

UCHWAŁA NR 148/2020
ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 16 marca 2020 r.

**w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego
im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2019r.**

Na podstawie art.267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Zarząd Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przedstawia się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2019r. 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 Mariusz Witczuk.....

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 31.12.2019 rok

I. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2019 rok. Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2019		
		Plan	wykonanie	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	34 811 252,00	36 303 718,90	104,29%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym :	34 811 252,00	36 324 578,17	104,35%
	przychody NFZ	31 518 700,00	32 914 618,91	104,43%
	przychody pozostałe	3 292 552,00	3 409 959,26	103,57%
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	-20 859,27	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	1 768 095,13	152,75%
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	1 127 520,00	1 357 144,42	120,37%
1.	z Ministerstwa Zdrowia -rezydentura	509 000,00	483 360,00	94,96%
2.	Urząd Marszałkowski - staż	0,00	752,11	
3.	Dotacja - Powiat Chodzieski	0,00	26 250,03	
4.	Dotacja z EOG /NMF	225 000,00	224 663,76	99,85%
5.	Dotacja - zakup sprzętu ,docieplenie	306 720,00	402 233,52	131,14%
6.	Dotacja - sprzęt komputerowy	86 800,00	205 293,00	236,51%
7.	Dotacja - Powiat Chodzieski	0,00	14 100,00	
8.	Dotacja - NFZ e-recepty		492,00	
III.	Inne przychody operacyjne	30 000,00	410 950,71	1369,84%
C.	Przychody finansowe	16 000,00	22 609,57	141,31%
D.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00%
E.	RAZEM PRZYCHODY	35 984 772,00	38 094 423,60	105,86%
F.	Koszty działalności operacyjnej	35 673 613,00	37 834 668,08	106,06%
I.	Amortyzacja	2 100 000,00	2 164 839,46	103,09%
II.	Zużycie materiałów i energii	5 997 042,00	6 235 491,39	103,98%
III.	Usługi obce	13 349 996,00	14 267 306,70	106,87%
IV.	Podatki i opłaty	56 775,00	53 491,41	94,22%
V.	Wynagrodzenia	11 890 000,00	12 645 231,09	106,35%
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń(ubezpieczenia społeczne,Fundusz pracy,FGŚP)	2 209 141,00	2 173 221,29	98,37%
VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	18 000,00	55 412,88	307,85%
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	52 659,00	239 673,86	455,14%
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%

G.	Pozostałe koszty operacyjne	68 000,00	91 415,71	134,43%
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	91 415,71	134,43%
H.	Koszty finansowe	116 000,00	103 233,62	88,99%
I.	w tym : płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań :	116 000,00	103 233,62	88,99%
	kredytów, pożyczek	116 000,00	103 233,62	88,99%
	kara	0,00	0,00	0,00%
I.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00%
J.	RAZEM KOSZTY	35 857 613,00	38 029 317,41	106,06%
K.	Wynik finansowy - Zysk/strata (brutto)	127 159,00	65 106,19	51,20%
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	65 106,19	51,20%
N.	Środki na wydatki majątkowe	1 097 154,49	2 185 211,06	199,17%
1.	w tym : inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 097 154,49	2 185 211,06	199,17%

1. PRZYCHODY

Przychody ogółem wyniosły 38 094 423,60 zł i dzielą się na:

- 1) **przychody ze sprzedaży : 36 290 147,60** Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wyniosła 32 914 618,91 zł tj 94,55% sprzedaży planowanej

W pozycji przychody wykazana jest również zmiana stanu produktów w wysokości -20 859,27 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 : 497 683,41 zł**

- a) dotacja z Ministerstwa Zdrowia – rezydentura - 483 360,00 zł
- b) dotacja Urząd Marszałkowski - staż – 752,11 zł
- c) pozostała sprzedaż usług obejmująca czynsz, rozmowy telefoniczne, pranie, wywóz nieczystości, użyczenie sprzętu – 13 571,30 zł

3) **Pozostałe przychody operacyjne : 1 283 983,02 zł to:**

- a) darowizny – 33 610,45 zł ,
- b) ksero dokumentacji medycznej – 316,60 zł
- c) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 279,91 zł,
- d) czynsz dzierżawny – 14 607,88, zł,

- e) korekty podatku i ZUS – 3,87 zł
- f) dofinansowanie – 873 032,31 zł w tym :
na zakup sprzętu ,ambulans w kwocie amortyzacji –40 350,03 zł
termomodernizacja w kwocie amortyzacji –36 656,52 zł
inwestycje w kwocie amortyzacji –81 603,84 zł
komputery w kwocie amortyzacji – 205 293,00 zł
sprzęt blok w kwocie amortyzacji –283 973,16 zł
sprzęt reh plus budowa w kwocie amortyzacji –224 663,76 zł
erecepty – 492,00 zł
- g) zwrot nadpłaty –336,55zł
- h) przychód NFZ – ponad limit za 2018 r – 291 823,20 zł
- i) sprzedaż zamortyzowanego śr trwa – 1,00 zł
- j) odpisu dotyczący projektu – 0,00 zł
- k) zwrot prowizji – 200,00 zł
- l) złom – 429,40 zł
- m) kasacja – 40,00 zł
- n) sprawa sądowa – 9 174,61zł
- o) zwrot enea – 60 127,24 zł
- 4) Przychody finansowe : 22 609,57 zł to :**
- a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 22 609,57 zł
- b) Pozostałe – 0,0 zł

2. KOSZTY

Koszty ogółem wyniosły: 38 029 317,41 zł i dzielą się na:

1) Koszty działalności - 37 834 668,08 zł .

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie
		Na dzień 31.12.2019r
1.	Zużycie materiałów, w tym :	5 516 384,33
a.	leki	1 142 655,75
b.	sprzęt jednorazowego użytku	1 035 705,85
c.	odczynniki	519 658,56
d.	paliwo	44 868,76
e.	osocza i płyny do wlewów	198 767,58
f.	materiały opatrunkowe	113 695,31
g.	nici chirurgiczne	40 397,04
h.	endoprotezy	1 559 405,69
i.	Pozostałe(opał, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji, błony rtg	861 229,79
2.	Zużycie energii, w tym :	719 107,06
a.	energia elektryczna	400 226,91
b.	energia cieplna (gaz)	318 880,15
3.	Usługi obce, w tym :	14 267 306,70
a.	remontowe	0,00
b.	Transportowe	232 448,91

c.	kontraktowe	11 925 913,20
d.	badania specjalistyczne	129 816,00
e.	żywienia	490 387,18
f.	pralnicze	251 553,14
g.	ekipa sprząająca	0,00
h.	pozostałe usługi(telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pocztowe, naprawy i konserwacja, bankowe i inne)	1 237 188,27
4.	Podatki i opłaty	53 491,41
5.	Wynagrodzenia	12 645 231,09
6.	Świadczenia na rzecz prac, w tym :	2 228 634,17
a.	składki na ubezpieczenie społeczne	2 173 221,29
b.	inne świadczenia (odzież, szkolenia, świadczenia związane z bhp)	55 412,88
7.	Amortyzacja	2 164 839,46
8.	Pozostałe koszty	239 673,86
9.	Ogółem koszty rodzajowe	37 834 668,08

2) Pozostałe koszty operacyjne – 91 415,71 w tym :

- a) korekta podatku, zus – 1,72 zł
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 271,97 zł
- c) zwrot dotacji stażyści – 19 280,95 zł
- d) różnica inwentarzowa leku – 2 089,99 zł
- e) należności nieściągalne – 50,00 zł
- f) odpis trwałość Projektu – 60 378,91 zł
- g) pozostałe koszty – 1,00 zł
- h) sprawy sądowe – 5 524,61 zł
- i) koszt dotyczący roku 2018 – 3 806,22 zł
- j) utylizacja apteka – 10,34 zł
- k) złom – 0,00 zł

3) Koszty finansowe – 103 233,62 zł w tym :

- a) prowizja – 7,55 zł
- b) odsetki od kredytu – 102 859,49 zł
- c) odsetki od zobowiązań – 79,42 zł
- d) odsetki od odszkodowania – 0,00 zł
- e) kara – 287,16 zł

4) Wynik finansowy na dzień 31.12.2019r wynosi : 65 106,19 (zysk)

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

	Koszt Bezpośredni	Koszt Pośredni	Koszt Zarządu	Koszt Sprzedaży
<u>Oddział wewnętrzny</u>	3 664 580,71	1 086 520,84	266 986,05	5 018 087,60
Zużycie materiałów i energii	587 237,89	196 268,06	10 387,02	793 892,97
Usługi obce	1 630 223,25	313 943,33	25 137,32	1 969 303,90
Podatki i opłaty	5 244,19	1 857,53	471,22	7 572,94
Wynagrodzenia	1 162 243,16	344 297,72	174 933,27	1 681 474,15
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	188 136,46	66 281,96	25 456,95	279 875,37
Amortyzacja	71 779,34	154 500,92	11 408,24	237 688,50
Pozostałe koszty	19 716,42	9 371,32	19 192,03	48 279,77
<u>Oddział dziecięcy</u>	1 895 515,78	206 433,17	117 931,00	2 219 879,95
Zużycie materiałów i energii	140 722,16	40 130,10	4 568,52	185 420,78
Usługi obce	650 894,27	28 900,49	11 156,15	690 950,91
Podatki i opłaty	3 324,87	581,92	206,14	4 112,93
Wynagrodzenia	864 924,66	102 392,50	77 327,51	1 044 644,67
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	164 861,61	19 830,57	11 328,84	196 021,02
Amortyzacja	58 444,76	12 815,52	5 008,86	76 269,14
Pozostałe koszty	12 343,45	1 782,07	8 334,98	22 460,50
<u>Oddział chirurgii ogólnej</u>	2 485 235,79	1 575 219,67	227 130,23	4 287 585,69
Zużycie materiałów i energii	198 650,25	341 234,15	8 679,39	548 563,79
Usługi obce	1 064 756,39	663 534,86	21 603,93	1 749 895,18
Podatki i opłaty	2 549,24	2 902,81	386,17	5 838,22
Wynagrodzenia	985 442,84	310 387,52	149 173,96	1 445 004,32
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	187 332,38	61 650,52	21 643,90	270 626,80
Amortyzacja	30 871,84	189 764,58	9 511,30	230 147,72
Pozostałe koszty	15 632,85	5 745,23	16 131,58	37 509,66
<u>Oddział urazowo – ortopedyczny</u>	5 418 608,09	2 746 590,66	459 824,94	8 625 023,69
Zużycie materiałów i energii	2 233 131,43	566 733,23	17 730,76	2 817 595,42
Usługi obce	1 302 560,27	1 120 994,10	43 275,77	2 466 830,14
Podatki i opłaty	3 822,39	5 416,93	817,82	10 057,14
Wynagrodzenia	1 515 087,09	599 976,12	300 725,42	2 415 788,63
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	251 258,86	117 719,43	43 258,37	412 236,66

Amortyzacja	88 990,81	324 133,32	19 691,34	432 815,47
Pozostałe koszty	23 757,24	11 617,53	34 325,46	69 700,23
<u>Oddział położniczo – ginekologiczny</u>	3 535 783,21	702 927,87	237 777,23	4 476 488,31
Zużycie materiałów i energii	256 633,08	155 744,37	9 220,58	421 598,03
Usługi obce	1 547 968,78	210 613,46	22 455,64	1 781 037,88
Podatki i opłaty	3 003,41	1 612,83	419,53	5 035,77
Wynagrodzenia	1 359 227,05	216 860,96	155 974,44	1 732 062,45
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	245 957,82	42 042,02	22 846,16	310 846,00
Amortyzacja	99 135,75	71 126,65	10 163,15	180 425,55
Pozostałe koszty	23 857,32	4 927,58	16 697,73	45 482,63
<u>QIOM</u>	1 908 642,38	177 023,27	116 225,27	2 201 890,92
Zużycie materiałów i energii	292 824,00	39 304,98	4 743,95	336 872,93
Usługi obce	1 560 987,12	21 653,08	10 978,22	1 593 618,42
Podatki i opłaty	1 237,80	512,89	207,64	1 958,33
Wynagrodzenia	4 387,66	84 540,98	76 218,27	165 146,91
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	775,57	16 486,76	11 246,97	28 509,30
Amortyzacja	48 264,91	12 086,60	5 137,50	65 489,01
Pozostałe koszty	165,32	2 437,98	7 692,72	10 296,02
<u>Centralna Izba przyjęć</u>	2 339 889,96	640 978,53	168 026,88	3 148 895,37
Zużycie materiałów i energii	167 091,30	119 009,75	6 370,69	292 471,74
Usługi obce	673 141,21	193 763,01	15 812,03	882 716,25
Podatki i opłaty	1 982,00	1 026,85	296,67	3 305,52
Wynagrodzenia	1 232 526,30	168 409,01	110 098,15	1 511 033,46
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	201 033,81	32 466,16	15 873,12	249 373,09
Amortyzacja	52 847,96	121 314,55	7 133,54	181 296,05
Pozostałe koszty	11 267,38	4 989,20	12 442,68	28 699,26
<u>Ratownictwo medyczne- wyjazdowa "P"</u>	610 247,73	13 656,90	33 331,72	657 236,35
Zużycie materiałów i energii	61 406,14	1 994,44	1 023,36	64 423,94
Usługi obce	461 173,46	799,27	3 096,69	465 069,42
Podatki i opłaty	151,49	97,99	58,38	307,86
Wynagrodzenia	0,00	7 819,34	21 971,21	29 790,55
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	1 516,60	2 997,05	4 513,65
Amortyzacja	80 539,01	1 209,91	1 282,39	83 031,31
Pozostałe koszty	6 977,63	219,35	2 902,64	10 099,62

<u>Ratownictwo medyczne-specjalistyczne "S"</u>	1 218 270,36	22 727,58	68 533,28	1 309 531,22
Zużycie materiałów i energii	43 775,91	3 301,92	2 060,34	49 138,17
Usługi obce	1 129 721,82	1 138,12	6 366,11	1 137 226,05
Podatki i opłaty	517,49	163,83	116,80	798,12
Wynagrodzenia	0,00	12 915,47	45 173,39	58 088,86
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	2 496,58	6 133,86	8 630,44
Amortyzacja	38 353,50	2 289,39	2 516,07	43 158,96
Pozostałe koszty	5 901,64	422,27	6 166,71	12 490,62
<u>Zakład rehabilitacyjny</u>	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
<u>Oddział rehabilitacyjny</u>	3 218 799,95	277 936,96	180 622,58	3 677 359,49
Zużycie materiałów i energii	240 768,78	35 854,36	6 849,57	283 472,71
Usługi obce	721 314,11	14 451,26	17 004,54	752 769,91
Podatki i opłaty	9 034,85	908,27	315,09	10 258,21
Wynagrodzenia	1 534 548,47	178 147,66	118 210,11	1 830 906,24
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	303 106,03	34 644,08	16 976,45	354 726,56
Amortyzacja	364 269,86	12 431,67	7 594,40	384 295,93
Pozostałe koszty	45 757,85	1 499,66	13 672,42	60 929,93
<u>Transport sanitarny</u>	154 435,39	1 948,25	0,00	156 383,64
Zużycie materiałów i energii	13 236,99	415,97	0,00	13 652,96
Usługi obce	107 663,56	97,67	0,00	107 761,23
Podatki i opłaty	0,00	22,19	0,00	22,19
Wynagrodzenia	0,00	938,40	0,00	938,40
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	178,93	0,00	178,93
Amortyzacja	29 291,84	243,64	0,00	29 535,48
Pozostałe koszty	4 243,00	51,45	0,00	4 294,45
<u>Pozostałe Ośrodki Kosztów</u>	147 525,21	1 706 894,51	222 745,40	2 077 165,12
-				
Zużycie materiałów i energii	22 848,33	380 369,65	8 652,26	411 870,24
Usługi obce	94 022,95	564 018,88	21 028,85	679 070,68
Podatki i opłaty	1 582,01	2 021,06	388,95	3 992,02

Wynagrodzenia	9 968,57	465 441,11	146 003,58	621 413,26
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 564,31	89 002,81	21 245,50	111 812,62
Amortyzacja	17 334,41	192 447,66	9 474,55	219 256,62
Pozostałe koszty	204,63	13 593,34	15 951,71	29 749,68

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

Centralne lab med.	773 053,34
Pracownie radiodiagnostyczne	375 782,45
Punkt krwiodawstwa	43 764,31
Ekipa sprzątająca	
Sterylizatornia	390,59
Poradnie specj	158 324,67
Poradnia dla kobiet	
Mieszkania	2 005,85
Pracownia USG	9 593,34
Pracownia endoskopii	644 999,25
Pracownia tom komp	69 251,32
Pozostałe koszty operacyjne w tym :	91 415,71
zwrot dotacji stażyści	19 280,95
różnice między wart mag a wart brutto faktury (apteka)	271,97
korekta podatku, zus	1,72
różnica inwentarzowa leku	2 089,99
należności nieściągalne	50,00
NFZ- kontrola	
odpis trwałość projektu	60 378,91
przekazanie gruntów	
sprawa sądowa	5 524,61
utylicacja apteka	10,34
pozostałe (koszty dotyczące 2018)	3 806,22
środek trwały niezamortyzowany	
pozostałe koszty	1,00
Koszty finansowe w tym :	103 233,62
odsetki od kredytu	102 859,49
provizja	7,55
kara	287,16
odsetki od zobowiązań	79,42
Zmiana stanu produktu	-20 859,27

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

Wyszczególnienie	koszt sprzedaży	Przychód	strata	zysk
Oddział wewnętrzny	5 018 087,60	5 245 235,79		227 148,19
Oddział dziecięcy	2 219 879,95	1 951 082,36	-268 797,59	
Oddział chirurgii ogólnej	4 287 585,69	3 998 621,67	-288 964,02	
Oddział urazowo-ortopedyczny	8 625 023,69	9 528 085,14		903 061,45
Oddział położniczo-ginekologiczny	4 476 488,31	3 421 980,47	-1 054 507,84	
OIOM	2 201 890,92	1 694 820,00	-507 070,92	
Izba przyjęć	3 148 895,37	2 957 733,92	-191 161,45	
Ratownictwo medyczne - transport	156 383,64	212 660,70		56 277,06
Ratownictwo medyczne - wyjazdowa "P"	657 236,35	915 615,95		258 379,60
Ratownictwo medyczne - specjalistyczne "S"	1 309 531,22	1 207 253,20	-102 278,02	
Zakład rehabilitacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00
Oddział rehabilitacyjny	3 677 359,49	3 771 395,29		94 035,80
Pozostałe ośrodki kosztów	2 056 305,85	1 883 346,52	-172 959,33	
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	91 415,71	1 283 983,02		1 192 567,31
Koszty i przychody finansowe	103 233,62	22 609,57	-80 624,05	
RAZEM	38 029 317,41	38 094 423,60	-2 666 363,22	2 731 469,41

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. Komórki organizacyjne Szpitala wygenerowały stratę w wysokości 2 666 363,22 oraz zysk w wysokości 2 731 469,41

2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wskaźniki finansowe	31.12.2018	31.12.2019
Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy		
RENTOWNOŚCI		
rentowność sprzedaży (podstawowej działalności)	-3,4%	-2,8%
rentowność działalności operacyjnej	0,5%	0,4%
Rentowność majątku (aktywów) (ROA)	0,2%	0,2%
PLYNNOŚCI		
płynność bieżąca (CR)	1,79	1,44
płynność szybka (QR)	1,74	1,41
płynność gotówkowa	1,04	0,82
ZADŁUŻENIA		
zadłużenie ogółem	0,21	0,24
zadłużenie kapitału własnego	0,57	0,64
SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA		
rotacja należności	13,36	14,22
rotacja zobowiązań	36,73	42,43
obrotowość majątku	1,1	1,3
STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW		
udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów	95,8%	96,6%
udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów	4,1%	3,4%
udział przychodów finansowych w całości przychodów	0,1%	0,1%
udział kosztów operacyjnych w całości kosztów	99,3%	99,5%
udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów	0,4%	0,2%
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. Należy stwierdzić iż uległa poprawie rentowność sprzedaży .Pozostałe wskaźniki pozostają na zbliżonym poziomie w porównaniu z rokiem 2018

2. Wskaźniki płynności

Na dzień 31,12.2019 Szpital uzyskał bardzo dobre wskaźniki płynności. Wartość ich mieści się w wielkościach pożądaných. 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	31.12.2019
<u>Aktywa</u>		
A. Aktywa trwałe	78,3%	77,1%
I. Wartości niematerialne i prawne	0,4%	0,8%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	99,6%	99,2%
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%	22,9%
I. Zapasy	2,7%	2,3%
II. Należności krótkoterminowe	38,0%	39,6%
III. Inwestycje krótkoterminowe	56,2%	55,1%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3,1%	3,0%
Aktywa razem	100%	100%
<u>Pasywa</u>		
A. Kapitał (fundusz) własny	37,9%	37,1%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18,8%	18,7%
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%	80,7%
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%	0,6%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62,1%	62,9%
I. Rezerwy na zobowiązania	4,9%	4,9%
II. Zobowiązania długoterminowe	16,1%	13,4%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18,9%	24,5%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	60,0%	57,2%
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 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.

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

a) należności z tytułu dostaw i usług – 1 877 003,44 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 : 31.12.2019 r

wynoszą 2 587 682,35 zł w tym wymagalne w kwocie 12 559,81 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Badania diagnostyczne	25,00	19.03.2019	
2.	Badania diagnostyczne	135,00	19.12.2019	03.01.2020
3.	Badania diagnostyczne	50,00	20.11.2019	
4.	Badania diagnostyczne	3 457,80	19.12.2019	14.01.2020
5.	Badania diagnostyczne	7,00	20.11.2019	
6.	Badanie diagnostyczne	7,00	19.12.2019	
	Badanie diagnostyczne	400,00	21.05.2019	28.01.2020
	Badanie diagnostyczne	69,60	19.08.2019	
	Badanie diagnostyczne	0,27	20.11.2019	
6	Ksero	11,71	08.05.2019	07.02.2020
7.	Sprzedaż agregatu	5 680,43	21.08.2016	
8.	Leczenie szpitalne	2 716,00	22.02.2017	
RAZEM		12 559,81		

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.

2) Należności niewymagalne dzielą się na :

c) należności z tytułu dostaw i usług – 2 145 636,56 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 2 104 430,81 zł

d) pozostałe należności (fund specj) – 429 485,98 zł

Stan należności na dzień 31.12.2019 wzrosły w stosunku do należności na 31.12.2018 o 12,75% co stanowi kwotę 292 770,60 zł

3. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM 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 – 385 049,68 zł

- 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 OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2019 r

wynoszą – 6 790 815,04 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

2) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

c) zobowiązania krótkoterminowe : 4 398 347,64

- kredyt i pożyczka – 384 738,00 zł
- z tytułu dostaw i usług – 2 207 986,67 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 458 159,84 zł
- z tytułu wynagrodzeń – 747 739,37 zł
- inne (potrącenia z list płac)– 65 653,32 zł
- fundusz specjalny – 534 070,44 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

d) zobowiązania długoterminowe : 2 392 467,40 zł

- kredyt – 2 392 467,40 zł

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2019 wzrosły w stosunku do zobowiązań na 31.12.2018r o 12 46% co stanowi kwotę 752 616,17 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 – 3 605 897,95 zł

Środki pieniężne na dzień 31.12.2019 w stosunku do 31.12.2018r r wzrosły o 6,25 % co stanowi kwotę 212 137,84 zł

V. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

	ZADANIA	PLAN	Wykonanie	Środki własne	Darowizna (WOŚP)	Dotacja	Wykonanie %
1.	Zakup karetki - szt 1	468 765,00	468 765,00	218 765,00		250 000,00	100,00
2.	Modernizacja stacji uzdatniania wody	135 000,00	228 780,00	228 780,00			169,47
3.	Ultrasonograf - oddział urazowo-ortopedyczny	52 400,00	52 400,00	52 400,00			100,00
4.	Rower rehabilitacyjny - oddz reh	13 301,82	13 301,82	13 301,82			100,00
5.	system zasilania awaryjnego pracowni rtg	30 750,00	30 750,00	30 750,00			100,00
6.	Monitor hemodynamiczny-OIOM	27 000,00	27 000,00	27 000,00			100,00
7.	Wypożyczenie - sprzęt komputerowy	81 604,00	483 107,10	0,00		483 107,10	592,01
8.	Komplet tablet ,drukarka , GPS - wyposażenie karetek : "S" i "P" szt 2 komplety	30 135,00	30 135,00	30 135,00			100,00
9.	Maszyna szorująco-zbierająca (baterijna)- oddział rehabilitacji	14 900,49	14 900,49	14 900,49			100,00
10.	KTG - oddział położniczo-ginekologiczny	8 236,50	8 236,50	8 236,50			100,00
11.	Plączka-dezynfektor	21 060,00	21 060,00	21 060,00			100,00
12.	Komora chłodnicza na trzy tace	34 071,00	34 071,00	34 071,00			100,00
13.	Hydrauliczny wózek transportowo załadunkowy + rewitalizacja	17 724,30	17 724,30	17 724,30			100,00
14.	Zestaw endoskopowy wraz z wideo kolonoskopem i wideo gastroskopem	440 000,00	430 329,00	430 329,00			97,80
15.	Modernizacja pomieszczenia na potrzeby przechowywania i przygotowania zwłok	18 443,85	18 443,85	18 443,85			100,00
16.	Modernizacja łazienki – oddz. wieloprofilowy zabiegowy	60 000,00	59 800,00	59 800,00			99,67

17.	Drukarka/dplikator EPSON	17 835,00	17 835,00	17 835,00			100,00
18.	Licencja na program e - Recepty	24 600,00	24 600,00	4 920,00		19 680,00	100,00
19.	USG do pracowni Ulotrasonograficznej	170 000,00	167 900,00	167 900,00			98,76
20.	Moduł Info Medika fin-kosztowy licencja + baza danych	64 637,00					0,00
21.	Stabilizator kłamrowy automatyczny – oddz. uraz ortop	18 500,00	16 092,00	16 092,00			86,98
22.	Aparat do lokalizacji naczyń krwionośnych		19 980,00		19 980,00		
	RAZEM	1 748 963,96	2 185 211,06	1 412 443,96	19 980,00	752 787,10	124,94

VI. UZASADNIENIE DO WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2019 r

Na realizację planu inwestycyjnego wydatkowano środki własne w wysokości 1 412 443,96. Szpital otrzymał dotację na zakup karetki typu S od Organu Założycielskiego w wysokości 250 000,00 zł. Kolejny rok obrotowy realizowano wraz z Urzędem Marszałkowskim i Organem Założycielskim wyposażenie środowisk w sprzęt komputerowy i wdrożenie EDM na co otrzymano dotację w wysokości 483.107,10 zł. Otrzymano również darowiznę z WOŚP w wysokości 19 980,00 zł, oraz dotację z NFZ na zakup licencji e-recepty - 19 680,00 zł. Z planu inwestycyjnego nie dokonano zakupu licencji programu kosztowego plus baza danych ponieważ MZ wdrożenie rozporządzenia dotyczącego kosztów przesunęło do realizacji na koniec roku 2020.

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 65 106,19 zł.

Chodzież dnia 25.02.2020 r

UZASADNIENIE

**do Uchwały NrZarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia
w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im.
prof. Romana Drewsa w Chodzieży na 2019r.**

Zgodnie z zapisami art.267 ust.1 pkt.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. 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 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.