

UCHWAŁA NR 230/2017
ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 22 lutego 2017 r.

**w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego
im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2016 r.**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 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 2016 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 31.12.2016 rok

I. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2016 rok.
Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2016 rok		
		Plan	wykonanie	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	25 528 021,00	25 295 106,51	99,09%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym :	25 708 021,00	25 284 233,40	98,35%
	przychody NFZ	24 608 021,00	24 092 433,76	97,90%
	przychody pozostałe	1 100 000,00	1 191 799,64	108,35%
II.	Zmiana stanu produktów	-180 000,00	10 873,11	0,00%
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00%
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	
B.	Pozostałe przychody operacyjne	1 115 000,00	1 721 492,83	154,39%
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	
II.	Dotacje	1 014 000,00	1 109 276,46	109,40%
1.	z Ministerstwa Zdrowia -rezydentura	108 000,00	131 672,00	121,92%
2.	Dotacja z EOG /NMF	708 000,00	784 443,46	110,80%
3.	Dotacja - zakup sprzętu ,docieplenie	198 000,00	193 161,00	97,56%
III.	Inne przychody operacyjne	101 000,00	612 216,37	606,15%
C.	Przychody finansowe	18 000,00	16 634,07	92,41%
D.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00%
E.	RAZEM PRZYCHODY	26 661 021,00	27 033 233,41	101,40%
F.	Koszty działalności operacyjnej	26 296 431,00	26 057 142,15	99,09%
I.	Amortyzacja	1 056 315,00	1 055 537,08	99,93%
II.	Zużycie materiałów i energii	5 335 300,00	5 192 191,43	97,32%
III.	Usługi obce	9 860 683,00	10 123 081,43	102,66%
IV.	Podatki i opłaty	66 047,00	55 558,49	84,12%
V.	Wynagrodzenia	7 975 289,00	7 889 020,93	98,92%
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń(ubezpieczenia społeczne,Fundusz pracy,FGŚP)	1 810 353,00	1 452 645,23	80,24%

VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	1 780,00	48 547,73	2727,40%
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	190 664,00	240 559,83	126,17%
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00%
G.	Pozostałe koszty operacyjne	14 176,00	111 154,68	784,10%
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00%
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00%
III.	Inne koszty operacyjne	14 176,00	111 154,68	784,10%
H.	Koszty finansowe	170 000,00	117 512,25	69,12%
I.	w tym : płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań :			
	kredytów, pożyczek	170 000,00	117 512,25	69,12%
	z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00%
I.	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00%
J.	RAZEM KOSZTY	26 480 607,00	26 285 809,08	99,26%
K.	Wynik finansowy - Zysk/strata (brutto)	180 414,00	747 424,33	414,28%
L.	Podatek dochodowy		0,00	0,00%
Ł	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			0,00%
M.	Wynik finansowy - Zysk/strata (netto)	180 414,00	747 424,33	414,28%
N.	Środki na wydatki majątkowe	4 586 971,12	3 593 631,12	78,34%
1.	w tym : inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 586 971,12	3 593 631,12	78,34%

1. PRZYCHODY

Przychody ogółem wyniosły: **27.033.233,41 zł** i dzielą się na:

- 1) **przychody ze sprzedaży : 25 136 209,29** co stanowi 98,47 % przychodów planowanych na rok 2016. Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wyniosła 24 092 433,76 tj 97,90 % sprzedaży planowanej.
- 2) **Pozostałe przychody ze sprzedaży – 158 897,22zł** to :
 - a) dotacja z Ministerstwa Zdrowia – stażyści - 131 672,00 zł
 - b) pozostała sprzedaż usług obejmująca czynsz, rozmowy telefoniczne, pranie, wywóz nieczystości, użyczenie sprzętu – 27 225,22 zł
- 3) **Pozostałe przychody operacyjne : 1 721 492,83 zł** to:
 - a) darowizny –9 318,39 zł ,
 - b) ksero dokumentacji medycznej – 1 923,92 zł
 - c) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 196,00 zł,
 - d) czynsz dzierżawny – 10 000,00 zł,
 - e) korekty podatku i ZUS – 9,86 zł
 - f) dofinansowanie

- na zakup sprzętu w kwocie amortyzacji – 74 900,64 zł
termomodernizacja w kwocie amortyzacji – 36 656,52 zł
inwestycje w kwocie amortyzacji – 81 603,84 zł
środki EOG/NMF – 784 443,46 zł
- g) kasacja bielizny – 48,00 zł,
 - h) odszkodowanie – 896,27 zł
 - i) Odsprzedaż złom – 960,00 zł
 - j) Przychód NFZ – ponad limit za 2015 r – 697 332,36 zł
 - k) Obciążenie energią (Lisiewicz) – 1 415,45 zł
 - l) Odsprzedaż agregatu – 5 040,65 zł
 - m) Zwrot nadpłata – 3 717,96 zł
 - n) Postępowanie egz – 155,07 zł
 - o) Zwrot zaliczki informatyzacja – 12 874,44 zł

4) Przychody finansowe : 16 634,07 zł to :

- a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 16 634,07 zł

2. KOSZTY

Koszty ogółem wyniosły: **26 285 809,08 zł** i dzielą się na:

1) Koszty działalności - 26 057 142,15 zł.

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie Na dzień 31.12.2016 r
1.	Zużycie materiałów, w tym :	4 625 106,22
a.	Leki	915 330,29
b.	sprzęt jednorazowego użytku	863 289,48
c.	odczynniki	424 861,77
d.	Paliwo	16 185,57
e.	osocza i płyny do wlewów	282 627,58
f.	środki opatrunkowe	97 858,72
g.	nici chirurgiczne	47 063,12
h.	Endoprotezy	1 083 694,56
i.	Pozostałe(opał, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji	894 195,13
2.	Zużycie energii, w tym :	567 085,21
a.	energia elektryczna	313 692,35
b.	energia cieplna (gaz)	253 392,86
3.	Usługi obce, w tym :	10 123 081,43
a.	Remontowe	404 806,00
b.	Transportowe	197 015,78
c.	Kontraktowe	7 168 496,00

d.	badania specjalistyczne	210 385,00
e.	Żywienia	348 699,45
f.	Pralnicze	213 412,10
g.	ekipa sprzątająca	372 658,60
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)	1 207 608,50
4.	Podatki i opłaty	55 558,49
5.	Wynagrodzenia	7 889 020,93
6.	Świadczenia na rzecz prac, w tym :	1 501 192,96
a.	składki na ubezpieczenie społeczne	1 452 645,23
b.	inne świadczenia (odzież, szkolenia, świadcz związane z bhp)	48 547,73
7.	Amortyzacja	1 055 537,08
8.	Pozostałe koszty	240 559,83
9.	Ogółem koszty rodzajowe	26 057 142,15

2) Pozostałe koszty operacyjne – 111 154,68 w tym :

- a) Korekta podatku, zus – 7,26 zł
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 207,72 zł
- c) zwrot dotacji stażyści – 1 934,98 zł
- d) kary i grzywny – 430,12 zł
- e) zaliczka informatyzacja – 15 000,00 zł
- f) Należności przeterminowane – 3 536,00 zł
- g) Odpis trwałość Projektu – 60 379,00 zł
- h) Przekazanie gruntów – 26 000,00 zł
- i) Koszy procesu sądowego – 3 060,10 zł
- j) Koszt niezamortyzowanego środka trwałego – 503,80 zł
- k) Utylizacja apteka – 94,60 zł
- l) Pozostałe – 1,10 zł

3) Koszty finansowe – 117 512,25 zł w tym :

- a) Prowizja od kredytu – 0,00 zł
- b) Odsetki od kredytu – 117 509,95 zł
- c) Odsetki od zobowiązań – 2,30 zł
- d) Odsetki od odszkodowania – 0,00 zł
- e) Pozostałe – 0,00 zł

4) Wynik finansowy na dzień 31.12.2016 r wynosi : 747 424,33 (zysk)

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

Wyszczególnienie	Koszt Bezpośredni	Koszt Pośredni	Koszt Zarządu	Koszt Sprzedaży
<u>Oddział wewnętrzny</u>	<u>2 752 546,18</u>	<u>635 384,29</u>	<u>203 211,29</u>	<u>3 591 141,76</u>
Zużycie materiałów i energii	525 436,40	173 882,83	6 628,58	705 947,81
Usługi obce	1 242 379,02	184 260,43	17 897,49	1 444 536,94
Podatki i opłaty	5 282,39	1 918,10	481,45	7 681,94
Wynagrodzenia	760 780,34	196 794,56	151 569,27	1 109 144,17
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	144 825,06	38 802,76	22 290,51	205 918,33
Amortyzacja	47 819,30	32 110,87	1 925,29	81 855,46
Pozostałe koszty	26 023,67	7 614,74	2 418,70	36 057,11
<u>Oddział dziecięcy</u>	<u>1 515 990,64</u>	<u>130 337,61</u>	<u>98 892,63</u>	<u>1 745 220,88</u>
Zużycie materiałów i energii	136 545,61	34 208,43	3 233,34	173 987,38
Usługi obce	540 027,62	29 809,14	8 674,77	578 511,53
Podatki i opłaty	3 349,07	668,99	233,93	4 251,99
Wynagrodzenia	668 417,60	46 596,99	73 896,64	788 911,23
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	127 509,02	9 222,07	10 732,13	147 463,22
Amortyzacja	22 494,74	7 999,38	934,14	31 428,26
Pozostałe koszty	17 646,98	1 832,61	1 187,68	20 667,27
<u>Oddział chirurgii ogólnej</u>	<u>1 772 055,35</u>	<u>1 422 927,94</u>	<u>187 770,56</u>	<u>3 382 753,85</u>
Zużycie materiałów i energii	171 764,19	335 510,13	6 248,56	513 522,88
Usługi obce	827 009,92	718 049,91	16 210,31	1 561 270,14
Podatki i opłaty	2 727,69	3 369,58	446,89	6 544,16
Wynagrodzenia	617 679,19	211 931,12	139 888,95	969 499,26
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	119 490,69	43 077,21	20 898,02	183 465,92
Amortyzacja	15 578,31	104 373,11	1 771,58	121 723,00
Pozostałe koszty	17 805,36	6 616,88	2 306,25	26 728,49
<u>Oddział urazowo – ortopedyczny</u>	<u>3 451 277,95</u>	<u>1 923 519,12</u>	<u>329 339,23</u>	<u>5 704 136,30</u>
Zużycie materiałów i energii	1606 716,24	445 587,86	10 270,31	2 062 574,41
Usługi obce	823 603,32	942 595,08	29 528,27	1 795 726,67
Podatki i opłaty	3 872,91	4 864,85	743,75	9 481,51
Wynagrodzenia	765 719,73	318 172,95	247 537,00	1 331 429,68
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	152 160,90	63 893,26	34 209,59	250 263,75
Amortyzacja	76 998,74	138 114,44	3 090,52	218 203,70
Pozostałe koszty	22 206,11	10 290,68	3 959,79	36 456,58
<u>Oddział położniczo – ginekologiczny</u>	<u>2 598 558,65</u>	<u>553 875,51</u>	<u>189 197,31</u>	<u>3 341 631,47</u>
Zużycie materiałów i energii	218 741,43	137 106,71	6 151,45	361 999,59

Usługi obce	1 183 666,51	221 874,10	16 654,12	1 422 194,73
Podatki i opłaty	3 027,14	1 774,66	455,80	5 257,60
Wynagrodzenia	917 687,53	125 825,97	141 265,17	1 184 778,67
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	179 041,40	25 422,04	20 630,87	225 094,31
Amortyzacja	68 106,70	37 507,89	1 783,67	107 398,26
Pozostałe koszty	28 287,94	4 364,14	2 256,23	34 908,31
OIOM	1 108 397,00	152 884,24	73 606,76	1 334 888,00
-				
Zużycie materiałów i energii	410 286,10	43 012,77	2 447,97	455 746,84
Usługi obce	673 902,28	28 893,01	6 336,22	709 131,51
Podatki i opłaty	1 245,90	507,51	177,19	1 930,60
Wynagrodzenia	10 678,89	60 272,22	54 913,16	125 864,27
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 241,79	11 793,88	8 206,10	21 241,77
Amortyzacja	10 447,91	5 899,07	680,29	17 027,27
Pozostałe koszty	594,13	2 505,78	845,83	3 945,74
Centralna Izba przyjęć	1 526 987,95	301 849,18	109 372,15	1 938 209,28
Zużycie materiałów i energii	122 638,56	80 608,07	3 517,19	206 763,82
Usługi obce	715 907,67	124 163,01	9 604,19	849 674,87
Podatki i opłaty	1 996,34	864,44	255,23	3 116,01
Wynagrodzenia	542 703,29	59 074,82	81 816,50	683 594,61
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	105 385,71	12 012,16	11 848,77	129 246,64
Amortyzacja	23 544,07	22 631,09	1 023,53	47 198,69
Pozostałe koszty	14 812,31	2 495,59	1 306,74	18 614,64
Ratownictwo medyczne-wyjazdowa "P"	0,00	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
Ratownictwo medyczne-specjalistyczne "S"	0,00	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakład rehabilitacyjny	225 597,93	5 886,97	43 940,35	275 425,25
Zużycie materiałów i energii	12 190,14	478,16	1 132,94	13 801,24

Usługi obce	16 774,01	247,59	3 301,87	20 323,47
Podatki i opłaty	752,45	29,89	16,31	798,65
Wynagrodzenia	156 413,45	3 948,08	33 225,96	193 587,49
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 672,42	781,47	6 065,52	36 519,41
Amortyzacja	4 761,30	308,52	90,41	5 160,23
Pozostałe koszty	5 034,16	93,26	107,34	5 234,76
<u>Oddział rehabilitacyjny</u>	<u>2 933 391,34</u>	<u>98 944,18</u>	<u>194 032,38</u>	<u>3 226 367,90</u>
Zużycie materiałów i energii	313 694,77	16 417,54	5 722,13	335 834,44
Usługi obce	1 158 744,21	13 206,60	20 520,58	1 192 471,39
Podatki i opłaty	11 704,00	959,20	372,46	13 035,66
Wynagrodzenia	936 429,26	48 335,62	141 691,99	1 126 456,87
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	203 543,45	9 549,82	22 079,40	235 172,67
Amortyzacja	274 400,04	8 692,65	1 437,10	284 529,79
Pozostałe koszty	34 875,61	1 782,75	2 208,72	38 867,08
<u>Transport sanitarny</u>	<u>153 072,43</u>	<u>1 950,63</u>		<u>155 023,06</u>
Zużycie materiałów i energii	14 770,46	325,40		15 095,86
Usługi obce	78 677,81	233,66		78 911,47
Podatki i opłaty	0,00	24,60		24,60
Wynagrodzenia	0,00	797,32		797,32
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	160,89		160,89
Amortyzacja	54 968,16	319,06		55 287,22
Pozostałe koszty	4 656,00	89,70		4 745,70
<u>Pozostałe Ośrodki Kosztów</u>	<u>46 887,06</u>	<u>1 154 106,35</u>	<u>150 477,88</u>	<u>1 351 471,29</u>
Zużycie materiałów i energii	7 933,95	332 391,28	4 940,20	345 265,43
Usługi obce	30 357,99	423 461,60	13 209,50	467 029,09
Podatki i opłaty	993,34	1 785,85	356,38	3 135,57
Wynagrodzenia	0,00	263 140,05	112 157,55	375 297,60
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	50 808,98	16 583,42	67 392,40
Amortyzacja	7 515,98	73 223,62	1 441,06	82 180,66
Pozostałe koszty	85,80	9 294,97	1 789,77	11 170,54

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

Centralne lab med.	552 106,23
Pracownie radiodiagnostyczne	257 528,58
Punkt krwiodawstwa	42 304,87
Ekipa sprzątająca	2 193,37
Kiosk	0,00
Poradnia poszpitalno-ortopedyczna	0,00
Poradnia dla kobiet	1 279,88
Mieszkania	2 024,51
Pracownia USG	4 859,43
Pracownia endoskopii	478 965,58
Pracownia tom komp	10 208,84
Pozostałe koszty operacyjne w tym :	<u>111 154,68</u>
Zwrot dotacji stażyści	1 934,98
Różnice między wart mag a wart brutto faktury (Apteka)	207,72
Korekta podatku	7,26
Kary i grzywny	430,12
Należności przeterminowana	3 536,00
Zaliczka informatyzacja	15 000,00
Odpis trwałość projektu	60 379,00
Przekazanie gruntów	26 000,00
Koszt procesu sądowego	3060,10
Utylizacja apteka	94,60
Pozostałe	1,10
Środek trwały niezamortyzowany	503,80
Koszty finansowe w tym :	<u>117 512,25</u>
Provizja od kredytu	
Odsetki	117 512,25
Zmiana stanu produktu	10 873,11

1. ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW WEDŁUG OŚRODKÓW KOSZTOWYCH
NA DZIEŃ 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Koszt sprzedaży	Przychód	strata	zysk
Oddział wewnętrzny	3 591 141,76	3 731 405,36		140 263,60
Oddział dziecięcy	1 745 220,88	1 749 511,41		4 290,53
Oddział chirurgii ogólnej	3 382 753,85	3 532 206,43		149 452,58
Oddział urazowo – ortopedyczny	5 704 136,30	5 977 149,62		273 013,32
Oddział położniczo – ginekologiczny	3 341 631,47	2 659 555,67	-682 075,80	
OIOM	1 334 888,00	1 452 773,72		117 885,72
Izba przyjęć i ambulatorium	1 938 209,28	1 904 397,40	-33 811,88	
Ratownictwo medyczne - transport	155 023,06	202 331,24		47 308,18
Ratownictwo medyczne-wyjazdowa „P”	0,00	0,00	0,00	0,00
Ratownictwo medyczne-specjalistyczne „S”	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakład rehabilitacyjny	275 425,25	145 952,28	-129 472,97	
Oddział rehabilitacyjny	3 226 367,90	2 248 330,06	-978 037,84	
Pozostałe Ośrodki Kosztów	1 362 344,40	1 691 493,32		329 148,92
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	111 154,68	1 721 492,83		1 610 338,15
Koszty i przychody finansowe	117 512,25	16 634,07	-100 878,18	
RAZEM	<u>26 285 809,08</u>	<u>27 033 233,41</u>	<u>-1 924 276,67</u>	<u>2 671 701,00</u>

2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wskaźniki finansowe Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy	31.12.2015	31.12.2016
RENTOWNOŚCI		
rentowność sprzedaży (podstawowej działalności)	-5,7%	-3,0%
rentowność działalności operacyjnej	0,5%	3,1%
Rentowność majątku (aktywów) (ROA)	0,2%	2,8%
PŁYNNOŚCI		
płynność bieżąca (CR)	2,05	1,59
płynność szybka (QR)	1,99	1,56
Płynność gotówkowa	1,20	0,91
ZADŁUŻENIA		
zadłużenie ogółem	0,20	0,28
zadłużenie kapitału własnego	0,49	0,71
SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA		
rotacja należności	13,13	11,67
rotacja zobowiązań	33,29	46,49
obrotowość majątku	1,04	1,03
STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW		
udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów	93,8%	93,6%
udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów	6,2%	6,4%
udział przychodów finansowych w całości przychodów	0,1%	0,1%
udział kosztów operacyjnych w całości kosztów	99,3%	99,1%
udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów	0,3%	0,4%
udział kosztów finansowych w całości kosztów	0,4%	0,4 %
udział odsetek w kosztach finansowych	100,0%	100,0%

Ocena wskaźników finansowych

1. Wskaźniki rentowności:

Rentowność sprzedaży w porównaniu do roku 2015 (-5,7%) uległa poprawie i wyniosła – 3,0 % , gdzie pożądana wielkość to dążenie do max plus. Spowodowane to było dalszą realizacją Projektu pt. „Wsparcie osób starszych i niesamodzielnymi poprzez rozbudowę pionu rehabilitacji i zakup sprzętu medycznego w Szpitalu Powiatowym w Chodzieży” , polegającego na rozbudowie szpitala o pion rehabilitacyjny. Zadanie to zostało zakończone. Prognozuje się uzyskanie wartości dodatniej roku 2017. Pozostałe wskaźniki rentowności zarówno operacyjnej jak i ROA uległy poprawie. I tak rentowność działalności operacyjnej uzyskała wartość 3,1 % gdzie na koniec 2015r wyniosła 0,5% , a wskaźnik ROA

2,8 % gdzie w 2015r wyniósł 0,2%. Wielkość pożądana tych wskaźników to również max plus.

2. Wskaźniki płynności

Na dzień 31.12.2016 Szpital uzyskał bardzo dobre wskaźniki płynności. Wartość ich mieści się w wielkościach pożądanym. Pozwala to zatem terminowo regulować zobowiązania krótkoterminowe.

3. Wskaźniki zadłużenia i sprawności działania

Wszystkie wskaźniki uzyskały korzystne wartości . Suma środków finansowych i należności pozwoliłaby w krótkim czasie uregulować wszystkie zobowiązania w 75 %.

Bilans – struktura	31.12.2015	31.12.2016
<u>Aktywa</u>		
A. Aktywa trwałe	78,4%	77,8%
I. Wartości niematerialne i prawne	0,1%	0,0%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	99,9%	100%
III. Należności długoterminowe	0,0%	0,0%
IV. Inwestycje długoterminowe	0,0%	0,0%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0%	0,0%
B. Aktywa obrotowe	21,6%	22,2%
I. Zapasy	2,8%	1,4%
II. Należności krótkoterminowe	36,8%	39,6%
III. Inwestycje krótkoterminowe	55,9%	55,2%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,5%	3,8%
Aktywa razem	100%	100%
<u>Pasywa</u>		
A. Kapitał (fundusz) własny	41,6%	39,3%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22,2%	20,5%
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	77,3%	71,8%
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0%	0,0%
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0%	0,0%
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0%	0,0%
VIII. Zysk (strata) netto	0,5%	7,7%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58,4%	60,7%
I. Rezerwy na zobowiązania	8,7%	7,5%
II. Zobowiązania długoterminowe	17,6%	23,9%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17,3%	22,2%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	56,5%	46,4%
Pasywa razem	100,0%	100,0%

III. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

1. 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	18.03.2016
15.	ksero	70,00	30.10.2013	29.02.2016
16.	Badania diagnostyczne	7,00	21.05.2015	18.03.2016
17.	Kara za zerwanie umowy	24 837,78	13,06.2015	
RAZEM		32 315,27		

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

a) 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

b) 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

2. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : **31.12.2016 r**

wynoszą **2 167 175,94 zł** w tym wymagalne w kwocie 37 072,17 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Kara za zerwanie umowy	24 837,78	13.06.2015	
2.	Czynsz dzierżawny	1 230,00	15.11.2016	02.01.2017
3.	Czynsz dzierżawny	1 230,00	15.12.2016	02.01.2017
4.	Czynsz dzierżawny	0,30	10.11.2013	
5.	Sprzedaż agregatu	6 200,00	21.08.2016	
6.	Badania diagnostyczne	0,09	21.11.2014	
7.	Badania diagnostyczne	1 711,80	20.12.2016	09.01.2017
8.	Badania diagnostyczne	1672,20	18.11.2016	13.01.2017
9.	Badania diagnostyczne	40,00	19.10.2016	24.01.2017
10.	Badania diagnostyczne	50,00	21.04.2015	
11.	Badania diagnostyczne	20,00	19.10.2016	25.01.2017
12.	Badania diagnostyczne	30,00	30.11.2016	26.01.2017
13.	Badania diagnostyczne	50,00	18.11.2016	26.01.2017
RAZEM		37 072,17		

2) Należności niewymagalne dzielą się na :

c) należności z tytułu dostaw i usług – 1 707 701,77 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 1 665 209,14 zł

d) pozostałe należności (fund specj) – 422 402,00 zł

Stan należności na dzień 31.12.2016 wzrosły w stosunku do należności na 31-12-2015r o 27,03% co stanowi kwotę 461 200,95 zł

3. 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 :

a) zobowiązania krótkoterminowe : 2 160 983,60 Zł

- 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)

b) zobowiązania długoterminowe : 2 207 039,27

- 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

4. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : **31.12.2016r**

wynoszą – 6 901 503,80 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

2) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

c) zobowiązania krótkoterminowe : 3 319 099,24 zł

- kredyt i pożyczka – 447 032,15 zł
- z tytułu dostaw i usług – 1 112 856,10 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 595 209,37 zł
- z tytułu wynagrodzeń – 406 624,72 zł
- zakup sprzętu – 66 660,00 zł
- ubezpieczenie – 202 396,06 zł
- inne (potrącenia z list płac)– 57 869,84 zł
- fundusz specjalny – 430 451,00 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

d) zobowiązania długoterminowe : 3 582 404,56 zł

- kredyt – 3 582 404,56 zł

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2016 wzrosły w stosunku do zobowiązań na 31-12-2015r o 58% co stanowi kwotę 2 533 480,93 zł. Na taki wzrost zobowiązań ma wpływ uruchomiony kredyt inwestycyjny

IV STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień **31.12.201 r** wynoszą – **3 018 047,80 zł**

Środki pieniężne na dzień 31.12.2015r w stosunku do 31.12.2016r r wzrosły o 16,5% co stanowi kwotę 427 548,23 zł

V. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

	ZADANIA	PLAN	Wykonanie	Środki własne	kredyt inwestycyjny	Dotacja z EOG NMF	wykona nie w %
1.	Projekt "Wsparcie osób starszych i niesamodzielnych poprzez rozbudowę pionu rehabilitacji i zakup sprzętu medycznego w Szpitalu Powiatowym w Chodzieży" Roboty budowlane z nadzorem inwestorskim	2 340 216,20	2 340 216,20	65 326,12	2 013 585,60	261 304,48	100,00%
2.	Remont pomieszczeń na potrzeby rehabilitacji ogólnoustrojowej	343 000,00	343 000,00	343 000,00	0,00	0,00	100,00%
3.	Lampa zabiegowa ścienna SOLIS 60W	5 015,32	5 015,32	5 015,32	0,00	0,00	100,00%
4.	Prasa do kontenerów na śmieci RC 1100	17 835,00	17 835,00	17 835,00	0,00	0,00	100,00%
5.	Aparat do elektroterapii (ARIES S, ASTAR) 6 szt	17 820,00	17 820,00	3 564,00	0,00	14 256,00	100,00%
6.	Aparat do terapii radialną falą uderzeniową (ENPLUS 2, ZIMMER) 1 szt	19 980,00	19 980,00	3 996,00	0,00	15 984,00	100,00%
7.	Aparat skanujący do laseroterapii -R+IR 100/450 MW : laser+skaner+aplikator (POLARIS 2,ASTAR) 1 szt	15 120,00	15 120,00	3 024,00	0,00	12 096,00	100,00%
8.	Dwukanałowy aparat do magnetoterapii (MAGNER PLUS, ASTAR) 1szt	9 720,00	9 720,00	1 944,00	0,00	7 776,00	100,00%
9.	Wanna do kąpieli wirowej kończyn dolnych - kolan (WKD, MEDEN) 2 szt	15 552,00	15 552,00	3 110,40	0,00	12 441,60	100,00%
10.	Stół rehabilitacyjny 3-częściowy (TERAPEUTA M-P3.F4, MEDEN) 2 szt	12 744,00	12 744,00	2 548,80	0,00	10 195,20	100,00%

11.	Stół rehabilitacyjny 5-częściowy (TERAPEUTA M-P55.F4,MEDEN) 2 szt	13 392,00	13 392,00	2 678,40	0,00	10 713,60	100,00%
12.	Profesjonalny cykloergometr rehabilitacyjny (CRG 200,ASPEL) 1 szt	6 912,00	6 912,00	1 382,40	0,00	5 529,60	100,00%
13.	Rowery rehabilitacyjne (E5,KETTLER) 3 szt	11 512,80	11 512,80	2 302,56	0,00	9 210,24	100,00%
14.	Wirówka wodna do stóp (WKS,MEDEN) 1 szt	7 020,00	7 020,00	1 404,00	0,00	5 616,00	100,00%
15.	Atlas uniwersalny z osprzętem rehabilitacyjnym (KINETIC F3,KETTLER) 1 szt	5 461,20	5 461,20	1 092,24	0,00	4 368,96	100,00%
16.	UGUL z podwieszka i osprzętem (WSC-4, TECH MED) (osprzęt pełny, FENIX) 1 szt	3 780,00	3 780,00	756,00	0,00	3 024,00	100,00%
17.	Uniwersalna kolumna terapeutyczna (REHA-LINE MOVE CONTROL REACTIV,REINBOLD) 2 szt	11 880,00	11 880,00	2 376,00	0,00	9 504,00	100,00%
18.	Diatermia (MEGAPULSE SENIOR,EMS PHYSIO) 1 szt	19 440,00	19 440,00	3 888,00	0,00	15 552,00	100,00%
19.	Bieżnia rehabilitacyjna (RUN 7, KETTLER) 1 szt	7 626,00	7 626,00	1 525,20	0,00	6 100,80	100,00%
20.	Zestaw do biernych i czynnych ćwiczeń w podwieszeniu z trzema trawersami (REKORD WORKSTATION PROFFESIONAL Z 3 TRAWERSAMI, REKORD) 1 szt	15 120,00	15 120,00	3 024,00	0,00	12 096,00	100,00%
21.	Zestaw do nowoczesnej rehabilitacji funkcjonalnej z wykorzystaniem rzeczywistości wirtualnej (NEUROFORMA DLA OŚRODKÓW, LICENCJA,TITANIS) 1 szt	17 280,00	17 280,00	3 456,00	0,00	13 824,00	100,00%
22.	Rotor duo (do kończyn dolnych i górnych) (MOTOMED VIVA 2, RECK-TECHNIK) 2 szt	38 880,00	38 880,00	7 776,00	0,00	31 104,00	100,00%

23.	Dwukanałowy aparat do magnetoterapii (MAGNER PLUS, ASTAR) 1 szt	9 720,00	9 720,00	1 944,00	0,00	7 776,00	100,00%
24.	Diatermia (INTELECT SHORTWAVE 100, CHATTANOOGA) 1 szt	19 440,00	19 440,00	3 888,00	0,00	15 552,00	100,00%
25.	Stół rehabilitacyjny 3-częściowy (SR-3E-Ł, TECH-MED.. ROMAN PASŁAWSKI SP.J) 3 szt	17 820,00	17 820,00	3 564,00	0,00	14 256,00	100,00%
26.	Ultradźwięki (SOLEO SONO, ZIMMER MEDIZINSYSTEME GMBH) 1 szt	7 560,00	7 560,00	1 512,00	0,00	6 048,00	100,00%
27.	Szyna CPM do ćwiczeń stawu kolanowego i biodrowego (L4D LOWER LIMB CPM, QAL MEDICAL LLC) 1 szt	15 120,00	15 120,00	3 024,00	0,00	12 096,00	100,00%
28.	Łóżka rehabilitacyjne z szafką przyłóżkową 30 szt	104 133,60	104 133,60	20 826,72	0,00	83 306,88	100,00%
29.	Łóżka szpitalne z szafką przyłóżkową 15 szt	52 066,80	52 066,80	17 245,36	0,00	34 821,44	100,00%
30.	Łóżka szpitalne z materacem przeciwoleżynowym jako nakładką z szafką przyłóżkową 5 szt	29 775,60	29 775,60	5 955,12	0,00	23 820,48	100,00%
31.	Holter ciśnieniomierz automatyczny - pracownia EKG	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	100,00%
32.	Rejestrator ASPEKT - pracownia EKG	4 730,94	4 730,94	4 730,94	0,00	0,00	100,00%
33.	Aparat do znieczulania - blok operacyjny	118 800,00	118 800,00	118 800,00	0,00	0,00	100,00%
34.	Myjnia dezynfektor Tpoic 20- oddz reh	21 578,40	21 578,40	21 578,40	0,00	0,00	100,00%
35.	Lada recepcja - oddział reh	3 720,00	3 720,00	3 720,00	0,00	0,00	100,00%
36.	Konstrukcja przyścienna do montażu sprzętu rehabilitacyjnego	8 424,00	8 424,00	8 424,00	0,00	0,00	100,00%
37.	Wózek - Wanna - Izba Przyjęć	6 130,01	6 130,01	6 130,01	0,00	0,00	100,00%
38.	Wideogastroskop	65 880,00	65 880,00	65 880,00	0,00	0,00	100,00%
39.	Macerator izolatki szpitalne 2 szt - oddz dziecięcy i izba przyjęć	16 205,25	16 205,25	16 205,25	0,00	0,00	100,00%

40.	Kolonoskop	56 160,00	56 160,00	56 160,00	0,00	0,00	100,00%
41.	Monitor nerwów C-2 - chirurgia ogólna	60 000,00	43 200,00	43 200,00	0,00	0,00	138,89%
42.	Tomograf - prac radiologiczna	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
43.	Wózek do kąpeli pacjentów - oddz rehab	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	100,00%
44.	System ogrzewania pacjenta - blok operacyjny	0,00	14 850,00	14 850,00	0,00	0,00	100,00%
45.	Kserokopiarka-SHARP - administracja	0,00	8 610,00	8 610,00	0,00	0,00	100,00%
	RAZEM	4 586 971,12	3 593 631,12	921 672,24	2 013 585,60	658 373,28	

VI. UZASADNIENIE DO WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2016 r

Plan inwestycyjny na rok 2016 został zrealizowany z wyjątkiem zakupu tomografu komputerowego. Jego końcowa realizacja została przeniesiona do planu na rok 2017.

Mimo dostarczenia tomografu komputerowego w dniu 23. 12. 2016 i demontażu w tym samym czasie zużytego tomografu nie można było przewidzieć na etapie ogłaszania przetargu nieograniczonego iż należy wymienić podłogę w pomieszczeniu pracowni. Wymiana ta wymaga czasu dostosowania posadzki do montażu nowego tomografu. Proces szkolenia , pomiarów radiologicznych , decyzji Wojewódzkiej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej zakończy się w dniu 16.01.2017.

Dodatkowo zrealizowano nagłe następujące zadania:

1. Zakupiono system ogrzewania pacjenta z przeznaczeniem na blok operacyjny. Urządzenie to jest i będzie wykorzystywane dla pacjentów po zabiegach operacyjnych w celu dogrzania.
2. Zakupiono kserokopiarkę Sharp dla potrzeb całego Szpitala

W roku 2016 na zakupy inwestycyjne wydatkowano kwotę: 3. 593.631,12 w tym:

- środki własne :	921.672,24 zł
- kredyt inwestycyjny :	2.013.585,60 zł
- dotacja EOG NMF	658.373,28 zł

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

Sytuację finansową Szpitala można uznać za bardzo dobrą. Szpitalowi nie grozi utrata płynności finansowej na co wskazuje wysoki stan gotówki na kontach oraz wypracowanie dodatniego wyniku finansowego w wysokości 747 424,33 zł. Realizacja Projektu „Wsparcie

osób starszych i niesamodzielnych poprzez rozbudowę pionu rehabilitacji i zakup sprzętu medycznego w szpitalu Powiatowym w Chodzieży” spowodowała duże zaangażowanie środków finansowych które zostały wykorzystane w tzw. obszarach miękkich. Zaliczyć do nich należy: praca z pacjentami, pogadanki, telemedycyna, szkolenia pracowników medycznych . Wszystkie te koszty spowodowały wygenerowanie straty zarówno w oddziale rehabilitacyjnym jak i zakładzie przyrodoleczniczym . Jest to zgodne z założeniami Projektu i zasadami rachunkowości, gdzie dotacje są księgowane w pozostałe przychody operacyjne , natomiast koszty pozostają w poszczególnych komórkach . Strata wygenerowana w oddziale położniczo-ginekologicznym wyniosła 682 075,80 zł . Ilość porodów w tym okresie to 352. Oddział nie wypracował kontraktu z NFZ w 100%.

W związku z uruchomionym kredytem inwestycyjnym i rozpoczęciem płatności odsetek od kredytu Szpital generuje stratę w pozycji koszty i przychody finansowe. Analiza za 2016 r pod względem sytuacji finansowej i działalności statutowej nie wykazuje zagrożeń co do gospodarki finansowej szpitala .

Chodzież dnia 01.02.2017