dnia 29.07.2019 r

UZASADNIENIE

**do Uchwały Nr NR 68/2019 Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia 5 sierpnia 2019
w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im.
prof. Romana Drewsa w Chodzieży za I półrocze 2019 r.**

Zgodnie z zapisami art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za pierwsze półrocze, uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych, zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia w terminie do dnia 31 sierpnia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej.

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