UCHWAŁA NR 385/2022
ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 30 marca 2022 r.

w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2021 r.

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r.poz.305 z późn. 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 2021 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 Mirosław Juraszek .....

Wicestarosta Mariusz Witczuk .....

Członkowie zarządu: Kinga Buszkiewicz .....

Magdalena Jankowska .....

Adrian Urbański .....

Załącznik do uchwały Nr 385/2022

Zarządu Powiatu Chodzieskiego

z dnia 30 marca 2022 r.

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO W TYM INWESTYCYJNEGO
SZPITALA POWIATOWEGO im. prof. R. Drewsa W CHODZIEŻY
Na dzień 31.12.2021 rok

I. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2021 rok.
Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2021		
		Plan	wykonanie	%
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**42 294 887,75**	**48 255 862,93**	**114,09%**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym :	42 294 887,75	49 436 878,25	116,89%
	przychody NFZ	38 253 704,75	43 999 323,27	115,02%
	przychody pozostałe	4 041 183,00	5 437 554,98	134,55%
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	- 1 181 015,32	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**	**1 467 642,00**	**1 789 712,35**	**121,94%**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	1 457 642,00	1 379 802,76	**94,66%**
1.	z Ministerstwa Zdrowia -rezydentura	450 288,00	383 562,78	**85,18%**
	Urząd Marszałkowski - staż	168 345,00	209 897,55	**124,68%**
	Dotacja - zakup karetki	35 000,00	35 000,04	**100,00%**
	Dotacja - zakup karetki	51 132,00	51 131,40	**100,00%**
	Dotacja Gminy- USG, zestaw Lukas	8 400,00	10 109,73	**120,35%**
	Dotacja z EOG /NMF	224 664,00	169 247,31	**75,33%**
	Dotacja - zakup sprzętu ,docieplenie	402 234,00	403 275,19	**100,26%**
	Dotacja Powiat Chodzieski- USG	14 100,00	14 100,00	**100,00%**
	Dotacja - sprzęt komputerowy	97 575,00	97 574,76	**100,00%**
	Dotacja - NFZ e-recepty	5 904,00	5 904,00	**100,00%**
III.	Inne przychody operacyjne	10 000,00	409 909,59	**4099,10 %**
C.	**Przychody finansowe**	**7 000,00**	**2 863,47**	**40,91%**
D.	**Zyski nadzwyczajne**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
E.	**RAZEM PRZYCHODY**	**43 769 529,75**	**50 048 438,75**	**114,35%**
F.	**Koszty działalności operacyjnej**	**42 755 035,00**	**48 681 676,34**	**113,86%**
I.	Amortyzacja	2 254 820,00	2 483 433,08	**110,14%**
II.	Zużycie materiałów i energii	6 238 007,00	7 498 920,94	**120,21%**

III.	Usługi obce	16 400 000,00	18 666 942,30	**113,82%**
IV.	Podatki i opłaty	56 569,00	55 258,60	**97,68%**
V.	Wynagrodzenia	15 073 912,00	16 826 638,86	**111,63%**
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń(ubezpieczenia społeczne,Fundusz pracy,FGŚP)	2 617 727,00	2 851 213,80	**108,92%**
VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	24 000,00	26 010,97	**108,38%**
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	90 000,00	273 257,79	**303,62%**
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			**0,00%**
G.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**141 000,00**	**124 432,53**	**88,25%**
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	141 000,00	124 432,53	**88,25%**
H.	**Koszty finansowe**	**67 227,00**	**63 640,41**	**94,66%**
I.	w tym : płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań :	67 227,00	63 640,41	**94,66%**
	kredytów, pożyczek	67 227,00	63 640,41	**94,66%**
	kara	0,00	0,00	**0,00%**
I.	**Straty nadzwyczajne**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
J.	**RAZEM KOSZTY**	**42 963 262,00**	**48 869 749,28**	**113,75%**
K.	**Wynik finansowy - Zysk/strata (brutto)**	**806 267,75**	**1 178 689,47**	**146,19%**
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)**	**806 267,75**	**1 178 689,47**	**146,19%**
N.	**Środki na wydatki majątkowe**	**3 325 960,74**	**2 914 707,09**	**88,64%**
1.	w tym : inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 325 960,74	2 914 707,09	**88,64%**

1. **PRZYCHODY**

Przychody ogółem wyniosły 50 048 438,75 zł i dzielą się na:

1) **przychody ze sprzedaży : 48 188 757,10 zł** Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wyniosła 43 999 323,27 zł tj 115,02% sprzedaży planowanej

W pozycji przychody wykazana jest również zmiana stanu produktów w wysokości – 1 181 015,23 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 **: 606 301,64 zł**

a) dotacja z Ministerstwa Zdrowia – rezydentura - 383 562,78 zł

b) dotacja Urząd Marszałkowski - staż – 209 897,55 zł

c) pozostała sprzedaż usług obejmująca czynsz za lokal, pranie, sterylizacja – 12 841,31 zł

3) **Pozostałe przychody operacyjne : 1 250 516,54 zł to**:

a) darowizny – 323 506,14 zł ,

b) ksero dokumentacji medycznej – 0,00 zł

c) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 581,29 zł,

d) czynsz dzierżawny – 10 000,00 zł,

e) korekty podatku i ZUS – 83,69 zł

f) dofinansowanie , – 786 342,43 zł w tym :

na zakup sprzętu ,ambulans w kwocie amortyzacji –96 241,17 zł

termomodernizacja w kwocie amortyzacji –119 302,03 zł

inwestycje w kwocie amortyzacji –14 100,00 zł

komputery w kwocie amortyzacji – 97 574,76 zł

sprzęt blok w kwocie amortyzacji –283 973,16 zł

sprzęt reh plus budowa w kwocie amortyzacji –169 247,31 zł

e recepty – 5 904,00 zł

g) zwrot nadpłaty –0,00 zł

h) przychód NFZ – ponad limit za 2019 i 2020 r – 54 264,52 zł

i) sprzedaż zamortyzowanego śr trwa – 0,00 zł

j) odpisu dotyczący projektu – 0,00 zł

k) zwrot prowizji – 0,00 zł

l) złom – 4 100,89 zł

m) kasacja – 0,00 zł

n) zwrot koszt egz – 137,28 zł

o) odpłatność służebna gruntowa – 0,00 zł

p) koszt lawety – 0,00 zł

q) odszkodowanie ubezpieczenie – 0,00 zł

r) zwrot kosztów polisa –71 500,30 zł

4) **Przychody finansowe : 2 863,47 zł to** :

a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 2 863,47 zł

b) Pozostałe – 0,0 zł

2. **<u>KOSZTY</u>**

Koszty ogółem wyniosły: 48 869 749,28 zł i dzielą się na:

1) **Koszty działalności - 48 681 676,34 zł** .

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie Na dzień 31-12-2021 r
1.	**Zużycie materiałów, w tym :**	**6 726 928,93**
a.	leki	1 088 705,24
b.	sprzęt jednorazowego użytku	280 041,96
c.	odczynniki	491 580,86
d.	paliwo	49 065,04
e.	osocza i płyny do wlewów	270 434,57
f.	materiały opatrunkowe	122 981,80
g.	nici chirurgiczne	43 136,95
h.	endoprotezy	1 545 812,19
i.	Pozostałe(opał, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji, błony rtg	2 835 170,32
2.	**Zużycie energii, w tym :**	**771 992,01**
a.	energia elektryczna	498 140,35
b.	energia cieplna (gaz)	273 851,66
3.	**Usługi obce, w tym :**	**18 666 942,30**
a.	remontowe	123 844,44
b.	Transportowe	289 656,75
c.	kontraktowe	15 547 886,71
d.	badania specjalistyczne	167 630,00
e.	żywienia	454 120,99
f.	pralnicze	175 924,45
g.	ekipa sprzątająca	
h.	pozostałe usługi(telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pocztowe, naprawy i konserwacja, bankowe i inne)	1 907 878,96
4.	**Podatki i opłaty**	**55 258,60**
5.	**Wynagrodzenia**	**16 826 638,86**
6.	**Świadczenia na rzecz prac, w tym :**	**2 877 224,77**
a.	składki na ubezpieczenie społeczne	2 851 213,80
b.	inne świadczenia (odzież, szkolenia, świadcz związane z bhp)	26 010,97
7.	**Amortyzacja**	**2 483 433,08**
8.	**Pozostałe koszty**	**273 257,79**
9.	**Ogółem koszty rodzajowe**	**48 681 676,34**

2) **Pozostałe koszty operacyjne – 124 432,53 w tym** :

a) korekta podatku, zus – 897,61 zł

b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 352,47 zł

c) zwrot dotacji stażyści – 55 644,05 zł

d) sprawy sądowe –23 474,17 zł

e) pozostałe – 36 161,27 zł

f) odpis trwałość Projektu – 0,00 zł

g) koszt dotyczący roku 2020 – 3 992,63 zł

h) utylizacja apteka – 112,72 zł

i) kara – 1 143,86 zł

j) opłata hostingowa – 0,00 zł

k) zwrot – 2 653,75 zł

3) **Koszty finansowe – 63 640,41 zł w tym** :

a) prowizja – 0,00 zł

b) odsetki od kredytu – 63 640,41 zł

c) odsetki od zobowiązań – 0,00 zł

d) odsetki od odszkodowania – 0,00 zł

e) kara– 0,00 zł

4) **Wynik finansowy na dzień 31.12.2021**r wynosi : **1 178 689,47 (zysk)**

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

	Koszt Bezpośredni	**Koszt Pośredni**	**Koszt Zarządu**	**Koszt Sprzedaży**
Oddział wewnętrzny	**5 674 815,13**	**1 491 147,24**	**560 669,80**	**7 726 632,17**
Zużycie materiałów i energii	942 332,19	308 054,50	13 728,50	1 264 115,19
Usługi obce	2 128 052,57	382 331,62	54 127,64	2 564 511,83
Podatki i opłaty	5 550,69	2 223,86	524,91	8 299,46
Wynagrodzenia	2 147 047,59	485 236,57	292 666,85	2 924 951,01
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	323 568,59	90 380,65	35 452,23	449 401,47
Amortyzacja	99 040,60	216 161,02	16 050,05	331 251,67
Pozostałe koszty	29 222,90	6 759,02	148 119,62	184 101,54
Oddział dziecięcy	**2 691 396,66**	**221 952,88**	**211 857,16**	**3 125 206,70**
Zużycie materiałów i energii	131 043,64	38 670,48	5 638,84	175 352,96
Usługi obce	790 451,70	14 267,27	22 035,70	826 754,67
Podatki i opłaty	3 519,11	575,73	222,82	4 317,66
Wynagrodzenia	1 418 928,33	127 678,80	114 626,40	1 661 233,53
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	274 338,03	23 816,72	14 374,85	312 529,60

Amortyzacja	58 370,10	15 719,02	6 528,37	80 617,49
Pozostałe koszty	14 745,75	1 224,86	48 430,18	64 400,79
Oddział wieloprofilowy	**3 045 296,82**	**1 869 826,37**	**359 092,78**	**5274 215,97**
Zużycie materiałów i energii	298 664,95	392 964,98	9 699,91	701 329,84
Usługi obce	1 340 541,84	746 449,48	38 444,64	2 125 435,96
Podatki i opłaty	3 395,17	3 096,63	397,34	6 889,14
Wynagrodzenia	1 131 196,58	422 972,97	195 934,92	1 750 104,47
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	214 144,45	83 015,77	23 851,23	321 011,45
Amortyzacja	40 977,12	215 868,96	10 958,13	267 804,21
Pozostałe koszty	16 376,71	5 457,58	79 806,61	101 640,90
Oddział urazowo – ortopedyczny	**5 596 343,46**	**3 406 833,08**	**706 057,78**	**9 709 234,32**
Zużycie materiałów i energii	2 253 873,91	683 391,11	17 190,61	2 954 455,63
Usługi obce	1 312 513,25	1 413 039,34	69 464,77	2 795 017,36
Podatki i opłaty	4 044,87	5 812,99	664,53	10 522,39
Wynagrodzenia	1 591 365,19	747 047,27	371 727,57	2 710 140,03
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	285 194,36	147 390,59	44 206,40	476 791,35
Amortyzacja	127 642,50	399 075,49	20 162,37	546 880,36
Pozostałe koszty	21 709,38	11 076,29	182 641,53	215 427,20
Oddział położniczy i neonatologia	**3 434 314,63**	**497 111,93**	**299 448,41**	**4 230 874,97**
Zużycie materiałów i energii	203 282,42	104 420,43	7 658,82	315 361,67
Usługi obce	1 546 850,09	142 962,76	29 569,29	1 719 382,14
Podatki i opłaty	2 481,90	1 083,76	305,47	3 871,13
Wynagrodzenia	1 347 129,77	170 499,64	159 849,32	1 677 478,73
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	251 674,76	32 516,33	19 281,51	303 472,60
Amortyzacja	64 570,43	43 335,42	8 870,45	116 776,30
Pozostałe koszty	18 325,26	2 293,59	73 913,55	94 532,40
OIOM	**2 953 495,69**	**284 134,37**	**262 699,39**	**3 500 329,45**
Zużycie materiałów i energii	540 431,71	81 822,07	5 913,48	628 167,26
Usługi obce	2 322 040,31	29 453,20	23 850,56	2 375 344,07
Podatki i opłaty	1 309,90	641,28	210,20	2 161,38
Wynagrodzenia	35 057,46	131 352,27	133 595,73	300 005,46
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 436,02	24 264,08	16 203,54	43 903,64
Amortyzacja	50 415,61	14 325,27	7 356,05	72 096,93
Pozostałe koszty	804,68	2 276,20	75 569,83	78 650,71

Centralna Izba przyjęć	**3 338 175,32**	**700 756,07**	**300 251,12**	**4 339 182,51**
Zużycie materiałów i energii	215 195,56	135 986,05	7 676,92	358 858,53
Usługi obce	1 010 186,68	206 285,32	29 714,66	1 246 186,66
Podatki i opłaty	2 097,81	1 005,38	293,56	3 396,75
Wynagrodzenia	1 736 261,09	190 620,96	160 677,17	2 087 559,22
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	295 991,34	35 519,07	20 101,22	351 611,63
Amortyzacja	64 908,69	128 465,27	9 274,44	202 648,40
Pozostałe koszty	13 534,15	2 874,02	72 513,15	88 921,32
Ratownictwo medyczne- wyjazdowa "P"	**1 393 499,74**	**26 011,13**	**98 704,93**	**1 518 215,80**
Zużycie materiałów i energii	67 861,07	3 532,59	2 639,05	74 032,71
Usługi obce	1 161 056,45	1 898,66	10 334,58	1 173 289,69
Podatki i opłaty	212,06	175,61	100,00	487,67
Wynagrodzenia	65 250,00	15 032,01	53 649,96	133 931,97
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 970,19	2 832,23	7 128,70	11 931,12
Amortyzacja	94 935,02	2 153,08	3 266,44	100 354,54
Pozostałe koszty	2 214,95	386,95	21 586,20	24 188,10
Ratownictwo medyczne -specjalistyczne "S"	**2 421 108,37**	**40 604,30**	**221 949,45**	**2 683 662,12**
Zużycie materiałów i energii	92 347,99	5 602,28	4 715,77	102 666,04
Usługi obce	2 113 530,88	3 059,95	16 853,39	2 133 444,22
Podatki i opłaty	212,16	275,70	173,74	661,60
Wynagrodzenia	65 250,00	23 089,89	107 313,55	195 653,44
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		4 355,57	12 448,76	16 804,33
Amortyzacja	137 813,09	3 538,00	6 013,06	147 364,15
Pozostałe koszty	11 954,25	682,91	74 431,18	87 068,34
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	**3 761 787,33**	**371 010,22**	**292 094,50**	**4 424 892,05**
Zużycie materiałów i energii	265 900,30	37 404,89	7 628,77	310 933,96
Usługi obce	839 587,68	19 666,01	30 316,97	889 570,66

Podatki i opłaty	9 573,84	924,66	304,70	10 803,20
Wynagrodzenia	1 921 275,89	251 200,64	156 988,60	2 329 465,13
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	369 334,30	46 668,59	19 062,13	435 065,02
Amortyzacja	306 437,36	13 885,79	8 654,96	328 978,11
Pozostałe koszty	49 677,96	1 259,64	69 138,37	120 075,97
Transport sanitarny	**709 005,75**	**6 292,75**	**0,00**	**715 298,50**
Zużycie materiałów i energii	66 044,59	952,06		66 996,65
Usługi obce	262 876,69	474,63		263 351,32
Podatki i opłaty	0,00	53,21		53,21
Wynagrodzenia	356 914,00	3 324,78		360 238,78
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 365,11	633,23		19 998,34
Amortyzacja	1 400,00	673,39		2 073,39
Pozostałe koszty	2 405,36	181,45		2 586,81
Pozostałe Ośrodki Kosztów				**2 614 947,10**

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

Centralne lab med.	1 112 172,44
Pracownie radiodiagnostyczne	529 862,83
Punkt krwiodawstwa	55 112,16
Ekipa sprzątająca	
Sterylizatornia	288,49
Poradnie specj	205 485,08
Poradnia dla kobiet	
Mieszkania	137,21
Pracownia USG	3 261,82
Pracownia endoskopii	651 253,88
Pracownia tom komp	57 373,19
Pozostałe koszty operacyjne w tym :	**124 432,53**
Zwrot dotacji stażyści	55 644,05
różnice między wart mag a wart brutto faktury (apteka)	352,47
korekta podatku, zus	897,61
Utylizacja apteka	112,72
pozostałe	36 161,27
NFZ-kara	1 143,86
zwrot nadpłaty	2 653,75
Sprawy sądowe	23 474,17
pozostałe (koszty dotyczące 2020)	3 992,63
Koszty finansowe w tym :	**63 640,41**
odsetki od kredytu	63 640,41

prowizja	
kara	
odsetki od zobowiązań	
Zmiana stanu produktu	**- 1 181 015,32**

1. ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW WEDŁUG OŚRODKÓW KOSZTOWYCH

NA DZIEŃ 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	koszt sprzedaży	Przychód	strata	zysk
Oddział wewnętrzny	7 726 632,17	8 504 534,71		777 902,54
Oddział dziecięcy	3 125 206,70	2 069 086,25	1 056 120,45	
Oddział wieloprofilowy	5 274 215,97	5 296 912,98		22 697,01
Oddział urazowo-ortopedyczny	9 709 234,32	9 825 966,56		116 732,24
Oddział położnictwo i neonatologia	4 230 874,97	1 854 628,65	2 376 246,32	
OIOM	3 500 329,45	3 866 544,40		366 214,95
Izba przyjęć	4 339 182,51	5 569 817,07		1 230 634,56
Ratownictwo medyczne - transport	715 298,50	1 028 470,95		313 172,45
Ratownictwo medyczne - wyjazdowa "P"	1 518 215,80	2 006 561,37		488 345,57
Ratownictwo medyczne - specjalistyczne "S"	2 683 662,12	2 410 015,88	273 646,24	
Zakład rehabilitacyjny	0,00	0,00		
Oddział rehabilitacyjny	4 424 892,05	4 179 711,02	245 181,03	
Pozostałe ośrodki kosztów	1 433 931,78	2 182 808,90		748 877,12
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	124 432,53	1 250 516,54		1 126 084,01
Koszty i przychody finansowe	63 640,41	2 863,47	60 776,94	
RAZEM	48 869 749,28	50 048 438,75	4 011 970,98	5 190 660,45

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 4 011 970,98 oraz zysk w wysokości 5 190 660,93 zł. W roku 2021 12 łóżkowy I poziom oddziału wewnętrznego oraz 2 stanowiska oddziału intensywnej opieki medycznej zostały w miesiącu wrześniu przekształcone decyzją Wojewody Wielkopolskiego w oddziały do walki z COVID 19. Łącznie na ten cel przeznaczono 14 łóżek.

Największa stratę generuje Oddział Położnictwa i neonatologii, która wynosi 2 376 246,32 zł.

2. **ANALIZA WSKAŹNIKOWA**

Wskaźniki finansowe **Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy**	**31.12.2020**	**31.12.2021**
RENTOWNOŚCI		
rentowność sprzedaży (podstawowej działalności)	-2,1%	0,2%
rentowność działalności operacyjnej	1,0%	2,4%
Rentowność majątku (aktywów) (ROA)	1,1%	3,7%
PŁYNNOŚCI		
płynność bieżąca (CR)	1,99	2,33
płynność szybka (QR)	1,94	2,25
płynność gotówkowa	1,14	1,40
ZADŁUŻENIA		
zadłużenie ogółem	0,24	0,22
zadłużenie kapitału własnego	0,64	0,56
SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA		
rotacja należności	32,7	26,9
rotacja zobowiązań	40,8	31,60
obrotowość majątku	1,3	1,6
STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW		
udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów	96,7%	97,6%
udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów	3,3%	2,4%
udział przychodów finansowych w całości przychodów	0,0%	0,0%
udział kosztów operacyjnych w całości kosztów	99,6%	99,6%
udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów	0,2%	0,3%
udział kosztów finansowych w całości kosztów	0,2%	0,1%
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 wszystkich wskaźników z tego obszaru w porównaniu do roku 2020

2. Wskaźniki płynności

Na dzień 31,12.2021 Szpital uzyskał bardzo dobre wskaźniki płynności. Wartość ich mieści się w wielkościach pożądanych. 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	31.12.2020	31.12.2021
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	68,9%	67,5%
I. Wartości niematerialne i prawne	0,6%	5,8%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	99,4%	99,2%
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	31,1%	32,5%
l. Zapasy	2,5%	3,0%
II. Należności krótkoterminowe	39,5%	35,9%
III. Inwestycje krótkoterminowe	55,9%	59,3%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,1%	1,8%
Aktywa razem	100%	100%
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	36,3%	37,9%
l. Kapitał (fundusz) podstawowy	18,1%	16,4%
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	78,7%	73,9%
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	3,2%	9,7%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	63,7%	62,1%
I. Rezerwy na zobowiązania	9,0%	14,5%
II. Zobowiązania długoterminowe	10,5%	4,9%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24,0%	22,1%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	56,5%	58,4%
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 : 31.12.2020** r

wynoszą 3 692 919,46 zł w tym wymagalne w kwocie 3 155,90 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Badania diagnostyczne	35,00	19.02.2020	
2.	Badania diagnostyczne	157,70	19.11.2020	05.02.2021

3.	Badania diagnostyczne	0,20	19.10.2020	15.06.2021
4.	Badania diagnostyczne	7,00	20.11.2019	14.06.2021
5.	Badania diagnostyczne	7,00	19.12.2019	14.06.2021
6.	Badanie diagnostyczne	225,00	19.10.2020	03.02.2021
	Badanie diagnostyczne	2724,00	22.02.2017	
RAZEM		3 155,90		

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

a) należności z tytułu dostaw i usług – 3.689 763,56 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia

w kwocie 3.267 043,79 zł

b) pozostałe należności (fund specj) – 362 650,23 zł

Stan należności na dzień 31.12.2020 wzrosły w stosunku do należności na 31.12.2019

o 42,71% co stanowi kwotę 1 105 237,11 zł

2. **NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2021** r

wynoszą 3 731 448,01 zł w tym wymagalne w kwocie 2 804,00 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	**Tytuł**	**Kwota**	**Data wymagalności**	**Data zapłaty**
1.	Badania diagnostyczne	45,00	21.12.2021	
2.	Badania diagnostyczne	35,00	19.02.2020	
8.	Leczenie szpitalne	2 724,00	03.11.2020	
RAZEM		2 804,00		

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

c) należności z tytułu dostaw i usług – 3 286 863,67 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia

w kwocie 3 160 057,05zł

d) pozostałe należności (fund specj) – 441 780,34 zł

Stan należności na dzień 31.12.2021 wzrosły w stosunku do należności na 31.12.2020

o 1,04% co stanowi kwotę 38 528,55 zł

3. **ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2020 r**

wynoszą – 6 613 473,05 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

1) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

a) zobowiązania krótkoterminowe : 4 605 473,05

- kredyt i pożyczka – 384 467,40 zł
- z tytułu dostaw i usług – 2 191 739,22 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 520 156,15 zł
- z tytułu wynagrodzeń – 876 540,42 zł
- inne (potrącenia z list płac)– 64 309,35 zł
- fundusz specjalny – 568 260,51 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

b) zobowiązania długoterminowe : 2 008 000 zł

- kredyt – 2 008 000 zł

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2020 spadł w stosunku do zobowiązań na 31.12.2019r

o 2,62 % co stanowi kwotę 177 341,99 zł.

4. **ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2021 r**

wynoszą – 5 365 186,89 zł w tym wymagalne w kwocie - nie występują

2) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

c) zobowiązania krótkoterminowe : 4 390 182,89 zł

- kredyt i pożyczka – 324 996 zł
- z tytułu dostaw i usług – 1 916 412,04 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 581 776,44 zł
- z tytułu wynagrodzeń – 952 916,23 zł
- inne (potrącenia z list płac)– 76 768,84 zł
- fundusz specjalny – 537 313,34 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

d) zobowiązania długoterminowe : 975 004,00 zł

- kredyt – 975 004 zł

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2021 spadły w stosunku do zobowiązań na 31.12.2020r

o 18, 88 % co stanowi kwotę 1 248 286,16 zł.

IV STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2020 r wynoszą – 5 227 407,87 zł

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2021r wynoszą – 6 163 259,34 zł

Środki pieniężne na dzień 31.12.2021 w stosunku do 31.12.2020 r wzrosły o 17,9 % co stanowi kwotę 935 851,47 zł

V. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

	ZADANIA	PLAN	Wykonanie	Środki własne	Darowizna	Dotacja	Wykonanie %
1.	**Modernizacja Szpitala Powiatowego w Chodzieży, w tym:**	**2 346 768,65**	**824 715,00**	**324 715,00**		**500 000**	**36,98**
a.	Modernizacja oddziału wewnętrznego	1 478 919,00	0,00	0,00			0,00
b.	Trafostacja-źródło w energię	264 450,00	264 450,00	264 450,00		0,00	100,00
c.	Modernizacja klimatyzacji i wentylacji w obrębie BO	603 399,65	560 265,00	60 265,00		500 000,00	100,00
2.	**E-skierowania**	**0,00**	0,00	0,00			0,00
3.	**Urządzenie do Kompresji klatki piersiowej**	**55 598,40**	55 598,40		44 200	11 398,40	100,00
4.	**Nóż harmoniczny do cięcia i koagulacji tkanek- BO**	**28 171,85**	28 171,85	28 171,85			100,00
5.	**Nawilżacz wysokoprzepływowy- oddział COVID (2szt)**	**33 480,00**	33 480,00	33 480,00			100,00
6.	**Cyfrowy mobilny aparat RTG (Otrzymano z Ministerstwa Zdrowia)**	**489 931,53**	489 931,53			489 931,53	100,00
7.	**Licencja systemu PACS dla aparatu RTG mobilnego**	**21 600,00**	21 600,00	21 600,00			100,00
8.	**Maszyna sprzątająca- BO**	**19 307,31**	19 307,31	19 307,31			100,00
9.	**Winda- Budynek Główny Szpitala**	**158 670,00**	158 670,00	158 670,00			100,00
10.	**Zestaw mebli lekarskich**	**12 793,00**	12 793,00	12 793,00			100,00
11.	**Automatyczna strzykawka do Pracowni TK**	**89 640,00**	89 640,00	89 640,00			100,00
12.	**Zasilacz UPS**	**70 000,00**	0,00	0,00			0,00
13.	**Aplikacje, systemy szpitalne i specjalistyczne**	**0,00**	1 180 800,00			1 180 800,0	
	RAZEM	**3 325 960,74**	**2 914 707,09**	**688 377,16**	**44 200,0**	**2 182 129,93**	**87,64**

VI. UZASADNIE DO WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGONA DZIEŃ 31.12.2021 r

W roku 2021 nie zrealizowano z planu inwestycyjnego następujących zadań ;

1. Modernizacja oddziału wewnętrznego gdzie została zaplanowana kwota 1 478 919 zł i zadanie to zostało przeniesione do realizacji w roku 2022 ponieważ został złożony projekt o współfinansowanie do Ministerstwa Zdrowia.

2. Zaplanowany zakup oprogramowania e-skierowania został zrealizowany w ramach projektu informatycznego.

3. Zakup zasilacza UPS dla potrzeb Pracowni Radiologicznej został przeniesiony do realizacji w roku 2022, ze względu na opóźniający się termin dostawy urządzenia.

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 1 178 689,47 zł.

Chodzież dnia 28.03.2022

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr 385/2022 Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia 30 marca 2022 w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2021 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 szczegółowości 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 2022 r. skutków finansowych.