

UCHWAŁA NR 200/2020
ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 17 sierpnia 2020 r.

**w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im.
prof. Romana Drewsa w Chodzieży za I półrocze 2020 r.**

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Zarząd Powiatu Chodzieskiego uchwała, co następuje:

§ 1. Przedstawia się informację o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za I półrocze 2020 r. stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Mirosław Juraszek

Wicestarosta Mariusz Witczuk

Członkowie zarządu: Kinga Buszkiewicz

Magdalena Jankowska

Adrian Urbański

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO W TYM INWESTYCYJNEGO
SZPITALA POWIATOWEGO im. prof. R. Drewsa W CHODZIEŻY
Na dzień 30.06.2020 rok

I. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2020 rok.
Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	30.06.2020		
		Plan	wykonanie	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	36 428 131,00	18 484 454,45	50,74%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym :	36 428 131,00	18 412 318,73	50,54%
	przychody NFZ	32 557 600,00	16 494 694,04	50,66%
	przychody pozostałe	3 870 531,00	1 917 624,69	49,54%
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	72 135,72	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	1 344 462,00	1 211 681,10	90,12%
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	1 294 462,00	621 529,04	48,01%
1.	z Ministerstwa Zdrowia -rezydentura	435 696,00	212 755,00	48,83%
2.	Urząd Marszałkowski - staż	0,00	19 036,00	
3.	Dotacja - zakup karetki	26 250,00	17 500,02	66,67%
	Dotacja z EOG /NMF	225 000,00	112 331,88	49,93%
5.	Dotacja - zakup sprzętu ,docieplenie	402 223,00	201 116,76	50,00%
6.	Dotacja - sprzęt komputerowy	205 293,00	48 787,38	23,76%
7.	Dotacja - usg	0,00	7 050,00	
8.	NFZ E recepty		2 952,00	
III.	Inne przychody operacyjne	50 000,00	590 152,06	1180,30%
C.	Przychody finansowe	20 000,00	6 443,58	32,22%
D.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00%
E.	RAZEM PRZYCHODY	37 792 593,00	19 702 579,13	52,13%
F.	Koszty działalności operacyjnej	37 593 000,00	18 508 556,56	49,23%
I.	Amortyzacja	2 140 000,00	1 097 461,66	51,28%
II.	Zużycie materiałów i energii	6 217 000,00	2 599 065,64	41,81%
III.	Usługi obce	14 100 000,00	7 104 671,68	50,39%
IV.	Podatki i opłaty	53 000,00	26 878,00	50,71%
V.	Wynagrodzenia	12 650 000,00	6 494 060,50	51,34%
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń(ubezpieczenia społeczne,Fundusz pracy,FGŚP)	2 350 000,00	1 157 549,26	49,26%
VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	15 000,00	5 697,21	37,98%
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	68 000,00	23 172,61	34,08%
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%
G.	Pozostałe koszty operacyjne	89 000,00	27 584,19	30,99%
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00%

II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00%
III.	Inne koszty operacyjne	89 000,00	27 584,19	30,99%
H.	Koszty finansowe	103 000,00	40 337,48	39,16%
I.	w tym : płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań :			
	kredytów, pożyczek	103 000,00	40 337,48	39,16%
	kara	0,00	0,00	0,00%
I.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00%
J.	RAZEM KOSZTY	37 785 000,00	18 576 478,23	49,16%
		7		
K.	Wynik finansowy - Zysk/strata (brutto)	593,00	1 126 100,90	14830,78%
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00%
Ł	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00%
M.	Wynik finansowy - Zysk/strata (netto)	7 593,00	1 126 100,90	14830,78%
N.	Środki na wydatki majątkowe	1 200 610,72	133 065,62	11,08%
1.	w tym : inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 200 610,72	133 065,62	11,08%

1. PRZYCHODY

Przychody ogółem wyniosły 19 702 579,13 zł i dzielą się na:

- 1) **przychody ze sprzedaży : 18 477 972,28** Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wyniosła 16 494 694,04 zł tj 45,28% sprzedaży planowanej

W pozycji przychody wykazana jest również zmiana stanu produktów w wysokości 72 135,72 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.

- 2) **Pozostałe przychody ze sprzedaży zł to : 238 273,17 zł**

- a) dotacja z Ministerstwa Zdrowia – rezydentura - 212 755,00 zł
- b) dotacja Urząd Marszałkowski - staż – 19 036,00 zł
- c) pozostała sprzedaż usług obejmująca czynsz, rozmowy telefoniczne, pranie, wywóz nieczystości, użyczenie sprzętu – 6 482,17 zł

- 3) **Pozostałe przychody operacyjne : 979 890,10 zł to:**

- a) darowizny – 7 257,30 zł ,
- b) ksero dokumentacji medycznej – 20,17 zł
- c) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 131,69 zł,
- d) czynsz dzierżawny – 5 000,00, zł,
- e) korekty podatku i ZUS – 433,8 zł
- f) dofinansowanie – 389 738,04 zł w tym :

- zakup karetki – 17 500,02 zł
- EOG/NMF – 112 331,88 zł
- zakup sprzętu , docieplanie 201 116,76 zł
- sprzęt komputerowy – 48 787,38 zł
- Usg – 7 050,00 zł
- e-recepty – 2 952,00 zł

- g) przychód NFZ – ponad limit – 318 089,85 zł
- h) złom – 355,10 zł
- i) kasacja – 24,00 zł
- j) zwrot składki OC – 728,02
- k) polisa – 8 680,00 zł
- l) najem terminala – 102,59 zł
- m) pozostałe – 300,00 zł
- n) Covid 19 – 249 029,54 zł

4) Przychody finansowe : 6 443,58 zł to :

- a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 6 443,58 zł
- b) Pozostałe – 0,0 zł

2. KOSZTY

Koszty ogółem wyniosły: 18 576 478,23 zł i dzielą się na:

1) Koszty działalności - 18 508 556,56 zł .

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie
		Na dzień 30-06-2020 r
1.	Zużycie materiałów, w tym :	2 243 924,57
a.	leki	419 171,15
b.	sprzęt jednorazowego użytku	388 624,71
c.	odczynniki	197 900,15
d.	paliwo	20 491,35
e.	osocza i płyny do wlewów	66 953,28
f.	materiały opatrunkowe	46 219,41
g.	nici chirurgiczne	15 897,45
h.	endoprotezy	507 810,29
i.	Pozostałe(opał, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji, błony rtg	580 856,78
2.	Zużycie energii, w tym :	355 141,07
a.	energia elektryczna	197 582,25
b.	energia cieplna (gaz)	157 558,82

3.	Usługi obce, w tym :	7 104 671,68
a.	remontowe	42 927,00
b.	Transportowe	115 016,30
c.	kontraktowe	6 020 700,50
d.	badania specjalistyczne	100 095,40
e.	żywienia	170 824,61
f.	pralnicze	93 226,27
g.	ekipa sprzątająca	0,00
h.	pozostałe usługi(telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pocztowe, naprawy i konserwacja, bankowe i inne)	561 881,60
4.	Podatki i opłaty	26 878,00
5.	Wynagrodzenia	6 494 060,50
6.	Świadczenia na rzecz prac, w tym :	1 163 246,47
a.	składki na ubezpieczenie społeczne	1 157 549,26
b.	inne świadczenia (odzież, szkolenia, świadczenia związane z bhp)	5 697,21
7.	Amortyzacja	1 097 461,66
8.	Pozostałe koszty	23 172,61
9.	Ogółem koszty rodzajowe	18 508 556,56

2) **Pozostałe koszty operacyjne – 27 584,19 w tym :**

- a) korekta podatku, zus – 169,63 zł
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 67,12 zł
- c) zwrot dotacji stażyści – 7 921,61 zł
- d) różnica inwentarzowa leku –0,00 zł
- e) należności nieściągalne – 2 716 zł
- f) odpis trwałość Projektu – 0,00 zł
- g) pozostałe koszty – 0,02 zł
- h) NFZ kara umowna – 451,15 zł
- i) koszt dotyczący roku 2018/2019 – 15 954,66 zł
- j) zwrot za wykonane usługi medyczne – 304,00 zł
- k) złom – 0,00 zł

3) **Koszty finansowe – 40 337,48 zł w tym :**

- a) prowizja – 0,00 zł
- b) odsetki od kredytu – 40 280,89 zł
- c) odsetki od zobowiązań – 56,59 zł
- d) odsetki od odszkodowania – 0,00 zł
- e) kara– 0,00 zł

4) **Wynik finansowy na dzień 30.06.2020** wynosi : **1 126 100,90 (zysk)**

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

	Koszt Bezpośredni	Koszt Pośredni	Koszt Zarządu	Koszt Sprzedaży
<u>Oddział wewnętrzny</u>	1 676 162,12	634 463,45	119 184,71	2 429 810,28
Zużycie materiałów i energii	273 752,06	92 957,41	5 329,45	372 038,92
Usługi obce	682 679,51	173 932,84	19 086,28	875 698,63
Podatki i opłaty	2 737,85	1 147,96	124,74	4 010,55
Wynagrodzenia	573 743,64	208 854,94	76 930,69	859 529,27
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	105 418,86	38 613,08	13 394,01	157 425,95
Amortyzacja	28 209,59	115 164,51	3 835,44	147 209,54
Pozostałe koszty	9 620,61	3 792,71	484,10	13 897,42
<u>Oddział dziecięcy</u>	902 635,22	98 905,04	51 765,04	1 053 305,30
Zużycie materiałów i energii	52 385,42	15 568,25	2 309,99	70 263,66
Usługi obce	351 544,16	10 446,62	8 358,58	370 349,36
Podatki i opłaty	1 735,82	288,22	53,79	2 077,83
Wynagrodzenia	394 870,69	54 117,83	33 365,94	482 354,46
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	76 504,53	10 056,88	5 805,35	92 366,76
Amortyzacja	19 513,45	7 629,19	1 660,97	28 803,61
Pozostałe koszty	6 081,15	798,05	210,42	7 089,62
<u>Oddział wieloprofilowy</u>	1 505 989,26	776 028,37	118 593,54	2 400 611,17
Zużycie materiałów i energii	118 058,54	137 011,96	5 300,36	260 370,86
Usługi obce	582 838,94	303 843,53	19 568,22	906 250,69
Podatki i opłaty	1 674,65	1 668,83	122,75	3 466,23
Wynagrodzenia	628 834,51	195 262,98	76 085,43	900 182,92
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	122 552,30	37 628,13	13 229,30	173 409,73
Amortyzacja	42 736,54	97 440,77	3 794,36	143 971,67
Pozostałe koszty	9 293,78	3 172,17	493,12	12 959,07
<u>Oddział urazowo – ortopedyczny</u>	2 215 987,71	1 330 117,02	179 856,70	3 725 961,43
Zużycie materiałów i energii	787 031,13	237 507,27	8 069,96	1 032 608,36
Usługi obce	556 904,69	534 275,73	26 830,94	1 118 011,36
Podatki i opłaty	1 994,56	2 816,71	188,99	5 000,26
Wynagrodzenia	695 408,37	330 152,54	117 723,92	1 143 284,83
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	122 816,84	64 054,66	20 521,63	207 393,13
Amortyzacja	40 539,87	155 717,65	5 840,94	202 098,46
Pozostałe koszty	11 292,25	5 592,46	680,32	17 565,03
<u>Oddział położniczo i neonatologia</u>	1 497 908,72	261 514,73	91 477,39	1 850 900,84

Zużycie materiałów i energii	90 924,25	46 617,19	4 088,90	141 630,34
Usługi obce	603 328,23	74 923,03	15 100,57	693 351,83
Podatki i opłaty	1 224,18	698,58	94,70	2 017,46
Wynagrodzenia	644 872,43	95 741,90	58 681,30	799 295,63
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	119 554,98	18 198,74	10 203,76	147 957,48
Amortyzacja	27 883,91	23 574,21	2 927,46	54 385,58
Pozostałe koszty	10 120,74	1 761,08	380,70	12 262,52
OIOM	872 048,95	94 999,16	49 929,27	1 016 977,38
Zużycie materiałów i energii	114 250,99	17 578,60	2 249,99	134 079,58
Usługi obce	727 900,16	10 927,10	8 011,24	746 838,50
Podatki i opłaty	646,00	273,06	52,08	971,14
Wynagrodzenia	4 141,23	49 559,94	32 198,35	85 899,52
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	247,43	9 243,43	5 604,17	15 095,03
Amortyzacja	24 780,14	6 368,94	1 608,85	32 757,93
Pozostałe koszty	83,00	1 048,09	204,59	1 335,68
Centralna Izba przyjęć	1 249 867,75	323 061,50	81 636,19	1 654 565,44
Zużycie materiałów i energii	170 134,58	46 727,70	3 679,08	220 541,36
Usługi obce	396 037,15	99 969,48	13 464,68	509 471,31
Podatki i opłaty	1 034,69	413,46	83,95	1 532,10
Wynagrodzenia	561 408,38	89 723,77	52 374,76	703 506,91
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	93 778,06	16 775,19	9 087,17	119 640,42
Amortyzacja	21 973,74	67 696,66	2 610,96	92 281,36
Pozostałe koszty	5 501,15	1 755,24	335,59	7 591,98
Ratownictwo medyczne- wyjazdowa "P"	397 164,91	10 380,57	21 079,75	428 625,23
Zużycie materiałów i energii	34 325,75	1 360,96	951,61	36 638,32
Usługi obce	315 750,15	527,00	3 421,98	319 699,13
Podatki i opłaty	104,58	72,86	21,88	199,32
Wynagrodzenia	7 398,00	6 224,49	13 563,65	27 186,14
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	1 180,20	2 356,89	3 537,09
Amortyzacja	35 438,28	800,64	677,31	36 916,23
Pozostałe koszty	4 148,15	214,42	86,43	4 449,00
Ratownictwo medyczne-specjalistyczne "S"	799 065,66	17 683,51	42 092,96	858 842,13
Zużycie materiałów i energii	31 400,85	2 260,48	1 896,95	35 558,28
Usługi obce	721 145,12	808,96	6 728,88	728 682,96
Podatki i opłaty	104,64	121,82	43,92	270,38

Wynagrodzenia	7 398,00	10 570,80	27 170,12	45 138,92
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	2 015,25	4 726,26	6 741,51
Amortyzacja	36 428,40	1 485,14	1 356,06	39 269,60
Pozostałe koszty	2 588,65	421,06	170,77	3 180,48
Zakład rehabilitacyjny	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
Oddział rehabilitacyjny	1 604 704,55	148 550,83	82 285,42	1 835 540,80
Zużycie materiałów i energii	111 643,78	15 231,39	3 715,80	130 590,97
Usługi obce	289 553,64	7 476,06	12 895,58	309 925,28
Podatki i opłaty	4 718,04	484,32	85,80	5 288,16
Wynagrodzenia	845 959,60	99 855,49	53 313,98	999 129,07
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	161 366,63	18 463,22	9 284,33	189 114,18
Amortyzacja	170 125,92	6 134,86	2 659,75	178 920,53
Pozostałe koszty	21 336,94	905,49	330,18	22 572,61
Transport sanitarny	321 479,22	3 414,15	0,00	324 893,37
Zużycie materiałów i energii	20 684,03	458,79		21 142,82
Usługi obce	247 318,21	167,46		247 485,67
Podatki i opłaty	0,00	31,20		31,20
Wynagrodzenia	29 298,00	1 812,15		31 110,15
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 529,50	346,19		1 875,69
Amortyzacja	21 968,88	404,14		22 373,02
Pozostałe koszty	680,60	194,22		874,82
Pozostałe Ośrodki Kosztów	70 844,75	689 893,54	95 649,18	856 387,47
Zużycie materiałów i energii	10 403,15	131 165,28	4 260,28	145 828,71
Usługi obce	43 189,70	219 383,20	15 287,56	277 860,46
Podatki i opłaty	828,31	899,51	99,76	1 827,58
Wynagrodzenia	5 552,10	194 449,48	61 781,46	261 783,04
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	875,34	36 024,17	10 759,15	47 658,66
Amortyzacja	9 891,60	104 558,68	3 074,37	117 524,65
Pozostałe koszty	104,55	3 413,22	386,60	3 904,37

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

Centralne lab med.	333 710,10
Pracownie radiodiagnostyczne	150 862,84
Punkt krwiodawstwa	22 516,68
Ekipa sprzątająca	
Sterylizatornia	237,43
Poradnie specj	77 891,04
Poradnia dla kobiet	
Mieszkania	1 014,31
Pracownia USG	4 650,84
Pracownia endoskopii	239 741,28
Pracownia tom komp	25 762,95
Pozostałe koszty operacyjne w tym :	27 584,19
Zwrot dotacji stażyci	7 921,61
różnice między wart mag a wart brutto faktury (apteka)	67,12
korekta podatku, zus	169,63
zwrot opłata za wykonane usługi medyczne	304,00
należności nieściągalne	2 716,00
NFZ- kara umowna	451,15
pozostałe (koszty dotyczące 2018/2019)	15 954,66
środek trwałe niezamortyzowany	
pozostałe koszty	0,02
Koszty finansowe w tym :	40 337,48
odsetki od kredytu	40 280,89
provizja	
kara	
odsetki od zobowiązań	56,59
Zmiana stanu produktu	72 135,72

**1. ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW WEDŁUG OŚRODKÓW
KOSZTOWYCH NA DZIEŃ 30.06.2019 r.**

Wyszczególnienie	koszt sprzedaży	Przychód	strata	zysk
Oddział wewnętrzny	2 429 810,28	2 743 840,61		314 030,33
Oddział dziecięcy	1 053 305,30	948 172,40	105 132,90	
Oddział wieloprofilowy	2 400 611,17	2 578 035,28		177 424,11
Oddział urazowo-ortopedyczny	3 725 961,43	4 591 631,51		865 670,08
Oddział położniczy i neonatologia	1 850 900,84	909 563,79	941 337,05	
OIOM	1 016 977,38	912 638,00	104 339,38	
Izba przyjęć	1 654 565,44	1 612 670,76	41 894,68	
Ratownictwo medyczne - transport	324 893,37	359 279,04		34 385,67
Ratownictwo medyczne - wyjazdowa "P"	428 625,23	643 056,61		214 431,38
Ratownictwo medyczne - specjalistyczne "S"	858 842,13	840 889,55	17 952,58	
Zakład rehabilitacyjny	0,00	0,00	0,00	
Oddział rehabilitacyjny	1 835 540,80	1 801 866,95	33 673,85	
Pozostałe ośrodki kosztów	928 523,19	774 600,95	153 922,24	
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	27 584,19	979 890,10		952 305,91
Koszty i przychody finansowe	40 337,48	6 443,58	33 893,90	
RAZEM	18 576 478,23	19 702 579,13	1 432 146,58	2 558 247,48

1 126 100,90

Błąd! Nieprawidłowe łącze.

Błąd! Nieprawidłowe łącze.

Koszty i przychody zostały przedstawione dla poszczególnych komórek organizacyjnych działających w Szpitalu. Zestawienie pokazuje które ośrodki kosztowe generują stratę, a które dają dodatni wynik finansowy. Komórki organizacyjne Szpitala wygenerowały stratę w wysokości 1 432 146,58 oraz zysk w wysokości 2 558 247,48

2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wskaźniki finansowe Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy	31.12.2019	30.06.2020
RENTOWNOŚCI		
rentowność sprzedaży (podstawowej działalności)	-2,8%	1,1%
rentowność działalności operacyjnej	0,4%	5,9%
Rentowność majątku (aktywów) (ROA)	0,2%	5,7%
PŁYNNOŚCI		
płynność bieżąca (CR)	1,44	1,86
płynność szybka (QR)	1,41	1,77
płynność gotówkowa	0,82	1,18
ZADŁUŻENIA		
zadłużenie ogółem	0,24	0,23
zadłużenie kapitału własnego	0,64	0,56
SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA		
rotacja należności	14,22	7,7
rotacja zobowiązań	42,43	40,44
obrotowość majątku	1,3	0,6
STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW		
udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów	96,6%	95,0%
udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów	3,4%	5,0%
udział przychodów finansowych w całości przychodów	0,1%	0,0%
udział kosztów operacyjnych w całości kosztów	99,5%	99,6%
udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów	0,2%	0,1%
udział kosztów finansowych w całości kosztów	0,3%	0,2%
udział odsetek w kosztach finansowych	100,0%	100,0%

Ocena wskaźników finansowych

1. Wskaźniki rentowności:

Wskaźniki rentowności zwane inaczej wskaźnikami zyskowności informują przede wszystkim o możliwościach Szpitala w osiąganiu przychodów przewyższających koszty ich pochodzenia. Należy stwierdzić iż uległa poprawie rentowność sprzedaży .Pozostałe wskaźniki pozostają na zbliżonym poziomie w porównaniu z rokiem 2019

2. Wskaźniki płynności

Na dzień 30.06.2020r Szpital uzyskał bardzo dobre wskaźniki płynności. Wartość ich mieści się w wielkościach pożądanых. Pozwala to zatem terminowo regulować zobowiązania krótkoterminowe. Wzrost stanu środków pieniężnych wygenerowały bardzo korzystne wskaźniki płynności.

3. Wskaźniki zadłużenia i sprawności działania

Wszystkie wskaźniki uzyskały korzystne wartości .

Bilans – struktura	31.12.2019	30.06.2020
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	77,1%	73,1%
I. Wartości niematerialne i prawne	0,8%	0,7%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	99,2%	99,3%
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	22,9%	26,9%
I. Zapasy	2,3%	4,6%
II. Należności krótkoterminowe	39,6%	31,4%
III. Inwestycje krótkoterminowe	55,1%	62,6%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3,0%	1,4%
Aktywa razem	100%	100%
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	37,1%	40,7%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18,7%	16,9%
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	80,7%	73,5%
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	0,6%	9,6%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62,9%	59,3%
I. Rezerwy na zobowiązania	4,9%	4,2%
II. Zobowiązania długoterminowe	13,4%	14,0%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24,5%	24,1%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	57,2%	57,7%
Pasywa razem	100,0%	100,0%

W powyższej strukturze bilansu przedstawiono procentowy udział poszczególnych aktywów jak również pasywów i odniesiono je do ogólnych wartości tych pozycji

III. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

1. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2019 r

wynoszą 2 587 682,35 zł w tym wymagalne w kwocie 12 559,81 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Badania diagnostyczne	25,00	19.03.2019	
2.	Badania diagnostyczne	135,00	19.12.2019	03.01.2020
3.	Badania diagnostyczne	50,00	20.11.2019	
4.	Badania diagnostyczne	3 457,80	19.12.2019	14.01.2020
5.	Badania diagnostyczne	7,00	20.11.2019	
6.	Badanie diagnostyczne	7,00	19.12.2019	
	Badanie diagnostyczne	400,00	21.05.2019	28.01.2020
	Badanie diagnostyczne	69,60	19.08.2019	
	Badanie diagnostyczne	0,27	20.11.2019	
6	Ksero	11,71	08.05.2019	07.02.2020
7.	Sprzedaż agregatu	5 680,43	21.08.2016	
8.	Leczenie szpitalne	2 716,00	22.02.2017	29.02.2020
RAZEM		12 559,81		

Największą pozycję należności wymagalne stanowi kwota za odsprzedany agregat prądowórczy który był na wyposażeniu budynku w Szamocinie. Nabywca nie dokonał wpłaty i obecnie po wyroku sądowym w celu ściągnięcia należności oddano sprawę do komornika.

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

a) należności z tytułu dostaw i usług – 2 145 636,56 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 2 104 430,81 zł

b) pozostałe należności (fund specj) – 429 485,98 zł

Stan należności na dzień 31.12.2019 wzrosły w stosunku do należności na 31.12.2018 r 12,75% co stanowi kwotę 292 770,60 zł

2. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 30.06.2020 r

wynoszą 2 431 480,94 zł w tym wymagalne w kwocie 5 909,30 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Badania diagnostyczne	25,00	19.03.2019	
2.	Badania diagnostyczne	0,27	20.11.2019	
3.	Badania diagnostyczne	50,00	20.11.2019	
5.	Badania diagnostyczne	7,00	20.11.2019	
6.	Badanie diagnostyczne	7,00	19.12.2019	
	Badanie diagnostyczne	35,00	19.02.2020	
	Badanie diagnostyczne	35,00	19.06.2020	
	Badanie diagnostyczne	69,60	19.08.2019	
7.	Sprzedaż agregatu	5 680,43	21.08.2016	
RAZEM		5 909,30		

Największą pozycję należności wymagalne stanowi kwota za odsprzedany agregat prądotwórczy który był na wyposażeniu budynku w Szamocinie. Nabywca nie dokonał wpłaty i obecnie po wyroku sądowym w celu ściągnięcia należności oddano sprawę do komornika.

2) Należności niewymagalne dzielą się na :

c) należności z tytułu dostaw i usług – 2 004 964,21 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 1 702 542,39 zł

d) pozostałe należności (fund specj) – 426 516,73 zł

Stan należności na dzień 30.06.2020r spadły w stosunku do należności na 31.12.2019 o 6,04% co stanowi kwotę 156 201,41 zł

3. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2019 r

wynoszą – 6 790 815,04 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

1) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

a) zobowiązania krótkoterminowe : 4 398 347,64

- kredyt i pożyczka – 384 738,00 zł
- z tytułu dostaw i usług – 2 207 986,67 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 458 159,84 zł
- z tytułu wynagrodzeń – 747 739,37 zł
- inne (potrącenia z list płac)– 65 653,32 zł
- fundusz specjalny – 534 070,44 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

b) zobowiązania długoterminowe : 2 392 467,40 zł

- kredyt – 2 392 467,40 zł

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2019 wzrosły w stosunku do zobowiązań na 31.12.2018r o 12 46% co stanowi kwotę 752 616,17 zł.

4. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 30.06.2020 r

wynoszą – 6 505 343,53 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

2) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

c) zobowiązania krótkoterminowe : 4 112 876,13 zł

- kredyt i pożyczka –192 369,00 zł
- z tytułu dostaw i usług – 1 724 323,52 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 867 756,43 zł
- z tytułu wynagrodzeń – 725 969,70 zł
- inne (potrącenia z list płac)– 77 710,44 zł
- fundusz specjalny – 524 747,04 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

d) zobowiązania długoterminowe : 2 392 467,40 zł

- kredyt – 2 392 467,40 zł

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2020r spadły w stosunku do zobowiązań na 31.12.2019r o 4,2% co stanowi kwotę 285 471,51 zł.

IV STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2019 r wynoszą – 3 605 897,95zł

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 30.06.2019 wynoszą – 4 848 565,38 zł

Środki pieniężne na dzień 30.06.2020r w stosunku do 31.12.2019r r wzrosły o 34,46 % co stanowi kwotę 1 242 667,43 zł

V. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

	ZADANIA	PLAN	Wykonanie	Środki własne	Darowizna (WOŚP)	Dotacja	Wykonanie %
1.	Moduł Info Medika finansowy licencja + baza danych	64 637,00		64 637,00			0,00 %
2.	Modernizacja oddz wew	400 000,00		400 000,00			0,00 %
3.	Trafostacja - dodatkowe zasilanie dla szpitala	0,00	0,00	0,00			0,00 %
4.	USG - dla potrzeb położnictwa z neonatologią	160 000,00		160 000,00			0,00 %
5.	Zamknięcie drogi pożarowej	28 000,00	35 091,90	28 000,00			100,00 %
6.	Modernizacja instalacji wodnej	72 570,00	72 570,00	72 570,00			100,00 %
7.	Serwer THINK System SR 250	25 403,72	25 403,72	25 403,72			100,00 %
8.	Ambulans sanitarny typu "S"	450 000,00		34 776,00		MZ 365.224,00 Org.Zał. 50.000,00	0,00 %
	RAZEM	1 200 610,72	133 065,62	785 386,72	0,00	415 224,00	11,08 %

VI. UZASADNIENIE DO WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO NA DZIEŃ 30.06.2020 r

Na dzień 30.06.2020 zakupiono następujące aktywa trwałe :

- serwer na potrzeby informatyczne Szpitala niezbędny do obsługi oddziałów szpitalnych i systemów informatycznych
- zamknięcie drogi pożarowej w celu zachowania bezpieczeństwa pacjentów oraz pracowników
- modernizacja instalacji wodnej w budynku centralnej izby przyjęć.

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 1 126 100,90zł . Część środków finansowych z wypracowanego zysku zostaną przeznaczone na obowiązkowe podwyżki dla pracowników oraz na wypracowanie usług świadczeń medycznych, które nie były zrealizowane w I półroczu, zgodnie z zawartą umową z NFZ.

Chodzież dnia 28.07.2020 r

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr 200/2020 Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia 17 sierpnia 2020 w sprawie informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za I półrocze 2020 r.

Zgodnie z zapisami art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za pierwsze półrocze, uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych, zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej, w terminie do dnia 31 sierpnia.

Z uwagi na powyższe zasadnym pozostaje wywołanie niniejszej uchwały, która dla budżetu Powiatu Chodzieskiego nie rodzi w 2020 r. skutków finansowych.