

**UCHWAŁA NR 158/2016**  
**ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO**

z dnia 7 marca 2015 r.

**w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego  
im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2015 r.**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 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 2015 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

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

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Staroście.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Julian Hermaszczuk .....  
Wicestarosta Mirosław Juraszek .....

Członkowie: Eugeniusz Bogdan .....  
Roman Golcz .....  
Remigiusz Nowak .....

**SPRAWOZDANIE**  
**Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO W TYM INWESTYCYJNEGO**  
**SZPITALA POWIATOWEGO im. prof.R.Drewsa W CHODZIEŻY**  
**Na dzień 31.12.2015 rok**

**I. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2015 rok.**  
**Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>23 018 746,65</b>	<b>22 745 902,12</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym :	23 018 746,65	23 133 812,35
	przychody NFZ	21 918 746,65	22 123 262,30
	przychody pozostałe	1 100 000,00	1 010 550,05
II.	Zmiana stanu produktów		-387 910,23
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 560 838,27</b>	<b>1 139 837,90</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	1 510 838,27	1 038 974,69
1.	z Ministerstwa Zdrowia -rezydentura	108 576,00	84 323,00
2.	Dotacja z EOG /NMF	1 122 868,00	680 056,78
3.	Dotacja - zakup sprzętu ,docieplenie	279 394,27	274 594,91
III.	Inne przychody operacyjne	50 000,00	100 863,21
<b>C.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10 000,00</b>	<b>17 408,35</b>
<b>D.</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>24 589 584,92</b>	<b>23 903 148,37</b>
<b>F.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>24 388 844,25</b>	<b>23 695 610,51</b>
I.	Amortyzacja	1 280 000,00	936 314,61
II.	Zużycie materiałów i energii	5 061 491,20	4 628 031,43
III.	Usługi obce	8 640 232,00	8 885 233,76
IV.	Podatki i opłaty	85 000,00	56 046,50
V.	Wynagrodzenia	7 451 407,00	7 216 288,60
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń(ubezpieczenia społeczne,Fundusz pracy,FGŚP)	1 566 561,05	1 307 251,20

VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	8 753,00	425 780,08
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	295 400,00	240 664,33
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>G.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>800,00</b>	<b>74 175,78</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	800,00	74 175,78
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>40 000,00</b>	<b>88 759,44</b>
I.	w tym : płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań :	40 000,00	88 759,44
	kredytów, pożyczek	40 000,00	88 759,44
	z tytułu dostaw i usług		
<b>I.</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>		
<b>J.</b>	<b>RAZEM KOSZTY</b>	<b>24 429 644,25</b>	<b>23 858 545,73</b>
<b>K.</b>	<b>Wynik finansowy - Zysk/strata (brutto)</b>	<b>159 940,67</b>	<b>44 602,64</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>Ł</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		
<b>M.</b>	<b>Wynik finansowy - Zysk/strata (netto)</b>	<b>159 940,67</b>	<b>44 602,64</b>
<b>N.</b>	<b>Środki na wydatki majątkowe</b>	<b>7 768 323,60</b>	<b>6 085 081,87</b>
1.	w tym : inwestycje i zakupy inwestycyjne	7 768 323,60	6 085 081,87

## 1. PRZYCHODY

Przychody ogółem wyniosły: **23 903 148,37 zł** i dzielą się na:

**1) przychody ze sprzedaży : 22 275 588,08** , co stanowi 96,77 % przychodów planowanych na rok 2015. Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wyniosła 22 123 262,30 tj 100,93% sprzedaży planowanej.

**2) Pozostałe przychody ze sprzedaży – 116 244,82 zł to :**

- a) dotacja z Ministerstwa Zdrowia – stażyści - 84 323,00 zł
- b) pozostała sprzedaż usług obejmująca czynsz, rozmowy telefoniczne, pranie, wywóz nieczystości, użyczenie sprzętu – 31 921,82 zł

**3) Pozostałe przychody operacyjne : 1 493 907,12 zł to:**

- a) darowizny –9 500,63 zł ,
- b) ksero dokumentacji medycznej – 1 332,38 zł
- c) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 164,05 zł,
- d) czynsz dzierżawny – 6 000 zł,
- e) korekty podatku i ZUS – 359,67 zł
- f) dofinansowanie  
na zakup sprzętu w kwocie amortyzacji – 156 334,55 zł

- termomodernizacja w kwocie amortyzacji – 36 656,52 zł  
 inwestycje w kwocie amortyzacji – 81 603,84 zł  
 środki EOG/NMF w kwocie amortyzacji – 680 056,78 zł  
 g) kasacja bielizny – 4,00 zł,  
 h) postępowanie egzekucyjne zwrot (Chyra) – 1 817zł.  
 i) Odsprzedaż złom – 80,50 zł  
 j) Przychód NFZ – ponad limit za 2014 r – 183 509,02 zł  
 k) Przychód NFZ – ponad limit za 2013 r – 254 883,20 zł  
 l) Odszkodowania i kary (PZU- Jackowiak) – 74 131,51 zł  
 m) Obciążenie energią (Lisiewicz) – 7 180,67 zł  
 n) Pozostałe – 292,80 zł

**4) Przychody finansowe : 17 408,35 zł to :**

- a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 15 813,81  
 b) Pozostałe – 1 594,54zł

**2. KOSZTY**

Koszty ogółem wyniosły: **23 858 545,73 zł** i dzielą się na:

**1) Koszty działalności - 23 695 610,51 zł .**

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie Na dzień 31.12.2015 r
<b>1.</b>	<b>Zużycie materiałów, w tym :</b>	<b>4 042 279,47</b>
a.	Leki	951 910,19
b.	sprzęt jednorazowego użytku	757 309,42
c.	odczynniki	428 095,23
d.	Paliwo	14 218,08
e.	osocza i płyny do wlewów	270 772,59
f.	środki opatrunkowe	93 819,062
g.	nici chirurgiczne	46 148,42
h.	Endoprotezy	831 443,47
i.	Pozostałe( opał, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji	648 563,01
<b>2.</b>	<b>Zużycie energii, w tym :</b>	<b>585 751,96</b>
a.	energia elektryczna	303 299,83
b.	energia cieplna (gaz)	282 452,13
<b>3.</b>	<b>Usługi obce, w tym :</b>	<b>8 885 233,76</b>
a.	Remontowe	201 859,52
b.	Transportowe	158 002,81
c.	Kontraktowe	6 348 421,42

d.	badania specjalistyczne	159 636,00
e.	Żywienia	320 866,05
f.	Pralnicze	194 390,36
g.	ekipa sprzątająca	317 564,19
h.	pozostałe usługi( telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pocztowe, naprawy i konserwacja, bankowe najmu i dzierżawy, usługi CO-Szamocin , Projekt 152/07/13 programy i zajęcia z pacjentami, informacja i promocja inne)	1 184 493,41
<b>4.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>56 046,50</b>
<b>5.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>7 216 288,60</b>
<b>6.</b>	<b>Świadczenia na rzecz prac, w tym :</b>	<b>1 733 031,27</b>
a.	składki na ubezpieczenie społeczne	1 307 251,20
b.	inne świadczenia ( odzież, szkolenia, świadcz związane z bhp)	425 780,07
<b>7.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>936 314,61</b>
<b>8.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>240 664,34</b>
<b>9.</b>	<b>Ogółem koszty rodzajowe</b>	<b>23 695 610,51</b>

**2) Pozostałe koszty operacyjne – 74 175,78 w tym :**

- a) Korekta podatku, zus – 26,09 zł,
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 221,29 zł
- c) zwrot dotacji stażyści – 4 659,36zł
- d) odwrotne obciążenie VAT - złom – 169,28 zł
- e) odszkodowanie (Jackowiak) – 50 000,00 zł
- f) Należności przeterminowane – 108,00 zł
- g) Koszt zaniechanej inwestycji – 0 zł
- h) Nadzór nad sprawą sądową –wynagrodzenie pełnomocnika – 3 634,00 zł
- i) Koszy procesu sądowego – 5 898,26 zł
- j) Koszt niezamortyzowanego środka trwałego – 9 359,50 zł
- k) Pozostałe – 100,00 zł

**3) Koszty finansowe – 88 759,44 zł w tym :**

- a) Prowizja od kredytu – 38 840,00 zł
- b) Odsetki od kredytu – 20 983,98 zł
- c) Odsetki od zobowiązań – 24,73 zł
- d) Odsetki od odszkodowania – 28 554,79 zł
- e) Pozostałe – 355,94 zł

**4) Wynik finansowy na dzień 31.12.2015 r wynosi : 44 602,64 (zysk)**

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

Wyszczególnienie	Koszt Bezpośredni	Koszt Pośredni	Koszt Zarządu	Koszt Sprzedaży
<b><u>Oddział wewnętrzny</u></b>	<b><u>2 449 742,77</u></b>	<b><u>712 266,48</u></b>	<b><u>233 819,73</u></b>	<b><u>3 395 828,98</u></b>
Zużycie materiałów i energii	507 895,88	181 316,41	8 519,99	697 732,28
Usługi obce	1 008 558,31	224 518,12	14 276,72	1 247 353,15
Podatki i opłaty	5 399,40	2 361,90	457,44	8 218,74
Wynagrodzenia	715 540,79	203 532,51	158 593,97	1 077 667,27
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	138 280,05	38 872,47	19 763,09	196 915,61
Amortyzacja	41 491,69	51 269,38	2 722,59	95 483,66
Pozostałe koszty	32 576,65	10 395,69	29 485,93	72 458,27
<b><u>Oddział dziecięcy</u></b>	<b><u>1 289 020,41</u></b>	<b><u>126 630,24</u></b>	<b><u>110 360,28</u></b>	<b><u>1 526 010,93</u></b>
Zużycie materiałów i energii	149 303,09	33 242,39	3 916,46	186 461,94
Usługi obce	476 158,24	27 602,40	6 674,60	510 435,24
Podatki i opłaty	3 423,00	702,22	201,53	4 326,75
Wynagrodzenia	517 788,94	45 505,60	73 858,94	637 153,48
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	99 361,14	8 776,87	8 781,00	116 919,01
Amortyzacja	20 482,59	8 462,72	1 219,12	30 164,43
Pozostałe koszty	22 503,41	2 038,04	15 708,63	40 550,08
<b><u>Oddział chirurgii ogólnej</u></b>	<b><u>1 686 673,33</u></b>	<b><u>1 391 163,10</u></b>	<b><u>240 203,49</u></b>	<b><u>3 318 039,92</u></b>
Zużycie materiałów i energii	211 740,87	306 452,63	8 359,43	526 552,93
Usługi obce	722 944,42	707 000,13	14 139,82	1 444 084,37
Podatki i opłaty	3 579,00	3 901,79	444,41	7 925,20
Wynagrodzenia	582 501,45	204 535,99	161 147,74	948 185,18
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	112 771,89	41 366,54	19 306,50	173 444,93
Amortyzacja	27 888,42	118 187,26	2 635,58	148 711,26
Pozostałe koszty	25 247,28	9 718,76	34 170,01	69 136,05
<b><u>Oddział urazowo – ortopedyczny</u></b>	<b><u>2 907 718,07</u></b>	<b><u>1 611 623,18</u></b>	<b><u>301 535,16</u></b>	<b><u>4 820 876,41</u></b>
Zużycie materiałów i energii	1 344 658,32	343 787,13	11 303,04	1 699 748,49
Usługi obce	702 789,98	827 257,26	18 912,46	1 548 959,70
Podatki i opłaty	3 958,44	4 659,01	626,57	9 244,02
Wynagrodzenia	647 820,40	240 682,11	205 119,57	1 093 622,08
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	127 693,53	48 879,19	26 296,83	202 869,55
Amortyzacja	52 531,25	134 211,09	3 662,63	190 404,97
Pozostałe koszty	28 266,15	12 147,39	35 614,06	76 027,60
<b><u>Oddział położniczo – ginekologiczny</u></b>	<b><u>2 507 791,51</u></b>	<b><u>603 751,65</u></b>	<b><u>282 920,84</u></b>	<b><u>3 394 464,00</u></b>
Zużycie materiałów i energii	258 290,56	136 172,90	8 699,88	403 163,34
Usługi obce	1 241 594,08	253 107,97	15 058,25	1 509 760,30

Podatki i opłaty	3 103,32	2 122,71	432,13	5 658,16
Wynagrodzenia	756 382,70	132 233,97	184 074,56	1 072 691,23
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	144 503,82	26 176,86	19 563,55	190 244,23
Amortyzacja	71 613,38	47 436,60	2 576,07	121 626,05
Pozostałe koszty	32 303,65	6 500,64	52 516,40	91 320,69
<b><u>OIOM</u></b>	<b><u>1 113 765,62</u></b>	<b><u>145 057,42</u></b>	<b><u>89 317,57</u></b>	<b><u>1 348 140,61</u></b>
-				
Zużycie materiałów i energii	340 906,80	42 374,97	3 422,53	386 704,30
Usługi obce	640 144,89	28 342,66	5 949,19	674 436,74
Podatki i opłaty	1 273,44	551,52	160,64	1 985,60
Wynagrodzenia	1 753,65	52 853,57	60 608,17	115 215,39
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	384,05	10 021,42	7 794,35	18 199,82
Amortyzacja	128 768,85	8 104,50	1 085,75	137 959,10
Pozostałe koszty	533,94	2 808,78	10 296,94	13 639,66
<b><u>Centralna Izba przyjęć</u></b>	<b><u>1 327 240,59</u></b>	<b><u>299 740,26</u></b>	<b><u>125 668,03</u></b>	<b><u>1 752 648,88</u></b>
Zużycie materiałów i energii	131 587,49	80 974,29	4 398,18	216 959,96
Usługi obce	578 208,99	118 297,77	7 392,23	703 898,99
Podatki i opłaty	2 040,48	918,04	235,44	3 193,96
Wynagrodzenia	468 207,47	59 211,56	84 534,94	611 953,97
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	88 843,82	11 431,89	10 220,43	110 496,14
Amortyzacja	41 549,11	25 477,56	1 394,00	68 420,67
Pozostałe koszty	16 803,23	3 429,15	17 492,81	37 725,19
<b><u>Ratownictwo medyczne-transport</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b><u>Ratownictwo medyczne-wyjazdowa "P"</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b><u>Ratownictwo medyczne-specjalistyczne "S"</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b><u>Zakład rehabilitacyjny</u></b>	<b><u>888 450,81</u></b>	<b><u>17 619,15</u></b>	<b><u>153 970,08</u></b>	<b><u>1 060 040,04</u></b>
Zużycie materiałów i energii	65 011,05	1 481,15	4 422,03	70 914,23
Usługi obce	80 792,63	693,67	7 082,87	88 569,17
Podatki i opłaty	2 250,24	102,29	60,49	2 413,02
Wynagrodzenia	468 701,31	11 652,37	121 186,95	601 540,63
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	239 089,28	2 326,91	16 497,65	257 913,84
Amortyzacja	12 557,96	1 016,16	352,71	13 926,83
Pozostałe koszty	20 048,34	346,60	4 367,38	24 762,32
<b><u>Oddział rehabilitacyjny</u></b>	<b><u>1 884 720,37</u></b>	<b><u>101 461,73</u></b>	<b><u>195 570,72</u></b>	<b><u>2 181 752,82</u></b>
Zużycie materiałów i energii	127 423,41	11 666,51	6 819,81	145 909,73
Usługi obce	656 260,15	6 780,95	11 449,54	674 490,64
Podatki i opłaty	8 837,80	616,33	230,92	9 685,05
Wynagrodzenia	666 733,66	64 081,96	141 134,31	871 949,93
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	384 802,25	12 563,21	17 264,34	414 629,80
Amortyzacja	5 480,38	4 182,39	1 385,60	11 048,37
Pozostałe koszty	35 182,72	1 570,38	17 286,20	54 039,30
<b><u>Transport sanitarny</u></b>	<b><u>246 274,55</u></b>	<b><u>1 761,91</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>248 036,46</u></b>
Zużycie materiałów i energii	14 786,02	324,10	0,00	15 110,12
Usługi obce	170 092,03	192,30	0,00	170 284,33
Podatki i opłaty	0,00	23,99	0,00	23,99
Wynagrodzenia	0,00	684,17	0,00	684,17
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	136,34	0,00	136,34
Amortyzacja	56 666,50	300,96	0,00	56 967,46
Pozostałe koszty	4 730,00	100,05	0,00	4 830,05
<b><u>Pozostałe Ośrodki Kosztów</u></b>	<b><u>48 602,36</u></b>	<b><u>820 168,15</u></b>	<b><u>168 911,18</u></b>	<b><u>1 037 681,69</u></b>
Zużycie materiałów i energii	8 945,95	255 505,24	6 085,38	270 536,57
Usługi obce	30 449,30	271 410,04	10 150,41	312 009,75
Podatki i opłaty	1 170,12	1 496,56	311,56	2 978,24
Wynagrodzenia	0,00	196 813,97	113 767,35	310 581,32
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	37 715,79	13 769,62	51 485,41
Amortyzacja	7 639,51	47 958,99	1 884,58	57 483,08
Pozostałe koszty	397,48	9 267,56	22 942,28	32 607,31



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

Centralne lab med.	504 454,90
Pracownie radiodiagnostyczne	268 930,32
Punkt krwiodawstwa	40 643,46
Ekipa sprzątająca	2 297,36
Kiosk	5,68
Poradnia poszpitalno-ortopedyczna	0,00
Poradnia dla kobiet	4 411,99
Mieszkania	1 991,64
Pracownia USG	5 199,42
Pracownia endoskopii	194 002,62
Pracownia tom komp	15 744,30
<b><u>Pozostałe koszty operacyjne w tym :</u></b>	<b><u>74 175,78</u></b>
Zwrot dotacji stażyści	4 659,36
Różnice między wart mag a wart brutto faktury (Apteka)	221,29
Korekta podatku	126,09
Odwrotne obciążenie vat-złom	169,28
Należności przeterminowana	108,00
Koszt zaniechania inwestycji	0,00
odszkodowanie	50 000,00
Nadzór nad sprawą sądową	3 634,00
Koszt procesu sądowego	5 898,26
Środek trwały niezamortyzowany	9 359,50
<b><u>Koszty finansowe w tym :</u></b>	<b><u>88 759,44</u></b>
Prowizja od kredytu	39195,90
Odsetki	49563,54
<b><u>Zmiana stanu produktu</u></b>	<b><u>-387 910,23</u></b>

1. ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW WEDŁUG OŚRODKÓW KOSZTOWYCH  
NA DZIEŃ 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Koszt sprzedaży	Przychód	strata	zysk
Oddział wewnętrzny	3 395 828,98	3 542 712,92		146 883,94
Oddział dziecięcy	1 526 010,93	1 871 638,64		345 627,71
Oddział chirurgii ogólnej	3 318 039,92	3 418 010,39		99 970,47
Oddział urazowo – ortopedyczny	4 820 876,41	4 783 457,81	-37 418,60	
Oddział położniczo – ginekologiczny	3 394 464,00	2 444 226,96	-950 237,04	
OIOM	1 348 140,61	1 279 464,68	-68 675,93	
Izba przyjęć i ambulatorium	1 752 648,88	1 843 961,27		91 312,39
Ratownictwo medyczne - transport	248 036,46	201 956,40	-46 080,06	
Ratownictwo medyczne-wyjazdowa „P”	0,00	0		
Ratownictwo medyczne-specjalistyczne „S”	0,00	0		
Zakład rehabilitacyjny	1 060 040,04	515 206,44	-544 833,60	
Oddział rehabilitacyjny	2 181 752,82	1 671 560,00	-510 192,82	
Pozostałe Ośrodki Kosztów	649 771,46	819 637,39	169 865,93	
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	74 175,78	1 493 907,12		1 419 731,34
Koszty i przychody finansowe	88 759,44	17 408,35	-71 351,09	
<b>RAZEM</b>	<b><u>23 858 545,73</u></b>	<b><u>23 903 148,37</u></b>	<b><u>-2 058 923,21</u></b>	<b><u>2 103 525,85</u></b>

## 2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

<b>Wskaźniki finansowe</b> <b>Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>RENTOWNOŚCI</b>		
rentowność sprzedaży (podstawowej działalności)	0,0%	-5,7%
rentowność działalności operacyjnej	2,9%	0,5%
Rentowność majątku (aktywów) (ROA)	3,9%	0,2%
<b>PŁYNNOŚCI</b>		
płynność bieżąca (CR)	1,82	2,05
płynność szybka (QR)	1,77	1,99
Płynność gotówkowa	1,23	1,20
<b>ZADŁUŻENIA</b>		
zadłużenie ogółem	0,16	0,20
zadłużenie kapitału własnego	0,31	0,49
<b>SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA</b>		
rotacja należności	15,91	13,13
rotacja zobowiązań	42,76	33,29
obrotowość majątku	1,3	1,04
<b>STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW</b>		
udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów	97,1%	93,8%
udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów	2,9%	6,2%
udział przychodów finansowych w całości przychodów	0,0%	0,1%
udział kosztów operacyjnych w całości kosztów	100,0%	99,3%
udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów	0,0%	0,3%
udział kosztów finansowych w całości kosztów	0,0%	0,4%
udział odsetek w kosztach finansowych	100,0%	100%

<b>Bilans - struktura</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b><u>Aktywa</u></b>		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>70,5%</b>	<b>78,4%</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,2%	01,1%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	99,8%	99,9%
III. Należności długoterminowe	0,0%	0,0%
IV. Inwestycje długoterminowe	0,0%	0,0%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0%	0,0%
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>29,5%</b>	<b>21,6%</b>
I. Zapasy	3,0%	2,8%
II. Należności krótkoterminowe	27,9%	36,8%
III. Inwestycje krótkoterminowe	63,9%	55,9%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5,2%	4,5%
<b>Aktywa razem</b>	<b>100,0%</b>	<b>100%</b>
<b><u>Pasywa</u></b>		
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>52,8%</b>	<b>41,6%</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22,3%	22,2%
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	70,3%	77,3%
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0%	0,0%
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0%	0,0%
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0%	0,0%
VIII. Zysk (strata) netto	7,4%	0,5%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>47,2%</b>	<b>58,4%</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	9,6%	8,7%
II. Zobowiązania długoterminowe	2,0%	17,6%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32,4%	17,3%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	56,0%	56,5%
<b>Pasywa razem</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

### III. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

1. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : **31.12.2014 r**

wynoszą **1 382 691,33 zł** w tym wymagalne w kwocie 7 699,71 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Badanie diagnostyczne	0,60	20.10.2014	21.04.2015
2.	Badanie diagnostyczne	0,40	17.12.2014	21.04.2015
3.	Badanie diagnostyczne	450,00	17.12.2014	16.01.2015
4.	Badanie diagnostyczne	0,09	21.11.2014	
5.	Badanie diagnostyczne	70,00	14.02.2013	29.02.2016
6.	Badanie diagnostyczne	40,00	20.10.2014	21.01.2015
7.	Badanie diagnostyczne	30,00	17.12.2014	25.02.2015
8.	Badanie diagnostyczne	279,00	15.12.2014	12.01.2015
9.	Badanie diagnostyczne	0,30	21.11.2014	18.03.2015
10.	Kara za zerwanie umowy	6 037,88	19.10.2011	Sksięgowane
11.	Badanie diagnostyczne	38,00	19.10.2011	sksięgowane
12.	Czynsz dzierżawy	0,30	10.11.2013	
13.	Badanie diagnostyczne	738,00	15.12.2014	09.01.2015
14.	Badania diagnostyczne	15,14	15.12.2014	09.01.2015
<b>RAZEM</b>		7 699,71		

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

a) należności z tytułu dostaw i usług –1 018 372,62 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 982 105,80

b) pozostałe należności (fund specj) – 356 619,00zł

2. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : **31.12.2015 r**

wynoszą **1705 974,99 zł** w tym wymagalne w kwocie 32 315,27 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Leczenie szpitalne	3 536,00	31.07.2015	
2.	Badanie diagnostyczne	50,00	21.04.2015	
3.	Badanie diagnostyczne	0,09	21.11.2014	
4.	Badanie diagnostyczne	64,00	18.12.2015	13.01.2016
5.	Badanie diagnostyczne	1 449,00	18.12.2015	13.01.2016
6.	Badanie diagnostyczne	675,10	18.12.2015	13.01.2016
7.	Badanie diagnostyczne	23,40	18.12.2015	05.01.2016
8.	Badanie diagnostyczne	105,30	18.09.2015	20.01.2016
9.	Badanie diagnostyczne	60,60	20.11.2015	23.02.2016
10.	Badanie diagnostyczne	131,10	18.12.2015	01.07.2015
11.	Czynsz dzierżawny	1 230,00	15.12.2015	05.02.2016
12.	Czynsz dzierżawny	0,30	10.11.2013	
13.	Badanie diagnostyczne	0,60	18.12.2015	22.01.2016
14.	Badania diagnostyczne	75,00	20.07.2015	
15.	ksero	70,00	30.10.2013	29.02.2016
16.	Badania diagnostyczne	7,00	21.05.2015	
17.	Kara za zerwanie umowy	24 837,78	13.06.2015	
<b>RAZEM</b>		32 315,27		

2) Należności niewymagalne dzielą się na :

c) należności z tytułu dostaw i usług – 1 284 504,22 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 1 244 024 zł

d) pozostałe należności (fund specj) – 389 155,50zł

Stan należności na dzień 31.12.2015 wzrosły w stosunku do należności na 31-12-2014r o 23,38% co stanowi kwotę 323 283,66 zł

### 3. ANALIZA ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ : **31.12.2014r**

wynoszą – 2 734 961,48 zł w tym wymagalne w kwocie - nie występują

1) Zobowiązania nie wymagalne dzielą się na :

- a) zobowiązania krótkoterminowe :
- pożyczka – 53 920,14 zł
  - z tytułu dostaw i usług – 1 207 164,22 zł
  - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 516 850,97 zł
  - z tytułu wynagrodzeń – 327 431,29 zł
  - inne – 58 101,29 zł
  - fundusz specjalny – 412 984,44 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

b) zobowiązania długoterminowe :

- pożyczka – 158 509,13 zł

**4. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2015r**

wynoszą – 4 368 022,87zł w tym wymagalne w kwocie - nie występują

1) Zobowiązania nie wymagalne dzielą się na :

- c) zobowiązania krótkoterminowe :
- pożyczka – 57 884,26 zł
  - z tytułu dostaw i usług – 1 002 642,41 zł
  - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 256 271,48 zł
  - z tytułu wynagrodzeń – 364 970,03 zł
  - inne – 58 554,51zł
  - fundusz specjalny – 420 660,91 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

d) zobowiązania długoterminowe :

- kredyt – 2 207 039,27 zł

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2015 wzrosły w stosunku do zobowiązań na 31-12-2014r o 59,71% co stanowi kwotę 1 633 061,39 zł. Na taki wzrost zobowiązań ma wpływ uruchomiony kredyt inwestycyjny

**IV STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień **31.12.2014 r** wynoszą – **3 169 017,81zł**

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień **31.12.2015 r** wynoszą – **2 590 499,57 zł**

W stosunku do gotówki na dzień 31.12.2014 gotówka na dzień 31.12.2015r r spadła o 18,3% co stanowi kwotę 578 518,24 zł

## V. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

	ZADANIA	PLAN	WYKONANIE	%	kredyt	Środki własne	Dotacja z EOG NMF/80%
1.	Life Sense - Kapnometr z puls oksymetrią (komplet) - oddz poł-gin	10 152,00	10 152,00	100%		10 152,00	0,00
2.	Gastroskop - pracownia endoskopowa	54 129,60	54 129,60	100%		54 129,60	0,00
3.	Kolonoskop - pracownia endoskopowa	61 614,00	61 614,00	100%		61 614,00	0,00
4.	Projekt "Wsparcie osób starszych i niesamodzielnych poprzez rozbudowę pionu rehabilitacji i zakup sprzętu medycznego w Szpitalu Powiatowym w Chodzieży" Roboty budowlane z nadzorem inwestorskim	6 877 200,00	5 602 058,75	81%	2 106 414,40	800 948,83	2 694 695,52
5.	Kardiomonitor EDAN - oddz wew	13 580,00	13 580,00	100%		13 580,00	0,00
6.	Fotel ginekologiczny	11 772,00	11 772,00	100%		11 772,00	0,00
7	USG ginekologiczne z głowicą dopochwową	36 000,00	36 000,00	100%		36 000,00	0,00
8	Remont oddz położniczego	190 000,00	201 859,52	106%		201 859,52	0,00
9	Remont pomieszczeń na potrzeby rehabilitacji ogólnoustrojowej	420 000,00	0,00	0%		0,00	0,00
10	Kardiomonitor - pracownia endoskopii 2 szt	10 000,00	10 000,00	100%		10 000,00	0,00
11	Myjka do basenów i kaczek - oddz chir ogólny	22 356,00	22 356,00	100%		22 356,00	0,00



12	Przewijaki dla niemowląt 5 kompletów	20 520,00	20 520,00	100%		20 520,00	0,00
13	Myjka - pracownia endoskopowa	41 000,00	41 040,00	100%		41 040,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>7 768 323,60</b>	<b>6 085 081,87</b>		<b>2 106 414,40</b>	<b>1 283 971,95</b>	<b>2 694 695,52</b>

## VI. UZASADNIENIE DO WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO ZA ROK 2015 r

Szpital Powiatowy im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży przedstawił do rozliczenia **plan inwestycyjny** zaproponowany na rok 2015.

Z zaplanowanych zadań nie zrealizowano w całości remontu pomieszczeń na potrzeby rehabilitacji ogólnoustrojowej. W II półroczu 2015 na realizację tego zadania został ogłoszony przetarg nieograniczony i po wyłonieniu najkorzystniejszej oferty w dniu 10.11.2015 została zawarta umowa na kwotę brutto 343.000,- na wykonanie remontu polegającego na dostosowaniu pomieszczeń do potrzeb rehabilitacji ogólnoustrojowej. Zakończenie tego zadania planuje się na dzień 29.02.2016. W związku z tym zadanie to jako poniesiony wydatek zostało przeniesione do planu inwestycyjnego na rok 2016.

W planie inwestycyjnym przewidziany był również remont oddziału położniczego na kwotę 190.000,-, jednak realizacja tego zadania została przekoczona o kwotę: 11.859,52 zł.

W roku 2015 Szpital realizował Projekt pt. „Wsparcie osób starszych i niesamodzielnych poprzez rozbudowę pionu rehabilitacji i zakup sprzętu medycznego w Szpitalu Powiatowym w Chodzieży”.

Finansowanie w kwocie 1.275.141,25 zostało przeniesione do planu na rok 2016.

Szpital w roku 2015 na realizację Projektu zaciągnął kredyt w wysokości: 2.106.414,40, z własnych środków wydatkował kwotę:

1.283.971,95 zł, oraz otrzymał dotację w wysokości: 2.694.695,52 zł.

Realizacja Projektu postępuje zgodnie z planem, na bieżąco co trymestr następuje szczegółowe jego rozliczanie z Ministerstwem Zdrowia.

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

Sytuację finansową Szpitala Powiatowego można uznać za bardzo dobrą. Szpitalowi nie grozi utrata płynności finansowej na co wskazuje wysoki stan gotówki na kontach bankowych. Szpital rok 2015 zakończył zyskiem w wysokości 44 602,64 zł

Realizacja Projektu „Wsparcie osób starszych i niesamodzielnych poprzez rozbudowę pionu rehabilitacji i zakupu sprzętu medycznego w Szpitalu Powiatowym w Chodzieży” powoduje duże zaangażowanie środków finansowych niezbędnych na bieżącą realizację

obszarów miękkich tj. praca z pacjentami, pogadanki, telemedycyna, szkolenia pracowników medycznych głównie pielęgniarek i fizjoterapeutów zatrudnionych w pionie rehabilitacyjnym, co odzwierciedla generowana strata w oddziale rehabilitacji ogólnoustrojowej i zakładzie przyrodoleczniczym. Jest to zgodne z założeniami Projektu a przychody otrzymane w formie dotacji będą zaksięgowane w przyszłości w pozostałe przychody operacyjne. Szpital w ramach Projektu od miesiąca maja bieżącego roku dokonuje dodatkowo trzy wszczepienia endoprotez stawu biodrowego lub kolanowego, co ma również wpływ na zwiększenie kosztów w tym oddziale a co za tym idzie zmniejszenie dodatniego wyniku finansowego. Strata wygenerowana w oddziale położniczo-ginekologicznym uległa zwiększeniu w stosunku do roku 2014 ponieważ Szpital przeprowadził remont oddziału i wyposażył w niektóre nowe urządzenia i łóżka, działanie to miało na celu dostosowanie oddziału do wymogów jak również podniosło jakość i standard świadczonych usług w tym oddziale. Analiza roku 2015 pod względem sytuacji finansowej i działalności statutowej nie wykazuje zagrożeń co do gospodarki finansowej Szpitala.

Chodzież 29.02.2016

## **UZASADNIENIE**

**do Uchwały Nr ..... Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia .....  
w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im.  
prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2015 r.**

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

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