

UCHWAŁA NR 259/2026
ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 23 marca 2026 r.

**w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego
im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2025 r.**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) Zarząd Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2025 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 Adrian Urbański

Wicestarosta Kinga Buszkiewicz

Członkowie zarządu: Bartosz Burzyński

Jacek Łukaszczyk

Paulina Panek.....

SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO

W TYM INWESTYCYJNEGO

SZPITALA POWIATOWEGO

im. prof. R. Drewsa w CHODZIEŻY

na dzień 31.12.2025

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2025 rok. Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2025		
		Plan	wykonanie	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	70 408 810,00	70 935 273,21	100,75%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym :	70 408 810,00	71 773 155,24	101,94%
	przychody NFZ	68 701 810,00	70 164 045,60	102,13%
	przychody pozostałe	1 707 000,00	1 609 109,64	94,27%
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	- 837 882,03	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	2 924 181,00	3 341 238,87	114,26%
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	2 894 181,00	3 255 900,90	112,50%
1.	z Ministerstwa Zdrowia -rezydentura	500 000,00	861 756,58	172,35%
2.	Urząd Marszałkowski - staż	0,00	0,00	0,00%
3.	Dotacja - zakup karetki	35 000,00	35 000,01	100,00%
4.	Dotacja - zakup karetki (Wojewoda)	51 132,00	51 131,35	100,00%
5.	Dotacja Gmin- USG	6 300,00	6 300,06	100,00%
6.	Dotacja z EOG /NMF (budynek REH)	145 241,00	145 250,95	100,00%
7.	Dotacja - zakup sprzętu ,docieplenie	120 541,00	120 539,97	100,00%
8.	Dotacja - sprzęt komputerowy	185 000,00	184 968,02	99,98%
9.	Dotacja – Powiat Chodzieski (klimatyzacja)	12 500,00	12 500,04	100,00%
10.	Dotacja – Wojewoda (RTG, Respirator)	109 386,00	109 386,31	100,00%
11.	Dotacja NFZ- Cyberbezpieczeństwo	223 278,00	223 277,87	100,00%
12.	Dotacja WRPO COVID	332 410,00	332 410,48	100,00%
13.	Dotacja – POLSKI ŁAD	245 817,00	245 813,49	100,00%
14.	Dotacja WRPO – sprzęt med.	270 262,00	270 261,78	100,00%
15.	Dotacja Ministerstwo Zdrowia- Roboty	199 304,00	199 304,04	100,00%
16.	Dotacja BP, Powiat Chodzieski- aparat do znieczuleń	58 000,00	58 000,00	100,00%
17.	Dotacja PZU -USG, RTG, STÓŁ	400 000,00	399 999,96	100,00%
III.	Inne przychody operacyjne	30 000,00	85 337,96	284,46%
C.	Przychody finansowe	300 000,00	332 223,14	110,74%
D.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00%
E.	RAZEM PRZYCHODY	73 632 991,00	74 608 735,22	101,33%
F.	Koszty działalności operacyjnej	72 254 635,00	71 396 955,26	98,81%
I.	Amortyzacja	4 000 000,00	4 102 603,22	102,57%
II.	Zużycie materiałów i energii	11 471 000,00	10 355 405,50	90,27%
III.	Usługi obce	23 154 000,00	22 287 799,64	96,26%
IV.	Podatki i opłaty	85 000,00	80 807,44	95,07%
V.	Wynagrodzenia	28 296 262,00	29 236 930,56	103,32%
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń(ubezpiecz. społ., Fundusz pracy, FGŚP)	5 149 373,00	5 135 682,45	99,73%
VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	19 000,00	28 872,25	151,96%
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	80 000,00	168 854,20	211,07%
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00%
G.	Pozostałe koszty operacyjne	50 000,00	1 003 938,51	2007,88%
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00%
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	989 530,37	0,00%
III.	Inne koszty operacyjne	50 000,00	14 408,14	28,82%
H.	Koszty finansowe	0,00	1 262,68	0,00%
I.	w tym : płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań :	0,00	309,88	0,00%
	kredytów, pożyczek	0,00	0,00	0,00%
	Kara, opłata od Promesy	0,00	952,80	0,00%
I.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00%
J.	RAZEM KOSZTY	72 304 635,00	72 402 156,45	100,13%
K.	Wynik finansowy - Zysk/strata (brutto)	1 328 356,00	2 206 578,77	166,11%
L.	Podatek dochodowy	0,00	1 475,00	0,00%
Ł	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00%
M.	Wynik finansowy - Zysk/strata (netto)	1 328 356,00	2 205 103,77	166,00%
N.	Środki na wydatki majątkowe	28 771 959,80	10 339 570,04	35,94%
1.	w tym : inwestycje i zakupy inwestycyjne	28 771 959,80	10 339 570,04	35,94%

1. PRZYCHODY

Przychody ogółem wyniosły 74 608 735,22 zł i dzielą się na:

- 1) przychody ze sprzedaży : 70 935 273,21 zł** Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wyniosła 70 164 045,60 zł .

W pozycji przychody wykazana jest również zmiana stanu produktów w wysokości –837 882,03 zł 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 : 861 756,58 zł

- a) dotacja z Ministerstwa Zdrowia – rezydentura - 837 447,55 zł
- b) dotacja Urząd Marszałkowski - dodatki dla kierowników – 24 309,03 zł

3) Pozostałe przychody operacyjne : 2 479 482,29 zł to:

- a) darowizny (terminal, sprzęt medyczny, szkolenia) – 157 679,35 zł ,
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka, żywność) – 563,17 zł,
- c) czynsz dzierżawny – 12 000,00 zł,
- d) korekty podatki i ZUS – 2,18 zł
- e) dofinansowanie – 2 284 758,02 zł w tym :
 - na zakup ambulans w kwocie amortyzacji – 86 131,35 zł
 - zakup sprzętu, termomodernizacja w kwocie amortyzacji – 120 539,97 zł
 - zakup sprzętu WRPO w kwocie amortyzacji – 602 672,26 zł
 - komputery w kwocie amortyzacji – 184 968,02 zł
 - sprzęt od Gmin (USG) w kwocie amortyzacji – 6 300,06 zł
 - budynek rehabilitacji w kwocie amortyzacji – 145 250,95 zł
 - modernizacja klimatyzacji w kwocie amortyzacji – 12 500,04 zł
 - cyberbezpieczeństwo – 223 277,87 zł
 - inwestycje POLSKI ŁAD w kwocie amortyzacji- 245 813,49 zł
 - zakup sprzętu z MZ, BP, PCH,PZU w kwocie amortyzacji – 657 304,00 zł
- f) zwrot zajęcia komornicze – 118,28 zł
- g) przychód NFZ – z lat poprzednich – 0,00 zł
- h) przychód NFZ ponad limit – 0,00 zł
- i) czyściwo – 80,00 zł
- j) złom – 369,4 zł
- k) pozostałe darowizny – 0,0 zł
- l) zwrot koszt postępowania sądowego – 0,00 zł
- m) Agencja Rezerw Materiałowych – 0,00 zł

- n) Ksero dokumentacji medycznej – 151,89 zł
- o) Dotacja na szkolenie Fizjoterapeutów – 23 760,00 zł
- p) Przychody z lat poprzednich (FUM, KFUM)- 0,00 zł

4) Przychody finansowe : 332 223,14 zł to :

- a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 332 223,14 zł

2. KOSZTY

Koszty ogółem wyniosły: 72 402 156,45 zł i dzielą się na:

1) Koszty działalności - 71 396 955,26 zł .

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie na dzień 31.12.2025 r
1.	Zużycie materiałów, w tym :	8 932 180,22
a.	leki, w tym osocza i płyny do wlewów	1 971 650,65
b.	sprzęt jednorazowego użytku	1 565 935,07
c.	odczynniki	643 491,15
d.	paliwo	43 252,38
e.	materiały opatrunkowe	162 527,84
f.	nici chirurgiczne	50 483,66
g.	endoprotezy	1 666 265,16
h.	Pozostałe (opatrunki, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji, błony rtg)	2 828 574,31
2.	Zużycie energii, w tym :	1 423 225,28
a.	energia elektryczna	838 232,70
b.	energia cieplna (gaz)	584 992,56
3.	Usługi obce, w tym :	22 287 799,64
a.	remontowe	585 964,68
b.	Transportowe	433 225,70
c.	kontraktowe	17 077 456,29
d.	badania specjalistyczne	1 152 196,42
e.	pralnicze	428 240,50
f.	pozostałe usługi(telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pocztowe, naprawy i konserwacja, bankowe i inne)	2 610 716,05
4.	Podatki i opłaty	80 807,44
5.	Wynagrodzenia	29 236 930,56
6.	Świadczenia na rzecz prac, w tym :	5 164 554,70
a.	składki na ubezpieczenie społeczne	5 135 682,45
b.	inne świadczenia (odzież, szkolenia, świadczenia związane z bhp)	28 872,25
7.	Amortyzacja	4 102 603,22
8.	Pozostałe koszty	168 854,20
9.	Ogółem koszty rodzajowe	71 396 955,26

2) Pozostałe koszty operacyjne – 1 003 938,51 zł w tym :

- a) korekta podatku, – 1,18 zł
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka, żywność) – 160,35 zł

- c) utylizacja apteka – 575,19 zł
- d) składki członkowskie – 7 200,00 zł
- e) odpisy aktualizujące NFZ – 989 530,37 zł
- f) NFZ kara pokontrolna – 564,13 zł
- g) koszt dotyczący 2024 r – 5 907,29 zł

3) **Koszty finansowe – 1 262,68 zł w tym :**

- a) Opłata od PROMESY – 701,36 zł
- b) odsetki od zobowiązań – 309,88 zł
- c) odsetki od kary pokontrolne- 251,44 zł
- d) odsetki od odszkodowania – 0,00 zł
- e) prowizja– 0,00 zł

Podatek dochodowy 1 475,00 zł

4) **Wynik finansowy na dzień 31.12.2025r wyniósł : 2 205 103,77 (zysk)**

I. KOSZTY W UKŁADZIE PODMIOTOWO-PRZEDMIOTOWYM PRZEDSTAWIA PONIŻSZA TABELA:

	Koszt Bezpośredni	Koszt Pośredni	Koszt OPK Proceduralnych	Koszt Zarządu	Koszt Sprzedaży
<u>Oddział wewnętrzny</u>	7 666 345,73	1 288 419,21	3 105 217,08	541 060,02	12 601 042,04
Amortyzacja	67 099,03	114 967,09	194 097,82	7 144,53	383 308,47
Zużycie materiałów i energii	1 070 476,20	237 968,93	462 995,57	13 653,80	1 785 094,50
Usługi obce	2 724 760,35	85 535,75	774 683,19	56 662,09	3 641 641,38
Podatki i opłaty	7 817,29	2 761,03	2 161,91	1 298,25	14 038,48
Wynagrodzenia	3 253 821,88	712 285,94	1 425 023,93	398 783,19	5 789 914,94
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	526 990,66	130 062,91	239 472,51	62 995,49	959 521,57
Pozostałe koszty	15 380,32	4 837,56	6 782,15	522,67	27 522,70
<u>Oddział dziecięcy</u>	4 571 545,56	468 604,73	169 492,88	233 279,36	5 442 922,53
Amortyzacja	41 629,65	37 923,66	4 793,97	3 110,70	87 457,98
Zużycie materiałów i energii	187 881,08	84 482,35	28 487,16	5 913,44	306 764,03
Usługi obce	1 790 547,80	14 680,59	24 207,98	24 575,97	1 854 012,34
Podatki i opłaty	4 956,23	951,93	119,94	565,21	6 593,31
Wynagrodzenia	2 173 342,01	278 147,43	95 514,22	171 729,09	2 718 732,75
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	364 174,75	50 442,88	15 897,19	27 199,43	457 714,25
Pozostałe koszty	9 014,04	1 975,89	472,42	185,52	11 647,87
<u>Oddział wieloprofilowy</u>	5 830 599,70	699 073,76	4 088 234,34	474 559,34	11 092 467,14
Amortyzacja	64 534,26	77 916,57	384 102,10	6 283,23	532 836,16
Zużycie materiałów i energii	420 085,36	114 008,86	718 061,30	11 986,63	1 264 142,15
Usługi obce	2 210 158,18	43 261,81	1 742 097,50	49 190,08	4 044 707,57
Podatki i opłaty	4 781,53	1 451,74	3 425,22	1 224,26	10 882,75

Wynagrodzenia	2 655 224,31	388 909,51	1 057 464,55	350 015,45	4 451 613,82
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	463 350,09	71 011,83	176 482,26	55 302,94	766 147,12
Pozostałe koszty	12 465,97	2 513,44	6 601,41	556,75	22 137,57
<u>Oddział urazowo – ortopedyczny</u>	6 222 468,01	888 804,47	9 090 303,94	724 776,50	16 926 352,92
Amortyzacja	211 849,44	87 395,99	989 554,23	9 620,93	1 298 420,59
Zużycie materiałów i energii	566 534,34	164 815,20	3 787 261,70	18 205,05	4 536 816,29
Usługi obce	1 158 809,85	47 327,38	2 278 921,23	75 742,07	3 560 800,53
Podatki i opłaty	5 695,21	1 788,26	6 976,73	1 799,58	16 259,78
Wynagrodzenia	3 665 400,47	494 393,66	1 687 189,85	534 450,94	6 381 434,92
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	596 194,01	89 961,90	330 231,50	84 230,22	1 100 617,63
Pozostałe koszty	17 984,69	3 122,08	10 168,70	727,71	32 003,18
<u>Oddział położnictwa i neonatologii</u>	836 416,15	64 638,58	231 586,93	49 439,82	1 182 081,48
Amortyzacja	19 866,50	5 083,52	4 360,23	541,22	29 851,47
Zużycie materiałów i energii	37 582,59	11 482,36	25 624,10	1 411,10	76 100,15
Usługi obce	346 060,58	3 494,09	105 859,73	4 113,68	459 528,08
Podatki i opłaty	857,31	156,50	318,96	46,32	1 379,09
Wynagrodzenia	364 563,64	37 036,33	79 350,18	36 678,48	517 628,63
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65 438,54	7 075,71	15 553,95	6 506,41	94 574,61
Pozostałe koszty	2 046,99	310,07	519,78	142,61	3 019,45
<u>OAIiT</u>	4 113 118,02	184 718,80	230 957,75	201 299,10	4 730 093,67
Amortyzacja	180 406,41	8 938,93	7 224,82	2 613,93	199 184,09
Zużycie materiałów i energii	544 741,70	21 196,28	48 755,47	5 134,86	619 828,31
Usługi obce	2 657 087,67	10 998,38	49 742,09	20 525,64	2 738 353,78
Podatki i opłaty	1 746,98	432,38	173,89	459,86	2 813,11
Wynagrodzenia	614 763,58	119 615,93	106 129,76	148 755,53	989 264,80
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	110 173,22	22 570,56	18 330,36	23 531,62	174 605,76
Pozostałe koszty	4 198,46	966,34	601,36	277,66	6 043,82
<u>Centralna Izba przyjęć - NiŚOZ</u>	250 223,67	581 087,63	4 132 530,35	223 529,76	5 187 371,41
Amortyzacja	0,00	135 680,86	81 398,09	3 012,72	220 091,67
Zużycie materiałów i energii	92,25	45 278,53	214 952,68	5 551,75	265 875,21
Usługi obce	261 063,42	108 242,90	878 022,15	23 806,38	1 271 134,85
Podatki i opłaty	0,00	1 338,66	1 585,39	553,34	3 477,39

Wynagrodzenia	-10 932,00	243 623,90	2 541 780,70	164 606,89	2 939 079,49
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	46 289,51	405 649,07	25 846,40	477 784,98
Pozostałe koszty	0,00	633,27	9 142,27	152,28	9 927,82
<u>Ratownictwo medyczne - wyjazdowa "P"</u>	3 437 178,02	58 370,55	0,00	155 671,90	3 651 220,47
Amortyzacja	229 812,84	2 325,16	0,00	2 098,29	234 236,29
Usługi obce	170 256,84	3 853,63	0,00	3 965,23	178 075,70
Podatki i opłaty	2 861 424,17	1 095,13	0,00	16 321,21	2 878 840,51
Wynagrodzenia	757,39	123,87	0,00	380,09	1 261,35
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	169 108,00	42 709,06	0,00	114 543,00	326 360,06
Amortyzacja	177,59	7 936,09	0,00	18 239,30	26 352,98
Pozostałe koszty	5 641,19	327,61	0,00	124,78	6 093,58
<u>Oddział rehabilitacyjny</u>	3 675 827,42	1 596 650,49	2 620 526,25	353 904,69	8 246 908,85
Amortyzacja	328 520,37	120 606,94	433 318,31	4 604,39	887 050,01
Zużycie materiałów i energii	352 845,66	401 173,68	174 013,93	8 850,13	936 883,40
Usługi obce	811 949,85	38 681,40	55 509,22	36 276,53	942 417,00
Podatki i opłaty	11 600,13	2 734,55	5 189,76	914,23	20 438,67
Wynagrodzenia	1 838 209,00	870 759,93	1 609 618,89	261 634,77	4 580 222,59
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	322 416,56	157 142,96	328 119,01	41 118,24	848 796,77
Pozostałe koszty	10 285,85	5 551,03	14 757,13	506,40	31 100,41
<u>Transport sanitarny</u>	139 828,95	0,00	0,00	6 234,86	146 063,81
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	82,69	82,69
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	157,00	157,00
Usługi obce	139 828,95	0,00	0,00	638,79	140 467,74
Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	14,34	14,34
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	4 591,77	4 591,77
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	742,77	742,77
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	7,50	7,50
<u>Pozostałe Ośrodki Kosztów</u>	601 096,90	149 877,76	2 167 185,91	110 152,40	3 028 312,97
Amortyzacja	11 484,85	35 685,02	181 437,51	1 476,64	230 084,02
Zużycie materiałów i energii	25 791,79	7 551,71	345 004,49	2 831,81	381 179,80
Usługi obce	126 594,74	2 971,34	638 215,45	11 367,29	779 148,82
Podatki i opłaty	1 164,81	231,71	1 963,92	288,87	3 649,31

Wynagrodzenia	340 894,31	87 047,49	838 008,28	81 061,88	1 347 011,96
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61 976,91	15 901,03	156 938,53	12 955,82	247 772,29
Pozostałe koszty	33 189,49	489,46	5 617,73	170,09	39 466,77

W pozycji pozostałe ośrodki kosztowe mieszczą się między innymi:

Centralne laboratorium medyczne	764 210,56
Pracownie radiodiagnostyczne	644 429,37
Zespół rehabilitacji domowej	430 193,35
Sterylizatornia	
Projekty	0,00
Pracownie specjalistyczne	321 254,79
koszty OPK, koszty kierownictwa	25 351,44
Pracownia USG	0,00
Pracownia Endoskopii	832 218,21
Pracownia TK	10 655,25
Pozostałe koszty operacyjne w tym :	1 003 938,51
różnice między wart mag a wart brutto faktury (apteka, żywność)	160,35
korekta podatku, zus	1,18
Utylizacja apteka	575,19
pozostałe koszty dotyczące 2024	5 907,29
Składki członkowskie	7200,00
Odpis aktualizacyjny NFZ	989 530,37
Wystąpienia pokontrolne	564,13
Koszty finansowe w tym :	1 262,68
odsetki od zobowiązań	309,88
Opłata od Promesy	701,36
odsetki	251,44
Zmiana stanu produktu	-837 882,03

ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW WEDŁUG OŚRODKÓW KOSZTOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	koszt sprzedaży	Przychód	strata	zysk
Oddział wewnętrzny	12 601 042,04	12 046 375,54	554 666,50	
Oddział dziecięcy	5 442 922,53	3 196 738,77	2 246 183,76	
Oddział wieloprofilowy	11 092 467,14	8 735 134,53	2 357 332,61	
Oddział urazowo-ortopedyczny	16 926 352,92	17 975 658,31		1 049 305,39
Oddział położnictwa i neonatologii	1 182 081,48	476 424,35	705 657,13	
OIOM	4 730 093,67	3 716 718,00	1 013 375,67	
Izba przyjęć	5 187 371,41	6 122 167,97		934 796,56
Ratownictwo medyczne - transport	146 063,81	360 082,90		214 019,09
Ratownictwo medyczne - wyjazdowa "P"	3 651 220,47	5 552 495,20		1 901 274,73
Ratownictwo medyczne - specjalistyczne "S"	0,00	0,00		0,00
Oddział rehabilitacyjny	8 246 908,85	10 099 409,73		1 852 500,88
Pozostałe ośrodki kosztów	2 190 430,94	2 441 362,81		250 931,87
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	1 003 938,51	3 553 943,97		2 550 005,46
Koszty i przychody finansowe	1 262,68	332 223,14		330 960,46
RAZEM	72 402 156,45	74 608 735,22	6 877 215,67	9 083 794,44

Koszty i przychody zostały przedstawione dla poszczególnych komórek organizacyjnych działających w Szpitalu. Zestawienie przedstawia ośrodki kosztowe generujące stratę, oraz ośrodki pokazujący dodatni wynik finansowy. Z przychodów operacyjnych wyodrębniono przychody z amortyzacji przychodowej dotyczącej danego ośrodka kosztowego i odpowiednie wartości zostały dodane do odpowiadających im oddziałów szpitalnych.

2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wskaźniki finansowe Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy	31.12.2024	31.12.2025
RENTOWNOŚCI		
rentowność sprzedaży (podstawowej działalności)	-3,4%	0,6%
rentowność działalności operacyjnej	0,8%	2,5%
Rentowność majątku (aktywów) (ROA)	1,7%	4,2%
PŁYNNOŚCI		
płynność bieżąca (CR)	1,76	1,69
płynność szybka (QR)	1,73	1,65
płynność gotówkowa	1,16	1,18
ZADŁUŻENIA		
zadłużenie ogółem	0,3	0,3
zadłużenie kapitału własnego	0,63	0,65
SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA		
rotacja należności	22,8	20,9
rotacja zobowiązań	39,6	43,8
obrotowość majątku	1,5	1,4
STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW		
udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów	95,6%	96,3%
udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów	4,1%	3,3%
udział przychodów finansowych w całości przychodów	0,3%	0,4%
udział kosztów operacyjnych w całości kosztów	99,9%	98,6%
udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów	0,1%	1,4%
udział kosztów finansowych w całości kosztów	0,0%	0,0%
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. Ujemny wskaźnik rentowności sprzedaży w roku 2024 zmienił się w roku 2025 na dodatni.

2. Wskaźniki płynności

Na dzień 31.12.2025 Szpital uzyskał bardzo dobre wskaźniki płynności. Wartość ich mieści się w wielkościach pożądanых. 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	31.12.2024	31.12.2025
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	70,7%	71,4%
I. Wartości niematerialne i prawne	1,6%	0,5%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	98,4%	99,5%
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	29,3%	28,6%
I. Zapasy	1,8%	1,9%
II. Należności krótkoterminowe	32,3%	28,0%
III. Inwestycje krótkoterminowe	64,9%	69,1%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,0%	0,9%
Aktywa razem	100,0%	100,0%

Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	36,6%	35,0%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12,2%	10,8%
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	83,2%	77,2%
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	4,6%	12,0%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	63,4%	65,0%
I. Rezerwy na zobowiązania	7,9%	8,9%
II. Zobowiązania długoterminowe	0,0%	0,0%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	26,0%	25,8%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	66,1%	65,2%
Pasywa razem	100,0%	100,0%

W powyższej strukturze bilansu przedstawiono procentowy udział poszczególnych aktywów jak również pasywów, co pozwoliło odnieść je do ogólnych wartości tych pozycji.

STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

1. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2024 r

wynoszą 4 174 943,60 zł w tym wymagalne w kwocie 13 439,00 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Badania diagnostyczne	665,00	30.12.2024	13.01.2025
2.	Badania diagnostyczne	12 156,00	19.12.2024	03.01.2025
3.	Badania diagnostyczne	618,00	19.12.2024	28.01.2025
RAZEM		13 439,00		

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

a) należności z tytułu dostaw i usług – 3 720 793,36 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 3 200 951,44 zł

b) pozostałe należności – fundusz specjalny – 440 711,24 zł

2. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2025 r

wynoszą 4 217 201,96 zł w tym wymagalne w kwocie 244,00 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1	Badania diagnostyczne	244,00	22.12.2025	02.01.2026
RAZEM		244,00		

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

a) należności z tytułu dostaw i usług – 3 780 446,72 zł gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 3 221 996,92 zł

b) pozostałe należności – fundusz specjalny – 436 511,24 zł

3. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2024 r

wynoszą – 7 271 685,29 zł i są to zobowiązania niewymagalne

1) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

- a) zobowiązania krótkoterminowe : 7 271 685,29 zł
 - kredyt i pożyczka – 0,00 zł
 - z tytułu dostaw i usług – 2 999 740,79 zł
 - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 1 974 220,77 zł
 - z tytułu wynagrodzeń – 1 697 520,44 zł
 - inne (potrącenia z list płac, wadium)– 67 899,54 zł
 - fundusz specjalny – 532 303,75 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)
- b) zobowiązania długoterminowe : 0,00 zł
 - rata – 0,00 zł

4. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2025 r

wynoszą – 8 841 739,41 zł i są to zobowiązania niewymagalne

2) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

- c) zobowiązania krótkoterminowe : 8 841 739,41 zł
 - kredyt i pożyczka – 0,00 zł
 - z tytułu dostaw i usług – 4 180 801,14 zł
 - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 2 276 288,68 zł
 - z tytułu wynagrodzeń – 1 788 459,84 zł
 - inne (potrącenia z list płac)– 68 437,01 zł
 - fundusz specjalny – 527 752,74 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)
- d) zobowiązania długoterminowe : 0,00 zł
 - rata – 0,00 zł

IV STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2024 r wyniosły – 8 398 954,48 zł

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2025 r wyniosły – 10 398 692,45 zł

Środki pieniężne na dzień 31.12.2025 w stosunku do 31.12.2024 r zwiększyły się o kwotę **1 999 737,97 zł**

V. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

	ZADANIA	PLAN	Wykonanie	Środki własne	Środki Organ Założycielski- DOTACJA	KPO	WRPO	Pozostałe dotacje	Dotacja- URZĄD WOJEWÓDZKI	Wynik
1	Utworzenie pionu opieki długoterminowej i geriatrycznej poprzez modernizację i rozbudowę Szpitala , czas realizacji projektu :2025-II kwartał 2026	18 257 415,00	6 334 007,16	1 787 067,22	0,00	4 546 939,94	0,00	0,00	0,00	34,69
a	Rozbudowa Szpitala w tym :	14 743 495,00	6 334 007,16	1 787 067,22	0,00	4 546 939,94	0,00	0,00	0,00	42,96
	Projekt budowlany	14 743 495,00	6 283 884,66	1 775 944,72		4 507 939,94				42,62
	Rozbudowa									
b	Modernizacja pomieszczeń po oddziale dziecięcym	1 760 000,00	50 122,50	11 122,50		39 000,00				2,85
c	Wyposażenie nowo utworzonych oddziałów	1 753 920,00								0,00
2	Utworzenie Pracowni Rezonansu Magnetycznego w celu wdrożenia odwróconej piramidy świadczeń w Szpitalu Powiatowym w Chodzieży, czas realizacji 2025- II kwartał 2026	6 853 314,00	1 450 785,00	36 476,13			1 007 163,50	407 145,37		21,17
3	Modułowy system monitorowania pacjenta OIOM	491 400,00	491 400,00	491 400,00						100,00
4	Fotel operatora (2 szt)- Blok Operacyjny	26 154,30	26 154,30	26 154,30						100,00
5	Stanowiska do opisu badań obrazowych w Pracowni RTG i TK	92 604,00	92 604,00	92 604,00						100,00
6	Kompensator mocy biernej	22 755,00	22 755,00	22 755,00						100,00
7	Zestaw do bronchoskopii wraz z platforma medyczną	34 285,36	34 285,36	34 285,36						100,00
8	Stworzenie warunków do wczesnej diagnostyki kardiologicznej poprzez zakup urządzeń i wyrobów medycznych w Szpitalu Powiatowym w Chodzieży	1 083 205,22	0,00							0,00
9	Pompa ssąco-płuczczą do Histeroskopii	63 504,00	58 557,60	58 557,60						92,21
10	Resektoskop bipolarny	42 552,00	40 883,40	40 883,40						96,08
11	Resektoskop bipolarny	44 712,00	40 883,40	40 883,40						91,44
12	Agregat prądowórczy	627 931,89	598 518,00	0,00	119 703,60				478 814,40	95,32
13	Ambulans P	700 000,00	690 205,50	0,00	138 041,10				552 164,40	98,60
14	Kardiomonitor (8szt)	97 000,00	97 100,00	100,00					97 000,00	100,10
15	Aparat nerkozastępczy	129 600,00	129 600,00						129 600,00	100,00
16	Respirator	90 000,00	96 120,00						96 120,00	106,80
17	Łóżka bariatryczne (3szt)	90 000,00	89 913,24						89 913,24	99,90
18	Tablet na potrzeby RM	14 527,03	14 509,08	14 509,08						99,88
19	Licencja - Rejestr zakupów	11 000,00	5 289,00	5 289,00						48,08
20	Aparat Kriopol	0,00	26 000,00	26 000,00						100,00
	RAZEM	28 771 959,80	10 339 570,04	2 676 964,49	257 744,70	4 546 939,94	1 007 163,50	407 145,37	1 443 612,04	

VI. UZASADNIENIE DO WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2025 r

Realizacja Projektów:

KRAJOWY PLAN ODBUDOWY I ZWIEKSZENIA ODPORNOŚCI :

1. Szpital jest w trakcie realizacji zadań z KPO, które to zadanie zostanie zrealizowane do 30 czerwca 2026 roku. W ramach przyznanej dotacji Szpital Powiatowy w Chodzieży utworzy Pion opieki długoterminowej i geriatrycznej.
2. Szpital został zakwalifikowany do I poziomu z zakresu kardiologii i w związku z tym realizuje Projekt Stworzenie warunków do wczesnej diagnostyki kardiologicznej poprzez zakup urządzeń i wyrobów medycznych w Szpitalu Powiatowym w Chodzieży. Zakończenie planuje się do 30 czerwca 2026r.

FUNDUSZE EUROPEJSKIE WSPIERAJĄCE SPOŁECZNĄ INFRASTRUKTURĘ DLA WIELKOPOLSKI

1. Szpital jest w trakcie realizacji Projektu związanego z Utworzeniem Pracowni Rezonansu Magnetycznego. Zakończenie planuje się do 30 czerwca 2026r.

PROGRAM OCHRONY LUDNOŚCI I OBRONY CYWILNEJ NA LATA 2025-2026

1. Z Programu dokonano zakupu następującego sprzętu: agregat prądotwórczy, ambulans typu P, kardiomonitor, łóżka bariatryczne, respirator i aparat nerkozastępczy.

Poza planem inwestycyjnym dokonano zakupu Aparatu Kriopol z przeznaczeniem dla Działu Fizjoterapii.

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

Sytuację finansową Szpitala można uznać za bardzo dobrą, utrzymywana jest również dobra płynność finansowa jak również wysoki stan gotówki na kontach Szpitala. Zysk finansowy na dzień 31.12.2025 wyniósł **2 205 103,77 zł.**

Chodzież 11.03.2026

UZASADNIENIE

w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2025 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 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 w 2026 r. skutków finansowych.