

UCHWAŁA NR 286/2017
ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 18 sierpnia 2017 r.

**w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego
im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za I półrocze 2017 r.**

Na podstawie art. 266 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 814 ze zm.) Zarząd Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przedstawia się informację o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za I półrocze 2017 r. stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Informację, o której mowa w § 1 niniejszej uchwały przedstawia się Radzie Powiatu Chodzieskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Julian Hermaszczuk

Wicestarosta Mirosław Juraszek

Członkowie: Eugeniusz Bogdan

Remigiusz Nowak

Adrian Urbański

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO W TYM INWESTYCYJNEGO
SZPITALA POWIATOWEGO im. prof. R. Drewsa W CHODZIEŻY
Na dzień 30.06.2017 rok

I. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2017 rok.
Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2 017		
		Plan	wykonanie	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	25 425 752,00	12 695 734,84	49,93%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym :	25 425 752,00	12 727 033,08	50,06%
	przychody NFZ	24 225 752,00	12 070 270,52	49,82%
	przychody pozostałe	1 200 000,00	656 762,56	54,73%
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	-31 298,24	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	530 300,00	1 151 131,20	217,07%
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	
II.	Dotacje	496 300,00	220 880,44	44,51%
1.	z Ministerstwa Zdrowia -rezydentura	55 980,00	27 990,00	50,00%
	Urząd Marszałkowski - staż	83 920,00	41 964,00	50,00%
2.	Dotacja z EOG /NMF	158 600,00	79 313,22	50,01%
3.	Dotacja - zakup sprzętu ,docieplenie	197 800,00	71 613,22	36,20%
III.	Inne przychody operacyjne	34 000,00	930 250,76	2736,03%
C.	Przychody finansowe	16 000,00	8 606,39	53,79%
D.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00%
E.	RAZEM PRZYCHODY	25 972 052,00	13 855 472,43	53,35%
F.	Koszty działalności operacyjnej	25 374 000,00	13 028 591,91	51,35%
I.	Amortyzacja	1 104 000,00	638 004,27	57,79%
II.	Zużycie materiałów i energii	4 818 000,00	2 506 691,65	52,03%
III.	Usługi obce	9 320 000,00	4 978 734,41	53,42%
IV.	Podatki i opłaty	58 000,00	34 083,97	58,77%
V.	Wynagrodzenia	8 500 000,00	3 897 072,65	45,85%
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń(ubezpieczenia społeczne,Fundusz pracy,FGŚP)	1 558 000,00	728 873,26	46,78%
VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	10 000,00	4 728,37	47,28%
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 000,00	240 403,33	4006,72%

IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00%
G.	Pozostałe koszty operacyjne	60 000,00	34 179,36	56,97%
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00%
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00%
III.	Inne koszty operacyjne	60 000,00	34 179,36	56,97%
H.	Koszty finansowe	129 600,00	67 096,46	51,77%
I.	w tym : płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań :	129 600,00	67 096,46	51,77%
	kredytów, pożyczek	129 600,00	67 096,46	51,77%
	z tytułu dostaw i usług			0,00%
I.	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00%
J.	RAZEM KOSZTY	25 563 600,00	13 129 867,73	51,36%
K.	Wynik finansowy - Zysk/strata (brutto)	408 452,00	725 604,70	177,65%
L.	Podatek dochodowy		0,00	0,00%
Ł	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			0,00%
M.	Wynik finansowy - Zysk/strata (netto)	408 452,00	725 604,70	177,65%
				0,00%
N.	Środki na wydatki majątkowe	2 150 513,77	1 165 513,77	54,20%
1.	w tym : inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 150 513,77	1 165 513,77	54,20%

1. PRZYCHODY

Przychody ogółem wyniosły: **13.855.472,43 zł** i dzielą się na:

1) przychody ze sprzedaży : 12.612 260,07 co stanowi 49,6% przychodów planowanych na rok 2017. Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wyniosła 12.070.270,52 tj 49,8% sprzedaży planowanej.

2) Pozostałe przychody ze sprzedaży 83.474,77 zł to :

- dotacja z Ministerstwa Zdrowia – rezydentura - 27 990,00 zł
- dotacja Urząd Marszałkowski - staż – 41 964,00 zł
- pozostała sprzedaż usług obejmująca czynsz, rozmowy telefoniczne, pranie, wywóz nieczystości, użyczenie sprzętu – 13.520,77 zł

3) Pozostałe przychody operacyjne : 1 151 131,20 zł to:

- darowizny – 2 400,00 zł ,
- ksero dokumentacji medycznej – 230,86 zł
- różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 94,35 zł,
- czynsz dzierżawny – 6 000,00 zł,
- korekty podatku i ZUS – 1,82 zł
- dofinansowanie
 - na zakup sprzętu w kwocie amortyzacji – 12 483,04 zł
 - termomodernizacja w kwocie amortyzacji – 18 328,26 zł
 - inwestycje w kwocie amortyzacji – 40 801,92 zł
 - środki EOG/NMF – 79 313,22 zł
- postępowanie egzekucyjne – 10 800,00 zł,

- h) rozwiązanie rezerwy – 220 830,00 zł
- i) Odsprzedaż złom – 0,00 zł
- j) Przychód NFZ – ponad limit za 2016 r – 759 631,89 zł
- k) Obciążenie energią – 181,74 zł
- l) Mylnie pobrana prowizja – 34,10 zł

4) Przychody finansowe : 8 606,39 zł to :

- a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 8 606,39 zł

2. KOSZTY

Koszty ogółem wyniosły: **13 129 867,73 zł** i dzielą się na:

1) Koszty działalności - 13 028 591,91 zł.

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie
		Na dzień 30.06.2017 r
1.	Zużycie materiałów, w tym :	2 194 556,90
a.	leki	484 062,90
b.	sprzęt jednorazowego użytku	393 897,70
c.	odczynniki	222 124,18
d.	paliwo	10 833,24
e.	osocza i płyny do wlewów	170 993,22
f.	materiały opatrunkowe	46 445,56
g.	nici chirurgiczne	23 967,18
h.	endoprotezy	429 245,42
i.	Pozostałe(opał, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji, błony rtg	412 987,50
2.	Zużycie energii, w tym :	312 134,75
a.	energia elektryczna	151 155,80
b.	energia cieplna (gaz)	160 978,95
3.	Usługi obce, w tym :	4 978 734,41
a.	remontowe	0,00
b.	Transportowe	98 951,58
c.	kontraktowe	3 825 710,00
d.	badania specjalistyczne	80 380,00
e.	żywienia	190 304,68
f.	pralnicze	106 687,98
g.	ekipa sprzątająca	210 034,14

h.	pozostałe usługi(telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pocztowe, naprawy i konserwacja, bankowe i inne)	466 666,03
4.	Podatki i opłaty	34 083,97
5.	Wynagrodzenia	3 897 072,65
6.	Świadczenia na rzecz prac, w tym :	733 601,63
a.	składki na ubezpieczenie społeczne	728 873,26
b.	inne świadczenia (odzież, szkolenia, świadcz związane z bhp)	4 728,37
7.	Amortyzacja	638 004,27
8.	Pozostałe koszty	240 403,33
9.	Ogółem koszty rodzajowe	13 028 591,91

2) Pozostałe koszty operacyjne – 34 179,36 w tym :

- a) Korekta podatku, zus – 0,05 zł
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 164,23 zł
- c) zwrot dotacji stażyści – 276,00 zł
- d) NFZ kary i grzywny – 4 000 zł
- e) Należności nieściągalne – 0,30 zł
- f) Odpis trwałość Projektu – 0,00 zł
- g) Przekazanie gruntów – 0,00 zł
- h) Koszy procesu sądowego – 10 800,00 zł
- i) Koszt dotyczący roku 2016 – 18 670,93 zł
- j) Utylizacja apteka – 29,05 zł
- k) Złom – 238,80 zł

3) Koszty finansowe – 67 096,46 zł w tym :

- a) Prowizja od kredytu – 0,00 zł
- b) Odsetki od kredytu – 66 953,29 zł
- c) Odsetki od zobowiązań – 143,17 zł
- d) Odsetki od odszkodowania – 0,00 zł
- e) Pozostałe – 0,00 zł

4) Wynik finansowy na dzień 30.06.2017 r wynosi : 725 604,70 (zysk)

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

	Koszt Bezpośredni	Koszt Pośredni	Koszt Zarządu	Koszt Sprzedaży
<u>Oddział wewnętrzny</u>	1 417 606,56	329 501,07	136 061,49	1 883 169,12
Zużycie materiałów i energii	263 955,57	86 749,62	4 540,97	355 246,16
Usługi obce	660 029,47	77 990,30	10 733,20	748 752,97
Podatki i opłaty	2 601,18	914,93	1 438,84	4 954,95
Wynagrodzenia	377 044,49	92 993,67	104 060,89	574 099,05
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71 787,00	17 694,79	13 227,20	102 708,99
Amortyzacja	26 170,82	49 562,02	1 029,36	76 762,20
Pozostałe koszty	16 018,03	3 595,74	1 031,03	20 644,80
<u>Oddział dziecięcy</u>	781 162,70	72 665,31	66 193,08	920 021,09
Zużycie materiałów i energii	75 665,54	20 349,80	2 205,24	98 220,58
Usługi obce	299 867,47	15 803,15	5 396,16	321 066,78
Podatki i opłaty	1 649,16	335,06	723,09	2 707,31
Wynagrodzenia	322 518,47	23 886,41	50 381,97	396 786,85
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 581,22	4 618,12	6 480,23	71 679,57
Amortyzacja	12 220,16	6 711,25	501,31	19 432,72
Pozostałe koszty	8 660,68	961,52	505,08	10 127,28
<u>Oddział chirurgii ogólnej</u>	897 095,27	638 405,61	120 084,90	1 655 585,78
Zużycie materiałów i energii	96 451,54	153 677,08	3 978,83	254 107,45
Usługi obce	399 982,00	292 813,76	9 727,26	702 523,02
Podatki i opłaty	1 264,44	1 559,37	1 274,05	4 097,86
Wynagrodzenia	321 456,93	102 211,31	91 588,01	515 256,25
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61 460,06	20 725,76	11 691,76	93 877,58
Amortyzacja	7 106,62	64 121,37	903,28	72 131,27
Pozostałe koszty	9 373,68	3 296,96	921,71	13 592,35
<u>Oddział urazowo – ortopedyczny</u>	1 552 870,54	853 521,41	188 309,32	2 594 701,27

Zużycie materiałów i energii	655 477,50	205 370,55	6 231,72	867 079,77
Usługi obce	451 211,49	389 295,02	15 287,92	855 794,43
Podatki i opłaty	1 907,10	2 253,33	1 923,47	6 083,90
Wynagrodzenia	330 938,75	146 100,77	143 738,34	620 777,86
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	64 927,72	29 453,33	18 266,25	112 647,30
Amortyzacja	37 876,98	76 106,10	1 417,74	115 400,82
Pozostałe koszty	10 531,00	4 942,31	1 443,88	16 917,19
Oddział położniczo – ginekologiczny	1 364 061,44	318 714,69	133 200,64	1 815 976,77
Zużycie materiałów i energii	125 561,60	82 349,90	4 324,49	212 235,99
Usługi obce	605 875,48	123 105,01	10 855,34	739 835,83
Podatki i opłaty	1 489,68	1 003,04	1 352,96	3 845,68
Wynagrodzenia	498 085,98	69 773,37	101 930,40	669 789,75
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95 931,35	13 961,50	12 720,74	122 613,59
Amortyzacja	22 219,38	26 049,72	998,45	49 267,55
Pozostałe koszty	14 897,97	2 472,15	1 018,26	18 388,38
OIOM	757 848,54	85 440,93	63 891,35	907 180,82
Zużycie materiałów i energii	253 556,90	24 926,78	2 228,54	280 712,22
Usługi obce	489 763,49	13 848,80	5 327,88	508 940,17
Podatki i opłaty	613,50	302,35	729,48	1 645,33
Wynagrodzenia	7 000,65	32 433,00	48 214,01	87 647,66
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 106,84	6 156,51	6 408,74	13 672,09
Amortyzacja	5 211,54	6 381,96	486,80	12 080,30
Pozostałe koszty	595,62	1 391,53	495,90	2 483,05
Centralna Izba przyjęć	815 381,69	195 373,91	80 089,28	1 090 844,88
Zużycie materiałów i energii	68 906,25	50 529,23	2 581,98	122 017,46
Usługi obce	398 333,41	67 401,17	6 349,04	472 083,62
Podatki i opłaty	983,04	481,72	870,20	2 334,96
Wynagrodzenia	274 536,84	32 221,25	61 384,87	368 142,96
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 960,07	6 252,53	7 696,22	64 908,82
Amortyzacja	13 860,53	37 138,67	600,52	51 599,72
Pozostałe koszty	7 801,55	1 349,34	606,45	9 757,34
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
<u>Ratownictwo medyczne-specjalistyczne "S"</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Zakład rehabilitacyjny</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Oddział rehabilitacyjny</u>	1 269 629,00	40 053,59	91 508,51	1 401 191,10
Zużycie materiałów i energii	122 448,95	9 019,23	2 995,13	134 463,31
Usługi obce	326 924,74	6 770,28	7 139,37	340 834,39
Podatki i opłaty	4 473,84	438,82	934,33	5 846,99
Wynagrodzenia	526 567,77	15 626,85	70 329,97	612 524,59
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 285,19	3 119,37	8 730,63	115 135,19
Amortyzacja	166 379,16	4 280,06	686,93	171 346,15
Pozostałe koszty	19 549,35	798,98	692,15	21 040,48
<u>Transport sanitarny</u>	82 517,13	1 070,44	0,00	83 587,57
Zużycie materiałów i energii	9 477,10	193,10		9 670,20
Usługi obce	45 039,95	131,81		45 171,76
Podatki i opłaty	0,00	12,86		12,86
Wynagrodzenia	0,00	431,24		431,24
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	83,55		83,55
Amortyzacja	27 250,08	169,10		27 419,18
Pozostałe koszty	750,00	48,78		798,78
<u>Pozostałe Ośrodki Kosztów</u>	22 785,78	580 868,94	103 977,03	707 631,75
Zużycie materiałów i energii	4 101,89	161 522,61	3 466,63	169 091,13
Usługi obce	14 419,18	209 706,32	8 305,32	232 430,82
Podatki i opłaty	456,84	908,35	1 123,04	2 488,23

Wynagrodzenia		141 760,95	79 440,90	221 201,85
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		26 468,79	10 064,26	36 533,05
Amortyzacja	3 744,36	35 802,64	782,75	40 329,75
Pozostałe koszty	63,51	4 699,28	794,13	5 556,92

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

Centralne lab med.	295 084,72
Pracownie radiodiagnostyczne	111 243,69
Punkt krwiodawstwa	21 095,37
Ekipa sprzątająca	1 100,21
Kiosk	
Poradnia poszpitalno-ortopedyczna	
Poradnia dla kobiet	
Mieszkania	2 034,65
Pracownia USG	2 423,86
Pracownia endoskopii	261 035,63
Pracownia tom komp	13 613,62
Pozostałe koszty operacyjne w tym :	34 179,36
Zwrot dotacji stażyści	276,00
różnice między wart mag a wart brutto faktury (apteka)	164,23
korekta podatku, zus	0,05
złom	238,80
należności nieściągalne	0,30
NFZ- kara	4 000,00
odpis trwałość projektu	
przekazanie gruntów	
koszt procesu sądowego	10 800,00
utilizacja apteka	29,05
pozostałe (koszty dotyczące 2016)	18 670,93
środek trwały niezamortyzowany	
Koszty finansowe w tym :	67 096,46
odsetki od kredytu	66 953,29
odsetki od zobowiązań	143,17
Zmiana stanu produktu	-31 298,24

1. ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW WEDŁUG OŚRODKÓW KOSZTOWYCH
NA DZIEŃ 30.06.2017 r.

Wyszczególnienie	koszt sprzedaży	Przychód	strata	zysk
Oddział wewnętrzny	1 883 169,12	1 972 756,68		89 587,56
Oddział dziecięcy	920 021,09	1 017 584,64		97 563,55
Oddział chirurgii ogólnej	1 655 585,78	1 649 509,10	6 076,68	
Oddział urazowo-ortopedyczny	2 594 701,27	2 684 006,22		89 304,95
Oddział położniczo-ginekologiczny	1 815 976,77	1 410 913,24	405 063,53	
OIOM	907 180,82	701 776,48	205 404,34	
Izba przyjęć i ambulatorium	1 090 844,88	1 215 795,35		124 950,47
Ratownictwo medyczne - transport	83 587,57	101 641,20		18 053,63
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Oddział rehabilitacyjny	1 401 191,10	1 135 097,76	266 093,34	
Pozostałe ośrodki kosztów	676 333,51	806 654,17		130 320,66
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	34 179,36	1 151 131,20		1 116 951,84
Koszty i przychody finansowe	67 096,46	8 606,39	58 490,07	
RAZEM	13 129 867,73	13 855 472,43	941 127,96	1 666 732,66

2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wskaźniki finansowe Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy	31.12.2016	30.06.2017
RENTOWNOŚCI		
rentowność sprzedaży (podstawowej działalności)	-3,0%	-2,6%
rentowność działalności operacyjnej	3,1%	5,6%
Rentowność majątku (aktywów) (ROA)	2,8%	5,2%
PŁYNNOŚCI		
płynność bieżąca (CR)	1,59	1,67
płynność szybka (QR)	1,56	1,64
Płynność gotówkowa	0,91	0,98
ZADŁUŻENIA		
zadłużenie ogółem	0,28	0,26
zadłużenie kapitału własnego	0,71	0,63
SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA		
rotacja należności	11,67	6,5
rotacja zobowiązań	46,49	40,7
obrotowość majątku	1,03	0,51
STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW		
udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów	93,6%	91,6%
udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów	6,4%	8,3%
udział przychodów finansowych w całości przychodów	0,1%	0,1%
udział kosztów operacyjnych w całości kosztów	99,1%	99,2%
udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów	0,4%	0,3%
udział kosztów finansowych w całości kosztów	0,4 %	0,5%
udział odsetek w kosztach finansowych	100,0%	100,0%

Ocena wskaźników finansowych

1. Wskaźniki rentowności:

Rentowność sprzedaży w porównaniu do roku 2016 (-3,0%) uległa dalszej poprawie i na 30.06.2017 wyniosła – 2,6 % , gdzie pożądana wielkość to dążenie do max plus.

Pozostałe wskaźniki rentowności zarówno operacyjnej jak i ROA uległy poprawie. I tak rentowność działalności operacyjnej uzyskała wartość 5,6 % gdzie na koniec 2016r wyniosła 3,1% , a wskaźnik ROA 5,2 % gdzie w 2016r wyniósł 2,8%. Wielkość pożądana tych wskaźników to również max plus.

2. Wskaźniki płynności

Na dzień 30.06.2017 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 74%.

Bilans – struktura	31.12.2016	30.06.2017
<u>Aktywa</u>		
A. Aktywa trwałe	77,8%	79,8%
I. Wartości niematerialne i prawne	0,0%	0,0%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	100%	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	22,2%	20,2%
I. Zapasy	1,4%	1,9%
II. Należności krótkoterminowe	39,6%	38,8%
III. Inwestycje krótkoterminowe	55,2%	57,1%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3,8%	2,2%
Aktywa razem	100%	100%
<u>Pasywa</u>		
A. Kapitał (fundusz) własny	39,3%	42,1%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	20,5%	19,0%
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	71,8%	74,0%
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	7,7%	7,0%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60,7%	57,9%
I. Rezerwy na zobowiązania	7,5%	7,1%
II. Zobowiązania długoterminowe	23,9%	25,0%

III. Zobowiązania krótkoterminowe	22,2%	20,5%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	46,4%	47,4%
Pasywa razem	100,0%	100,0%

III. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

1. 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		

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

a) 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

b) 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

2. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 30.06.2017 r

wynoszą **1 944 426,59 zł** w tym wymagalne w kwocie 35 325,77 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	15.06.2017	
3.	Leczenie szpitalne	2 716,00	22.02.2017	
4.	Sprzedaż agregatu	6 200,00	21.08.2016	
5.	Badania diagnostyczne	0,80	19.04.2017	
6.	Badania diagnostyczne	0,09	21.11.2014	
7.	Badania diagnostyczne	25,00	19.04.2017	
8.	Badania diagnostyczne	85,00	19.06.2017	
9.	Badania diagnostyczne	50,00	21.04.2015	
10.	Badania diagnostyczne	35,00	19.05.2017	
11.	Badania diagnostyczne	116,10	19.04.2017	
12.	Badania diagnostyczne	30,00	19.06.2017	06.07.2017
RAZEM		35 325,77		

2) Należności niewymagalne dzielą się na :

c) należności z tytułu dostaw i usług – 1 513 409,82 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 1 467 182,47 zł

d) pozostałe należności (fund specj) – 395 691,00 zł

Stan należności na dzień 30.06.2017 spadły w stosunku do należności na 30.12.2016 o 10,27% co stanowi kwotę 222 749,35 zł

3. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2016r

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

1) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

a) 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)

b) zobowiązania długoterminowe : 3 582 404,56 zł

- kredyt – 3 582 404,56 zł

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2017 wzrosły w stosunku do zobowiązań na 31.12.2016r o 58% co stanowi kwotę 2 533 480,93 zł. Na taki wzrost zobowiązań ma wpływ uruchomiony kredyt inwestycyjny

4. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : **30.06.2017r**

wynoszą – 6 512 175,16 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

2) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

c) zobowiązania krótkoterminowe : 2 929 770,60 zł

- kredyt i pożyczka – 224 063,14 zł
- z tytułu dostaw i usług – 1 108 355,37 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 584 382,97 zł
- z tytułu wynagrodzeń – 396 350,26 zł
- zakup sprzętu – 13 068,00 zł
- ubezpieczenie – 101 198,02 zł
- inne (potrącenia z list płac)–59 832,45 zł
- fundusz specjalny – 431 670,39,00 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)
- wadium – 10 850,00 zł

d) zobowiązania długoterminowe : 3 582 404,56 zł

- kredyt – 3 582 404,56 zł

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2017 spadły w stosunku do zobowiązań na 31.12.2016r o 5,64% co stanowi kwotę 389 328,64 zł.

IV STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień **31.12.2016 r** wynoszą – **3 018 047,80**

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień **30.06.2017r** wynoszą – **2 857 364,40 zł**

Środki pieniężne na dzień 31.12.2016r w stosunku do 30.06.2017r r spadły o 5,3% co stanowi kwotę 160 683,40 zł

V. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

	ZADANIA	PLAN	Wykonanie	Środki własne	wykonanie w %
1.	Tomograf - pracownia radiologiczna	1 072 318,92	1 072 318,92	1 072 318,92	100,00%
2.	Przygotowanie pomieszczeń pod aptekę szpitalną zgodnie z zaleceniem NIK	450 000,00			0,00%
3.	Przygotowanie pomieszczeń na poradnie poszpitalne	200 000,00			0,00%
4.	Sterylizacja gazowa	56 366,85	56 366,85	56 366,85	100,00%
5.	KTG - Oddz poł-gin	26 136,00	26 136,00	26 136,00	100,00%
6.	Generator przepływu Oddz poł-gin	10 692,00	10 692,00	10 692,00	100,00%
7.	Oprogramowanie dla administracji	120 000,00			0,00%
8.	Ucyfrowienie RTG	140 000,00			0,00%
9.	Fotel ginekologiczny -Poradnia poł-gin	15 000,00			0,00%
10.	Respirator dla Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	60 000,00			0,00%
	RAZEM	2 150 513,77	1 165 513,77	1 165 513,77	54,20%

VI. UZASADNIENIE DO WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO NA DZIEŃ 30.06.2017 r

Plan inwestycyjny na rok 2017 na koniec czerwca bieżącego roku został zrealizowany w 54,20%. Szpital wydatkował już na ten cel środki finansowe własne w wysokości 1 165 513,77. Zrealizowano następujące zadania : tomograf komputerowy , sterylizację gazową, KTG oraz generator przepływu. Pozostałe zadania zostaną zrealizowane w drugim półroczu.

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 725 604,70 zł. Na koniec czerwca 2017 r poszczególne komórki miały zrealizowane następujące nadwykonania :

1. OIOM - 41 518,88
2. Oddział wewnętrzny – 188 387,16
3. Neonatologia - 50544,00
4. Oddział ortopedyczny – 153 348,00
5. Endoprotezy – 121 132,35
6. Oddział dziecięcy – 33 488,00
7. Oddział poł – gin urodzenia – 108 472,00
8. Rehabilitacja – 399 818,94

Zgodnie z zapewnieniami NFZ w niewielkim % zostaną one rozliczone na koniec września 2017 r.

Szpital musi zrealizować obligatoryjne podwyżki wynagrodzeń, które są przewidziane zgodnie z obowiązującymi przepisami od 01.07. 2017r oraz 01.09.2017r. W przypadku braku źródeł ich finansowania nastąpi obniżenie wyniku finansowego na koniec roku.

Analiza za I półrocze 2017 r pod względem sytuacji finansowej i działalności statutowej nie wykazuje zagrożeń co do gospodarki finansowej Szpitala . Dzięki tak dobrej sytuacji finansowej Szpital w kolejny roku może dokonywać zakupów inwestycyjnych i poszerzać swoją działalność.

Chodzież dnia 28.07.2017