**UCHWAŁA NR 440/2022**
**ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO**

z dnia 19 sierpnia 2022 r.

**w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za I półrocze 2022 r.**

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. 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 2022 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 Mariusz Witczuk .....

Członkowie zarządu: Kinga Buszkiewicz.....

Magdalena Jankowska .....

Adrian Urbański .....

Załącznik do uchwały Nr 440/2022
Zarządu Powiatu Chodzieskiego
z dnia 19 sierpnia 2022 r.

# SPRAWOZDANIE
# Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO W TYM INWESTYCYJNEGO
## SZPITALA POWIATOWEGO im. prof. R. Drewsa W CHODZIEŻY
## Na dzień 30.06.2022 rok

### I. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2022 rok. Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

| Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE | 30.06.2022 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Plan | wykonanie | % |
| **A.** | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi** | **40 400 000,00** | **23 725 900,28** | **58,73%** |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym : | 40 400 000,00 | 23 423 897,12 | 57,98% |
| | przychody NFZ | 35 000 000,00 | 20 723 310,16 | 59,21% |
| | przychody pozostałe | 5 400 000,00 | 2 700 586,96 | 50,01% |
| II. | Zmiana stanu produktów | 0,00 | 302 003,16 | 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** | **2 328 759,00** | **1 059 542,05** | **45,50%** |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Dotacje | 1 864 552,00 | 956 128,93 | **51,28%** |
| 1. | z Ministerstwa Zdrowia -rezydentura | 630 000,00 | 274 820,66 | **43,62%** |
| 2. | Urząd Marszałkowski - staż | 0,00 | 0,00 | **0,00%** |
| 3. | Dotacja - zakup karetki | 35 000,00 | 17 500,02 | **50,00%** |
| 4. | Dotacja - zakup karetki | 51 132,00 | 25 565,70 | **50,00%** |
| 5. | Dotacja Gmin- USG, ZESTAW LUKAS | 8 400,00 | 4 200,00 | **50,00%** |
| 6. | Dotacja z EOG /NMF | 145 240,00 | 72 625,49 | **50,00%** |
| 7. | Dotacja Powiat Chodzieski- USG | 14 100,00 | 7 050,00 | **50,00%** |
| 8. | Dotacja - zakup sprzętu ,docieplenie | 404 513,00 | 202 256,64 | **50,00%** |
| 9. | Dotacja - sprzęt komputerowy | 448 377,00 | 288 215,27 | **64,28%** |
| 10. | Dotacja - NFZ e-recepty | 5 904,00 | 2 952,00 | **50,00%** |
| 11. | Dotacja – Powiat Chodzieski (klimatyzacja) | 12 500,00 | 6 249,97 | **50,00%** |
| 12 | Dotacja – Wojewoda (RTG, Respirator) | 109 386,00 | 54 693,18 | **50,00%** |
| III. | Inne przychody operacyjne | 464 207,00 | 103 413,12 | **22,28%** |
| **C.** | **Przychody finansowe** | **1 000,00** | **38 708,17** | **3870,82%** |
| **D.** | **Zyski nadzwyczajne** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **E.** | **RAZEM PRZYCHODY** | **42 729 759,00** | **24 824 150,50** | **58,10%** |
| **F.** | **Koszty działalności operacyjnej** | **42 240 773,00** | **23 629 600,19** | **55,94%** |
| I. | Amortyzacja | 2 445 483,00 | 1 409 482,48 | **57,64%** |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 5 562 000,00 | 3 597 538,17 | **64,68%** |
| III. | Usługi obce | 16 480 979,00 | 8 913 881,08 | **54,09%** |
| IV. | Podatki i opłaty | 55 400,00 | 29 744,50 | **53,69%** |
| V. | Wynagrodzenia | 14 665 796,00 | 8 174 487,10 | **55,74%** |
| VI. | Składki naliczane od wynagrodzeń(ubezpieczenia społeczne,Fundusz pracy,FGŚP) | 2 900 000,00 | 1 443 633,69 | **49,78%** |
| VII. | Inne świadczenia na rzecz pracowników | 15 000,00 | 29 183,78 | **194,56%** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| VIII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 116 115,00 | 31 649,39 | **27,26%** |
| IX. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | **0,00%** |
| **G.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **129 873,00** | **19 957,43** | **15,37%** |
| 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 | 129 873,00 | 19 957,43 | **15,37%** |
| | | | | |
| **H.** | **Koszty finansowe** | **55 000,00** | **30 355,64** | **55,19%** |
| I. | w tym : płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań : | 55 000,00 | 30 355,64 | **55,19%** |
| | kredytów, pożyczek | 55 000,00 | 30 355,64 | **55,19%** |
| | kara | 0,00 | 0,00 | **0,00%** |
| **I.** | **Straty nadzwyczajne** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **J.** | **RAZEM KOSZTY** | **42 425 646,00** | **23 679 913,26** | **55,82%** |
| **K.** | **Wynik finansowy - Zysk/strata (brutto)** | **304 113,00** | **1 144 237,24** | **376,25%** |
| **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)** | **304 113,00** | **1 144 237,24** | **376,25%** |
| **N.** | **Środki na wydatki majątkowe** | **7 570 334,51** | **521 683,51** | **6,89%** |
| 1. | w tym : inwestycje i zakupy inwestycyjne | 7 570 334,51 | 521 683,51 | **6,89%** |

## 1. PRZYCHODY

**Przychody ogółem wyniosły 24 824 150,50 zł i dzielą się na:**

1) **przychody ze sprzedaży : 23 725 900,28** Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wyniosła 20 723 310,16 zł .

W pozycji przychody wykazana jest również zmiana stanu produktów w wysokości 302 003,16 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.
Pozostała sprzedaż usług obejmująca , rozmowy telefoniczne, pranie, czynsz, wywóz nieczystości, użyczenie sprzętu .

2) **Pozostałe przychody ze sprzedaży** zł to **: 283 570,65 zł**
a) dotacja z Ministerstwa Zdrowia – rezydentura - 274 820,66 zł
b) dotacja Urząd Marszałkowski - dodatki dla kierowników – 8 749,99 zł

3) **Pozostałe przychody operacyjne : 775 971,40 zł to**:
a) darowizny – 49 834,06 zł ,
b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 255,30 zł,
c) czynsz dzierżawny – 6002,38 zł,
d) korekty podatki i ZUS – 2 054,70 zł
e) dofinansowanie – 626 615,09 zł w tym :
na zakup ambulans w kwocie amortyzacji –43 065,72 zł
zakup sprzętu, termomodernizacja w kwocie amortyzacji –202 256,64 zł
inwestycje w kwocie amortyzacji (USG)–7050,00 zł

komputery w kwocie amortyzacji – 288 215,27 zł
sprzęt od Gmin (USG, LUKAS) w kwocie amortyzacji –4 200,00 zł
sprzęt reh plus budowa w kwocie amortyzacji –72 625,49 zł
e recepty – 2 952,00 zł
modernizacja klimatyzacji w kwocie amortyzacji – 6 249,97 zł

f) zwrot nadpłaty –7 787,20 zł
g) przychód NFZ – ponad limit za 2018 i 2019 r – 0,00 zł
h) czyściwo – 40,00 zł
i) zwrot prowizji – 0,00 zł
j) złom – 546,00 zł
k) PPK – 267,76 zł
l) zwrot koszt postepowania sądowego – 10 813,71 zł
m) odpłatność służebna gruntowa – 0,00 zł
n) Agencja Rezerw Materiałowych – 71 755,20 zł
o) odszkodowanie ubezpieczenie – 0,00 zł
p) zwrot składki OC – 0,00 zł

**4) Przychody finansowe : 38 708,17 zł to** :

a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 38 708,17 zł
b) Pozostałe – 0,0 zł

## 2. KOSZTY

**Koszty ogółem wyniosły: 23 679 913,26 zł i dzielą się na:**

1) **Koszty działalności - 23 629 600,19 zł** .

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie<br><br>Na dzień 30-06-2022 r |
|---|---|---|
| **1.** | **Zużycie materiałów, w tym :** | **3 178 644,46** |
| a. | leki, w tym osocza i płyny do wlewów | 749 379,59 |
| b. | sprzęt jednorazowego użytku | 559 498,45 |
| c. | odczynniki | 252 443,43 |
| d. | paliwo | 37 788,48 |
| e. | | 0,00 |
| f. | materiały opatrunkowe | 90 358,50 |
| g. | nici chirurgiczne | 16 700,54 |
| h. | endoprotezy | 1 072 346,65 |
| i. | Pozostałe( opał, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji, błony rtg | 400 128,82 |
| **2.** | **Zużycie energii, w tym :** | **418 893,71** |
| a. | energia elektryczna | 230 351,24 |
| b. | energia cieplna (gaz) | 188 542,47 |
| **3.** | **Usługi obce, w tym :** | **8 913 881,08** |
| a. | remontowe | 33 702,00 |

| | | |
|---|---|---|
| b. | Transportowe | 163 371,10 |
| c. | kontraktowe | 6 920 055,60 |
| d. | badania specjalistyczne | 54 014,00 |
| e. | żywienia | 317 157,64 |
| f. | pralnicze | 133 583,82 |
| g. | ekipa sprzątająca | 0,00 |
| h. | pozostałe usługi( telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pocztowe, naprawy i konserwacja, bankowe i inne) | 1 291 996,92 |
| **4.** | **Podatki i opłaty** | **29 744,50** |
| **5.** | **Wynagrodzenia** | **8 174 487,10** |
| **6.** | **Świadczenia na rzecz prac, w tym :** | **1 472 817,47** |
| a. | składki na ubezpieczenie społeczne | 1 443 633,69 |
| b. | inne świadczenia ( odzież, szkolenia, świadcz związane z bhp) | 29 183,78 |
| **7.** | **Amortyzacja** | **1 409 482,48** |
| **8.** | **Pozostałe koszty** | **31 649,39** |
| **9.** | **Ogółem koszty rodzajowe** | **23 629 600,19** |

2) **Pozostałe koszty operacyjne** – **19 957,43 w tym** :

a) korekta podatku, zus – 0,42 zł
b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 178,76 zł
c) zwrot dotacji stażyści – 0,00 zł
d) różnica inwentarzowa leku –0,00 zł
e) korekta zus – 0,00 zł
f) odpis trwałość Projektu – 0,00 zł
g) koszt dotyczący roku 2020 – 3 625,00 zł
h) opłata egzekucyjna – 0,00 zł
i) NFZ kara – 2 000,00 zł
j) Sprawy sądowe – 9 048,05 zł
k) pozostałe – 5 105,20 zł
l) różnica wynikająca z korekt – 0,00 zł

3) **Koszty finansowe – 30 355,64 zł w tym** :

a) prowizja – 0,00 zł
b) odsetki od kredytu – 30 355,64 zł
c) odsetki od zobowiązań – 0,00 zł
d) odsetki od odszkodowania – 0,00 zł
e) kara– 0,00 zł

4) **Wynik finansowy na dzień 30.06.2022**r wynosi : **1.144 237,24 (zysk), jest o 376% wyższy niż zaplanowano**

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

| | Koszt Bezpośredni | Koszt OPK Proceduralnych | Koszt Pośredni | Koszt Zarządu | Koszt Sprzedaży |
|---|---|---|---|---|---|
| **Oddział wewnętrzny** | **2 470 154,92** | **612 314,25** | **493 274,88** | **190 884,81** | **3 766 628,86** |
| | | | | | |
| Zużycie materiałów i energii | 355 653,47 | 113 061,87 | 42 629,50 | 6 144,84 | 517 489,68 |
| Usługi obce | 983 954,12 | 204 820,58 | 89 273,93 | 23 227,96 | 1 301 276,59 |
| Podatki i opłaty | 2 653,58 | 663,19 | 1 101,57 | 280,69 | 4 699,03 |
| Wynagrodzenia | 906 436,12 | 153 320,76 | 279 519,16 | 145 100,77 | 1 484 376,81 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 148 369,68 | 29 526,50 | 52 438,91 | 23 986,93 | 254 322,02 |
| Amortyzacja | 65 573,34 | 108 729,01 | 25 024,77 | 4 641,13 | 203 968,25 |
| Pozostałe koszty | 7 514,61 | 2 192,34 | 3 287,04 | -12 497,51 | 496,48 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Oddział dziecięcy** | **1 240 247,48** | **69 182,15** | **192 180,85** | **79 351,89** | **1 580 962,37** |
| | | | | | |
| Zużycie materiałów i energii | 69 055,04 | 15 523,75 | 13 442,67 | 2 574,23 | 100 595,69 |
| Usługi obce | 454 961,29 | 14 631,24 | 30 595,32 | 9 595,77 | 509 783,62 |
| Podatki i opłaty | 1 941,64 | 81,56 | 421,20 | 118,82 | 2 563,22 |
| Wynagrodzenia | 557 507,76 | 22 286,90 | 115 196,15 | 60 610,02 | 755 600,83 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 104 674,98 | 4 283,67 | 21 545,10 | 10 084,74 | 140 588,49 |
| Amortyzacja | 45 055,67 | 12 058,67 | 9 735,75 | 1 918,23 | 68 768,32 |
| Pozostałe koszty | 7 051,10 | 316,36 | 1 244,66 | -5 549,92 | 3 062,20 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Oddział wieloprofilowy** | **1 711 521,41** | **688 600,90** | **385 606,78** | **148 294,43** | **2 934 023,52** |
| | | | | | |
| Zużycie materiałów i energii | 186 587,22 | 188 090,18 | 28 922,24 | 4 754,57 | 408 354,21 |
| Usługi obce | 724 224,93 | 268 988,65 | 72 939,53 | 17 933,06 | 1 084 086,17 |
| Podatki i opłaty | 1 926,84 | 913,49 | 709,46 | 215,72 | 3 765,51 |
| Wynagrodzenia | 620 896,82 | 121 466,31 | 220 327,64 | 112 797,26 | 1 075 488,03 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 113 341,61 | 24 154,82 | 41 239,56 | 18 684,35 | 197 420,34 |
| Amortyzacja | 56 602,50 | 83 061,16 | 19 165,92 | 3 667,63 | 162 497,21 |
| Pozostałe koszty | 7 941,49 | 1 926,29 | 2 302,43 | -9 758,16 | 2 412,05 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Oddział urazowo – ortopedyczny** | **2 793 195,71** | **2 138 344,32** | **378 474,82** | **282 171,73** | **5 592 186,58** |
| | | | | | |
| Zużycie materiałów i energii | 930 196,14 | 642 469,90 | 32 835,55 | 9 097,96 | 1 614 599,55 |
| Usługi obce | 674 455,36 | 896 301,93 | 67 171,83 | 34 247,27 | 1 672 176,39 |
| Podatki i opłaty | 2 263,78 | 2 959,06 | 790,17 | 406,89 | 6 419,90 |
| Wynagrodzenia | 929 615,00 | 295 863,75 | 215 677,10 | 215 410,03 | 1 656 565,88 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 176 882,88 | 59 760,94 | 40 545,29 | 35 616,55 | 312 805,66 |
| Amortyzacja | 68 204,02 | 236 010,19 | 18 986,85 | 6 949,74 | 330 150,80 |
| Pozostałe koszty | 11 578,53 | 4 978,55 | 2 468,03 | -19 556,71 | -531,60 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Oddział położniczy i neonatologia** | **1 818 211,18** | **180 695,84** | **173 715,86** | **115 183,09** | **2 287 805,97** |
| | | | | | |
| Zużycie materiałów i energii | 100 097,49 | 49 164,52 | 12 401,26 | 3 722,88 | 165 386,15 |
| Usługi obce | 785 813,16 | 57 262,72 | 28 647,78 | 13 850,77 | 885 574,43 |
| Podatki i opłaty | 1 372,55 | 512,50 | 376,19 | 174,95 | 2 436,19 |
| Wynagrodzenia | 720 821,65 | 45 493,26 | 102 939,83 | 87 455,09 | 956 709,83 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 136 524,97 | 8 894,88 | 19 310,46 | 14 583,69 | 179 314,00 |
| Amortyzacja | 64 512,43 | 18 668,37 | 8 897,08 | 2 844,07 | 94 921,95 |
| Pozostałe koszty | 9 068,93 | 699,59 | 1 143,26 | -7 448,36 | 3 463,42 |
| | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **OIOM** | **1 079 463,97** | **52 906,26** | **71 905,53** | **64 489,68** | **1 268 765,44** |
| | | | | | |
| Zużycie materiałów i energii | 163 341,39 | 15 317,38 | 7 890,89 | 2 048,21 | 188 597,87 |
| Usługi obce | 810 737,82 | 5 169,05 | 12 015,18 | 7 768,67 | 835 690,72 |
| Podatki i opłaty | 367,15 | 59,30 | 205,94 | 91,44 | 723,83 |
| Wynagrodzenia | 46 064,42 | 23 280,70 | 39 689,02 | 48 850,49 | 157 884,63 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 7 798,56 | 4 485,67 | 7 625,12 | 8 060,15 | 27 969,50 |
| Amortyzacja | 50 540,80 | 4 274,66 | 3 836,23 | 1 696,23 | 60 347,92 |
| Pozostałe koszty | 613,83 | 319,50 | 643,15 | -4 025,51 | -2 449,03 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Centralna Izba przyjęć** | **883 625,27** | **0,00** | **51 986,36** | **0,00** | **935 611,63** |
| | | | | | |
| Zużycie materiałów i energii | 40 529,81 | 0,00 | 5 066,51 | 0,00 | 45 596,32 |
| Usługi obce | 218 790,38 | 0,00 | 6 411,16 | 0,00 | 225 201,54 |
| Podatki i opłaty | 721,62 | 0,00 | 174,22 | 0,00 | 895,84 |
| Wynagrodzenia | 498 327,67 | 0,00 | 31 372,43 | 0,00 | 529 700,10 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 92 078,81 | 0,00 | 5 885,95 | 0,00 | 97 964,76 |
| Amortyzacja | 28 999,24 | 0,00 | 2 628,55 | 0,00 | 31 627,79 |
| Pozostałe koszty | 4 177,74 | 0,00 | 447,54 | 0,00 | 4 625,28 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Ratownictwo medyczne- wyjazdowa "P"** | **467 964,47** | **0,00** | **9 449,75** | **23 090,14** | **500 504,36** |
| | | | | | |
| Zużycie materiałów i energii | 37 352,61 | 0,00 | 682,40 | 773,40 | 38 808,41 |
| Usługi obce | 388 748,96 | 0,00 | 766,77 | 2 466,20 | 391 981,93 |
| Podatki i opłaty | 114,56 | 0,00 | 26,21 | 40,02 | 180,79 |
| Wynagrodzenia | 0,00 | 0,00 | 6 129,99 | 17 992,20 | 24 122,19 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 1 180,08 | 3 229,48 | 4 409,56 |
| Amortyzacja | 41 174,04 | 0,00 | 567,05 | 611,92 | 42 353,01 |
| Pozostałe koszty | 574,30 | 0,00 | 97,25 | -2 023,08 | -1 351,53 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Ratownictwo medyczne-specjalistyczne "S"** | **778 868,44** | **0,00** | **8 376,98** | **37 747,77** | **824 993,19** |
| | | | | | |
| Zużycie materiałów i energii | 33 276,25 | 0,00 | 615,54 | 1 266,92 | 35 158,71 |
| Usługi obce | 629 131,48 | 0,00 | 759,64 | 3 969,64 | 633 860,76 |
| Podatki i opłaty | 114,50 | 0,00 | 24,16 | 66,86 | 205,52 |
| Wynagrodzenia | 39 456,00 | 0,00 | 5 379,29 | 29 426,61 | 74 261,90 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 234,89 | 0,00 | 1 025,57 | 5 330,94 | 7 591,40 |
| Amortyzacja | 70 027,02 | 0,00 | 487,43 | 997,64 | 71 512,09 |
| Pozostałe koszty | 5 628,30 | 0,00 | 85,35 | -3 310,84 | 2 402,81 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Oddział rehabilitacyjny** | **1 670 820,71** | **47 805,26** | **367 791,07** | **111 195,20** | **2 197 612,24** |
| | | | | | |
| Zużycie materiałów i energii | 150 537,26 | 8 549,13 | 29 816,80 | 3 589,64 | 192 492,83 |
| Usługi obce | 448 974,99 | 14 199,83 | 47 775,72 | 13 532,10 | 524 482,64 |
| Podatki i opłaty | 5 229,84 | 49,29 | 987,36 | 161,48 | 6 427,97 |
| Wynagrodzenia | 737 151,28 | 12 192,18 | 225 726,57 | 84 717,08 | 1 059 787,11 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 148 657,44 | 2 337,06 | 42 267,84 | 13 994,36 | 207 256,70 |
| Amortyzacja | 164 170,50 | 10 297,16 | 18 593,05 | 2 713,25 | 195 773,96 |
| Pozostałe koszty | 16 099,40 | 180,61 | 2 623,73 | -7 512,71 | 11 391,03 |
| | | | | | |
| **Transport sanitarny** | **210 921,48** | **0,00** | **352,26** | **0,00** | **211 273,74** |
| | | | | | |
| Zużycie materiałów i energii | 18 358,06 | 0,00 | 60,61 | 0,00 | 18 418,67 |
| Usługi obce | 94 603,16 | 0,00 | 17,78 | 0,00 | 94 620,94 |
| Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | 3,14 | 0,00 | 3,14 |
| Wynagrodzenia | 92 391,00 | 0,00 | 221,09 | 0,00 | 92 612,09 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 4 128,30 | 0,00 | 38,66 | 0,00 | 4 166,96 |
| Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 9,88 | 0,00 | 9,88 |
| Pozostałe koszty | 1 440,96 | 0,00 | 1,10 | 0,00 | 1 442,06 |
| | | | | | |
| **Pozostałe Ośrodki Kosztów** | **104 301,33** | **884 378,02** | **488 297,66** | **52 255,28** | **1 529 232,29** |
| | | | | | |
| Zużycie materiałów i energii | 12 349,54 | 131 292,52 | 126 710,85 | 1 687,17 | 272 040,08 |
| Usługi obce | 56 848,33 | 362 574,94 | 329 509,66 | 6 212,42 | 755 145,35 |
| Podatki i opłaty | 721,41 | 887,05 | -262,45 | 77,55 | 1 423,56 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Wynagrodzenia | 16 642,12 | 189 615,04 | 61 193,42 | 39 927,12 | 307 377,70 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 2 772,51 | 36 747,73 | -7 214,39 | 6 702,23 | 39 008,08 |
| Amortyzacja | 14 903,54 | 160 245,79 | -28 865,65 | 1 267,62 | 147 551,30 |
| Pozostałe koszty | 63,88 | 3 014,95 | 7 226,22 | -3 618,83 | 6 686,22 |

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

| | |
|---|---|
| Centralne lab med. | 355 041,47 |
| Pracownie radiodiagnostyczne | 281 178,69 |
| Punkt krwiodawstwa | 47 690,25 |
| Sterylizatornia | 116,74 |
| Poradnie specj | 128 436,11 |
| Pracownia USG | 0,00 |
| Pracownia endoskopii | 414 765,87 |
| Pracownia tom komp | 0,00 |
| | |
| Zmiana stanu produktu | 302 003,16 |
| | |
| **Pozostałe koszty operacyjne w tym :** | **118 780,86** |
| | |
| Zwrot dotacji stażyści | 0,00 |
| różnice między wart mag a wart brutto faktury (apteka) | 178,76 |
| korekta podatku, zus | 0,42 |
| opłata hostingowa | 0,00 |
| należności nieściągalne | 0,00 |
| NFZ-kara | 2 000,00 |
| odpis trwałość projektu | 0,00 |
| korekta ZUS | 0,00 |
| opłata egzekucyjna | 0,00 |
| sprawy sądowe | 9 048,05 |
| pozostałe ( koszty dotyczące 2020 ) | 3 625,00 |
| środek trwały niezamortyzowany | 0,00 |
| pozostałe koszty | 5 105,20 |
| **Koszty finansowe w tym :** | **30 355,64** |
| | |
| odsetki od kredytu | 30 355,64 |
| prowizja | |
| kara | |
| odsetki od zobowiązań | |
| | |
| | |

## 1. ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW WEDŁUG OŚRODKÓW KOSZTOWYCH NA DZIEŃ 30.06.2022 r.

| Wyszczególnienie | koszt sprzedaży | Przychód | strata | zysk |
|---|---|---|---|---|
| Oddział wewnętrzny | 3 766 628,86 | 4 141 524,48 | | 374 895,62 |
| Oddział dziecięcy | 1 580 962,37 | 935 714,44 | 645 247,93 | |
| Oddział wieloprofilowy | 2 934 023,52 | 2 566 892,96 | 367 130,56 | |
| Oddział urazowo-ortopedyczny | 5 592 186,58 | 5 188 816,18 | 403 370,40 | |
| Oddział położnictwa i neonatologia | 2 287 805,97 | 922 158,12 | 1 365 647,85 | |
| OIOM | 1 268 765,44 | 1 688 928,23 | | 420 162,79 |
| Izba przyjęć | 935 611,63 | 1 840 192,34 | | 904 580,71 |
| Ratownictwo medyczne - transport | 211 273,74 | 123 498,58 | 87 775,16 | |
| Ratownictwo medyczne - wyjazdowa "P" | 500 504,36 | 885 452,23 | | 384 947,87 |
| Ratownictwo medyczne - specjalistyczne "S" | 824 993,19 | 1 181 062,25 | | 356 069,06 |
| Oddział rehabitacyjny | 2 197 612,24 | 2 202 822,41 | | 5 210,17 |
| Pozostałe ośrodki kosztów | 1 529 232,29 | 2 323 658,72 | | 794 426,43 |
| Pozostałe kosztyi przychody operacyjne | 19 957,43 | 784 721,39 | | 764 763,96 |
| Koszty i przychody finansowe | 30 355,64 | 38 708,17 | | 8 352,53 |
| RAZEM | 23 679 913,26 | 24 824 150,50 | 2 869 171,90 | 4 013 409,14 |

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 2 869 171,90 oraz zysk w wysokości 4 013 409,14 zł.
Z powyższej analizy dwa oddziały tj. oddział położnictwa i neonatologii oraz oddział dziecięcy generują dużą stratę w łącznej wysokości 2 010 895,78 zł w I półrocze 2022 roku, co stanowi ok. 70% całej straty ośrodków kosztowych.
Szpital nie ma możliwości redukcji kosztów w obrębie oddziałów generujących najwyższa stratę. Wymagania stawiane przez NFZ co do zatrudnienia maja szczególny wpływ na wzrost kosztów. Należy podjąć dyskusje w szczególności co do realizacji zadań z zakresu położnictwa i neonatologii , ponieważ strata na dzień 31.12.2022r

może przekroczyć 2 500 000 zł. Wycena procedur z położnictwa i neonatologii została wdrożona w 2017 roku. Obecnie Szpital czeka na wzrost kontraktów w oddziałach szpitalnych, co się przełoży na wynik finansowy oddziałów. Z oddziałów szpitalnych zysk wypracował oddział wewnętrzny oraz OIOM, na co szczególny wpływ miało podwójne finansowanie hospitalizacji pacjentów z schorzeniem COVID-19.

## 2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

| Wskaźniki finansowe<br>Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy | 31.12.2021 | 30.06.2022 |
|---|---|---|
| RENTOWNOŚCI | | |
| rentowność sprzedaży (podstawowej działalności) | 0,2% | 1,6% |
| rentowność działalności operacyjnej | 2,4% | 4,6% |
| Rentowność majątku (aktywów) (ROA) | 3,7% | 3,6% |
| | | |
| PŁYNNOŚCI | | |
| płynność bieżąca (CR) | 2,33 | 2,04 |
| płynność szybka (QR) | 2,25 | 1,96 |
| płynność gotówkowa | 1,40 | 1,42 |
| | | |
| ZADŁUŻENIA | | |
| zadłużenie ogółem | 0,3 | 0,2 |
| zadłużenie kapitału własnego | 0,62 | 0,58 |
| | | |
| | | |
| SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA | | |
| rotacja należności | 26,9 | 42,8 |
| rotacja zobowiązań | 31,6 | 80,0 |
| obrotowość majątku | 1,6 | 0,7 |
| | | |
| STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW | | |
| udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów | 97,6% | 96,6% |
| udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów | 2,4% | 3,2% |
| udział przychodów finansowych w całości przychodów | 0,0% | 0,2% |
| udział kosztów operacyjnych w całości kosztów | 99,6% | 99,8% |
| udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów | 0,3% | 0,1% |
| udział kosztów finansowych w całości kosztów | 0,1% | 0,1% |
| 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 wszystkich wskaźników z tego obszaru w porównaniu do roku 2021

2. Wskaźniki płynności

Na dzień 30.06.2022 Szpital uzyskał bardzo dobre wskaźniki płynności. Wartość ich mieści się w wielkościach pożądanych. Pozwala to zatem terminowo regulować zobowiązania krótkoterminowe. Stan środków pieniężnych wygenerowały bardzo korzystne wskaźniki płynności.

3. Wskaźniki zadłużenia i sprawności działania

Wszystkie wskaźniki uzyskały korzystne wartości .

| Bilans – struktura | 31.12.2021 | 30.06.2022 |
|---|---|---|
| **Aktywa** | | |
| A. Aktywa trwałe | 67,5% | 65,8% |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 5,8% | 5,4% |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 94,2% | 94,6% |
| 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 | 32,5% | 34,2% |
| l. Zapasy | 3,0% | 3,8% |
| II. Należności krótkoterminowe | 35,9% | 26,0% |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 59,3% | 69,2% |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1,8% | 0,9% |
| Aktywa razem | 100,0% | 100,0% |
| **Pasywa** | | |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 37,9% | 41,9% |
| l. Kapitał (fundusz) podstawowy | 16,4% | 15,0% |
| 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 | 73,9% | 76,4% |
| 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 | 9,7% | 8,6% |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,0% | 0,0% |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 62,1% | 58,1% |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 14,5% | 13,6% |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 4,9% | 0,0% |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 22,1% | 28,6% |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 58,4% | 57,8% |
| 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 : 31.12.2021 r

wynoszą 3 731 448,01 zł w tym wymagalne w kwocie 2 804,00 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

| Lp. | Tytuł | Kwota | Data wymagalności | Data zapłaty |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Badania diagnostyczne | 45,00 | 21.12.2021 | |
| 2. | Badania diagnostyczne | 35,00 | 19.02.2020 | |
| 3. | Leczenie szpitalne | 2 724,00 | 03.11.2020 | |
| | **RAZEM** | **2 804,00** | | |

Największą pozycję należności wymagalne stanowi kwota za leczenie szpitalne w wysokości 2 724,00 zł.

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

   a) należności z tytułu dostaw i usług – 3 286 863,67

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia
w kwocie 3 160 057,05 zł

   b) pozostałe należności (fund specj) – 441 780,34 zł

### 2. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 30.06.2022 r

wynoszą 2 820 309,96 zł w tym wymagalne w kwocie 7 458,00 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

| Lp. | Tytuł | Kwota | Data wymagalności | Data zapłaty |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Badania diagnostyczne | 45,00 | 21.01.2022 | |
| 2 | Badania diagnostyczne | 35,00 | 19.02.2020 | |
| 3 | Leczenie szpitalne | 2 724,00 | 03.11.2020 | |
| 4 | Badania diagnostyczne | 57,00 | 21.06.2022 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 5 | Badania diagnostyczne | 2 468,60 | 21.06.2022 | |
| 6 | Badania diagnostyczne | 2 128,40 | 21.06.2022 | |
| | RAZEM | 7 458,00 | | |

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

c) należności z tytułu dostaw i usług – 2 375 033,05 zł
gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia
w kwocie 1 936 581,04 zł

d) pozostałe należności (fund specj) – 445 276,91 zł

Stan należności na dzień 30.06.2022 spadły w stosunku do należności na 31.12.2021
o ok. 24,42% co stanowi kwotę 911 138,05 zł

3. **ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2021 r**

wynoszą – 5 365 186,89 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

1) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

a) zobowiązania krótkoterminowe : 4 390 182,89 zł

- kredyt i pożyczka – 324 996 zł
- z tytułu dostaw i usług – 1 916 412,04 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 581 776,44 zł
- z tytułu wynagrodzeń – 952 916,23 zł
- inne ( potrącenia z list płac)– 76 768,84 zł
- fundusz specjalny – 537 313,34 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

b) zobowiązania długoterminowe : 975 004,00 zł

- kredyt – 975 004,00 zł

4. **ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 30.06.2022 r**

wynoszą – 5 269 649,22 zł w tym wymagalne w kwocie - nie występują

2) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

c) zobowiązania krótkoterminowe : 5 268 751,32 zł

- kredyt i pożyczka – 472 161,40 zł
- z tytułu dostaw i usług – 2 135 114,23 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 1 081 641,08 zł
- z tytułu wynagrodzeń – 972 575,53 zł
- inne ( potrącenia z list płac)– 70 457,76 zł
- fundusz specjalny – 536 801,32 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

d) zobowiązania długoterminowe : 897,90 zł

- rata – 897,90 zł

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2022 spadły w stosunku do zobowiązań na 31.12.2021r

o 1,78% co stanowi kwotę 95 537,67 zł.

## IV STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2021 r wynoszą – 6 163 259,34 zł

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 30.06.2022r wynoszą – 7 497 745,82 zł

Środki pieniężne na dzień 30.06.2022 w stosunku do 31.12.2021 r wzrosły o niecałe 22,0 % co stanowi kwotę 1 334 486,48 zł

## V. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

| | ZADANIA | PLAN | Wykonanie | Środki własne | Darowizna | Dotacja | Wykonanie % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.** | **Modernizacja Szpitala , w tym:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | | **0%** |
| **a** | **Modernizacja oddz.wewnetrznego** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | | **0%** |
| **2** | **Zasilacz UPS TK** | **70 000,00** | **0,00** | **70 000,00** | | | **0%** |
| **3** | **Szafy na potrzeby Pracowni Endoskopii (2 szt)** | **24 501,60** | **24 501,60** | **24 501,60** | | | **100%** |
| **4.** | **Serwer zapasowy-baza danych Eskulap** | **40 348,46** | **40 348,46** | **40 348,46** | | | **100%** |
| **5.** | **Lampa TK + karta graficzna** | **139 325,40** | **139 325,40** | **139 325,40** | | | **100%** |
| **6.** | **Diatermia** | **30 768,05** | **30 768,05** | **30 768,05** | | | **100%** |
| **7.** | **Autoklaw** | **286 740,00** | **286 740,00** | **286 740,00** | | | **100%** |
| **8.** | **Lupy operacyjne- Blok Operacyjny** | **55 000,00** | **0,00** | **55 000,00** | | | **0,0%** |
| **9.** | **Realizacja Projektu " Podniesienie bezpieczeństwa epidemiologicznego oraz zapewnienie wysokiej jakości usług świadczonych w Szpitalu Powiatowym w Chodzieży poprzez:** | **4 970 000,00** | **0,00** | **248 500,00** | **0,00** | **4 721 500,00** | **0,00%** |
| **a** | Modernizacja kuchni z wyposażeniem | 1 800 000,00 | 0,00 | 90 000,00 | 0,00 | 1 710 000,00 | 0,00% |
| **b** | Modernizacja oddziału wewnętrznego | 1 470 000,00 | 0,00 | 73 500,00 | 0,00 | 1 396 500,00 | 0,00% |
| **c** | Modernizacja Kotłowni z wymiana pieców gazowych | 1 700 000,00 | 0,00 | 85 000,00 | 0,00 | 1 615 000,00 | 0,00% |
| **d** | Montaż paneli fotowoltaicznych dla całego Szpitala | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Czas realizacji projektu : 2022-2024 | | | | | | |
| | | | | | | | |
| **10.** | **Realizacja Projektu " Podniesienie jakośći świadczeń medycznych oraz diagnostyki pacjentów", poprzez zakup :** | **1 953 651,00** | **0,00** | **293 047,65** | **0,00** | **1 660 603,35** | **0,00%** |
| **a** | Pracownia Endoskopii - zakup videogastroskop (2szt), videokolonoskop (2szt) | 496 800,00 | 0,00 | 74 520,00 | 0,00 | 422 280,00 | 0,00% |
| **b** | Rehabilitacja Ogólnoustrojowa i Ambulatoryjna- sprzęt rehabilitacyjny | 515 556,48 | 0,00 | 77 333,47 | 0,00 | 438 223,01 | 0,00% |
| **c** | Blok Operacyjny- stół operacyjny z przystawkami | 417 949,20 | 0,00 | 62 692,38 | 0,00 | 355 256,82 | 0,00% |
| **d** | Sterylizatornia- autoklaw | 523 345,32 | 0,00 | 78 501,80 | 0,00 | 444 843,52 | 0,00% |
| | Czas realizacji projektu : 2022-2023 | | | | | | |
| | **RAZEM** | **7 570 334,51** | **521 683,51** | **1 188 231,16** | **0,00** | **6 382 103,35** | |

## VI. UZASADNIE DO WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGONA DZIEŃ 30.06.2022 r

Na dzień 30.06.2022 zakupiono następujące aktywa trwałe :
- Na potrzeby Pracowni Endoskopii zakupiono Diatermie oraz 2 szafy,
- Serwer zapasowy do bazy danych Eskulap,
- Lampa do aparatu TK wraz z karta graficzną,
- Sterylizator parowy

Szpital bierze udział w dwóch Projektach , dzięki którym będzie mógł zaoferować pacjentom nowocześniejsze świadczenie usług oraz zastosowanej modernizacji zarówno w ogrzewaniu jaki i pozyskiwaniu energii elektrycznej zminimalizuje koszty utrzymania placówki.

## VI. 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 **1 144 237,24 zł.**

Chodzież dnia 29.07.2022 r

**UZASADNIENIE**

**do Uchwały Nr 440/2022 Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia 19 sierpnia 2022 w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za I półrocze 2022 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 organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej, w terminie do dnia 31 sierpnia.

Z uwagi na powyższe zasadnym pozostaje wywołanie niniejszej uchwały, która dla budżetu Powiatu Chodzieskiego nie rodzi w 2022 r. skutków finansowych.