

Załącznik Nr 2 do  
Uchwały Nr 154/2012  
Zarządu Powiatu Chodzieskiego  
z dnia 28 marca 2012 r.



**Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala  
Powiatowego w Chodzieży za 2011 rok**

**SPRAWOZDANIE - KOREKTA**  
**Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO**  
**SZPITALA POWIATOWEGO im. prof.R.Drewsa W CHODZIEŻY**  
**ZA 2011 rok**

**I. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2011 rok.**  
**Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW**

		Plan	Wykonanie	% wykonanie planu
	<b>PRZYCHODY :</b>	<b><u>23 308 751,00</u></b>	<b><u>23 854 029,83</u></b>	<b><u>102,34</u></b>
1	Umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia	22 151 075,00	21 862 338,73	98,70
2	Dochody własne	1 050 000,00	1 882 962,10	179,33
3	Dotacja Ministerstwo Zdrowia	107 676,00	108 729,00	100,98
	<b>ROZCHODY :</b>	<b><u>23 308,751,00</u></b>	<b><u>24 523 116,69</u></b>	<b><u>105,21</u></b>
<b>I</b>	<b>WYNAGRODZENIA</b>	<b>9 018 691,28</b>	<b>8 817 918,88</b>	<b>97,77</b>
1	F. płac	7 749 420,76	7 540 151,08	97,30
2	Pochodne od wynagrodzeń	1 269 270,52	1 277 767,80	100,67
<b>II</b>	<b>WYDATKI NIE ZALICZANE DO WYNAGRODZEŃ</b>	<b>15 386,45</b>	<b>2 396,60</b>	<b>15,58</b>
1	Odzież ochronna i robocza	14 205,70	1 308,58	9,22
2	Świadczenia rzeczowe związane z bezpieczeństwem i higieną pracy	1 180,75	1 087,02	92,06
<b>III</b>	<b>UTRZYMANIE BAZY I USŁUGI OBCE</b>	<b>3 308 084,30</b>	<b>3 529 085,57</b>	<b>106,68</b>
1	Opał	61 466,95	41 214,01	67,05
2	środki czystości	116 439,25	114 303,50	98,17
3	woda	76 618,44	78 279,56	102,17
4	energia elektryczna	263 904,41	306 465,84	116,13
5	gaz	234 837,03	281 029,92	119,67
6	usługi telekomunikacyjne	21 620,40	23 366,51	108,08
7	wywóz nieczystości	81 507,52	99 951,57	122,63
8	usługi pocztowe	7 344,16	6 942,67	94,53
9	naprawy i konserwacja	267 351,90	266 937,96	99,85
10	paliwo	17 823,57	18 113,69	101,63
11	amortyzacja	1 259 325,52	1 350 242,36	107,22
12	utrzymanie czystości	488 597,54	552 146,46	113,01
13	remonty	29 479,73	18 151,25	61,57
14	pozostałe usługi	381 767,88	371 940,27	97,43

<b>IV</b>	<b>KOSZTY UTRZYMANIA I LECZENIA PACJENTÓW</b>	<b>10 326 572,97</b>	<b>11 544 071,83</b>	<b>111,79</b>
1	wyżywienie	403 683,24	356 496,22	<b>88,31</b>
2	leki	1 049 567,96	1 129 395,94	<b>107,61</b>
3	drobny sprzęt medyczny	897 957,95	754 453,73	<b>84,02</b>
4	bielizna	31 439,30	21 369,23	<b>67,97</b>
5	odczynniki	357 191,25	376 454,51	<b>105,39</b>
6	usługi kontraktowe	5 586 410,49	6 701 085,61	<b>119,95</b>
7	badania specjalistyczne	336 632,00	228 150,00	<b>67,77</b>
8	usługi pralnicze	210 218,06	238 057,44	<b>113,24</b>
9	konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	214 672,18	317 352,47	<b>147,83</b>
10	materiały rtg	43 745,15	48 988,53	<b>111,99</b>
11	osocza i płyny do wlewów	158 346,43	291 859,49	<b>184,32</b>
12	środki opatrunkowe	90 843,35	100 074,06	<b>110,16</b>
13	nici chirurgiczne	63 541,39	69 038,59	<b>108,65</b>
14	tlen	3 361,75	3 078,00	<b>91,56</b>
15	krew	163 018,90	205 108,00	<b>125,82</b>
16	endoprotezy	701 526,40	683 379,23	<b>97,41</b>
17	klipsy do laparoskopu	11 615,72	14 830,63	<b>127,68</b>
18	siatki do przepuklin	2 801,45	4 900,15	<b>174,91</b>
<b>V</b>	<b>STAŁE PODATKI I OPŁATY</b>	<b>180 020,00</b>	<b>182 469,40</b>	<b>101,36</b>
<b>VI</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY</b>	<b>195 729,00</b>	<b>153 940,49</b>	<b>78,65</b>
1	delegacje	21 498,38	15 014,31	<b>69,84</b>
2	szkolenia	69 416,29	9 865,60	<b>14,21</b>
3	art. Biurowe	28 353,59	33 253,98	<b>117,28</b>
4	usługi bankowe	22 260,74	8 298,48	<b>37,28</b>
5	odsetki od kredytu	54 200,00	29 355,66	<b>54,16</b>
6	Pozostałe koszty operacyjne i pozostałe koszty finansowe		58 152,46	
<b>VII</b>	<b>KOSZTY TRANSPORTU</b>	<b>262 267,00</b>	<b>291 463,48</b>	<b>111,13</b>
<b>VIII</b>	<b>KOSZTY REPREZENTACJI I REKLAMY</b>	<b>2 000,00</b>	<b>1 770,44</b>	<b>88,52</b>

## 1. PRZYCHODY

Przychody ogółem wyniosły: 23 854 029,83 i dzielą się na:

**1) przychody ze sprzedaży : 22 499 415,65** , co stanowi 96,53 % przychodów planowanych na rok 2011. Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wyniosła 21 862 338,73 tj. 98,70% sprzedaży planowanej.

**2) Pozostałe przychody ze sprzedaży – 866 720,07 zł to :**

- a) dotacja z Ministerstwa Zdrowia – stażyści - 108 729 zł
- b) sprzedaż odpłatnych usług medycznych świadczonych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, EKG, RTG, USG, wideokolonoskopii, wideogastroskopii, odpłatność pacjentów nieubezpieczonych, inne świadczenia – 711 719,64 zł
- c) pozostała sprzedaż usług obejmująca czynsz, rozmowy telefoniczne, pranie, wywóz nieczystości, użyczenie sprzętu ,sterylizacja pakietów – 46 271,43 zł

**3) Pozostałe przychody operacyjne : 474 270,83 zł to:**

- a) darowizny – 31 156,78 zł ,
- b) odsprzedaż złomu – 700,60 zł,
- c) ksero- 664,22 zł ,
- d) za zaświadczenie – 30 zł,
- e) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 172,10 zł,
- f) czynsz dzierżawny 5 931,48 zł,
- g) korekty podatku i ZUS – 17 176,49zł,
- h) dofinansowanie na zakup sprzętu w kwocie amortyzacji – 282 575,16 zł,
- i) dofinansowanie termomodernizacja w kwocie amortyzacji – 53 423,10 zł,
- j) kasacja bielizny – 4,50 zł,
- k) wystąpienie pokontrolne NFZ – 82 436,40 zł.

**4) Przychody finansowe : 13 623,28 zł to :**

- a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 13 603,88 zł,
- b) Pozostałe – 19,40 zł.

## 2. KOSZTY

1) **Koszty działalności operacyjnej** w 2011 r wyniosły 24 435 608,57zł .

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2011 r	Wykonanie 2011 r	% wykonanie planu
<b>1.</b>	<b>Zużycie materiałów, w tym :</b>	<b>4 009 334,75</b>	<b>4 112 214,14</b>	<b>102,57</b>
a.	leki	1 049 567,96	1 129 395,94	107,61
b.	sprzęt jednorazowego użytku	897 957,95	754 453,73	84,02
c.	odczynniki	357 191,25	376 454,51	102,06
d.	paliwo	17 823,57	18 113,69	101,63
e.	materiały rtg	43 745,15	48 988,53	111,99
f.	osocza i płyny do wlewów	158 346,43	291 859,49	184,32
g.	środki opatrunkowe	90 843,35	100 074,06	110,16
h.	nici chirurgiczne	63 541,39	69 038,59	108,65
i.	endoprotezy	701 526,40	683 379,23	97,41
e.	Pozostałe( opał, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji	628 791,30	640 456,37	101,86
<b>2.</b>	<b>Zużycie energii, w tym :</b>	<b>498 741,44</b>	<b>587 495,76</b>	<b>117,80</b>
a.	energia elektryczna	263 904,41	306 465,84	116,13
b.	energia cieplna (gaz)	234 837,03	281 029,92	119,67
<b>3.</b>	<b>Usługi obce, w tym :</b>	<b>8 180 136,89</b>	<b>9 356 221,08</b>	<b>114,38</b>
a.	remontowe	29 479,73	18 151,25	61,57
b.	transportowe	262 267,00	291 463,48	111,13
c.	kontraktowe	5 586 410,49	6 701 085,61	119,95
d.	badania specjalistyczne	336 632,00	228 150,00	67,77
e.	żywienia	403 683,24	355 088,66	87,96
f.	pralnicze	210 218,06	238 057,44	113,24
g.	ekipa sprzątająca	488 597,54	552 146,46	113,01
h.	pozostałe usługi( telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pocztowe, naprawy i konserwacja, bankowe i inne)	862 848,83	972 078,18	112,66
<b>4.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>60 000,00</b>	<b>53 672,40</b>	<b>89,45</b>
<b>5.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>7 749 420,76</b>	<b>7 540 151,08</b>	<b>97,30</b>
<b>6.</b>	<b>Świadczenia na rzecz prac, w tym :</b>	<b>1 354 073,26</b>	<b>1 290 030,00</b>	<b>95,27</b>
a.	składki na ubezpieczenie społeczne	1 269 270,52	1 277 767,80	100,67
b.	inne świadczenia ( odzież, szkolenia,	84 802,74	12 262,20	14,46

	świadczeń związane z bhp)			
<b>7.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>1 259 325,52</b>	<b>1 350 242,36</b>	<b>107,22</b>
<b>8.</b>	<b>Pozostałe koszty, w tym:</b>	<b>143 518,38</b>	<b>145 581,75</b>	<b>101,44</b>
a.	podróże służbowe	21 498,38	15 014,31	69,84
b.	ubezpieczenia OC i majątkowe	118 820,00	127 597,00	107,39
c.	reprezentacji i reklamy	2 000,00	1 770,44	88,52
d.	składka Zw Powiat SPZOZ	1,200,00	1 200,00	100,00
<b>9.</b>	<b>Ogółem koszty rodzajowe</b>	<b>23 254 551,00</b>	<b>24 435 608,57</b>	<b>105,08</b>

**2) Pozostałe koszty operacyjne – 16 439,67zł w tym :**

- a) Korekta podatku, zus –14 721,64 zł,
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 327,81 zł
- c) zwrot dotacji stażyści – 1 390,22

**3) Koszty finansowe – 71 068,45 zł w tym :**

- a) Odsetki od kredytu – 29 355,66 zł
- b) Prowizja od kredytu – 17 142,87 zł
- c) Odsetki pozostałe – 24 469,92 zł
- d) Opłata bankowa – 100 zł

**4) Wynik finansowy za rok 2011 r wynosi : -669 086,86 zł (strata)**

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

Wyszczególnienie	Koszt Bezpośredni	Koszt Pośredni	Koszt Zarządu	Koszt Sprzedaży
<b><u>Oddział wewnętrzny</u></b>	<b>2 304 159,00</b>	<b>633 315,59</b>	<b>121 380,08</b>	<b>3 058 854,67</b>
Zużycie materiałów i energii	440 204,09	168 944,79	7 629,00	616 777,88
Usługi obce	998 479,48	154 084,15	22 608,79	1 175 172,42
Podatki i opłaty	4 845,38	1 957,03	469,63	7 272,04
Wynagrodzenia	692 979,34	202 040,47	45 338,92	940 358,73
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	122 366,03	35 786,52	17 929,75	176 082,30
Amortyzacja	45 284,68	69 212,50	10 192,51	124 689,69
Pozostałe koszty		1 290,13	17 211,48	18 501,61
<b><u>Oddział dziecięcy</u></b>	<b>1 432 048,26</b>	<b>138 174,58</b>	<b>61 882,97</b>	<b>1 632 105,81</b>
Zużycie materiałów i energii	126 601,70	30 475,29	4 093,14	161 170,13
Usługi obce	714 066,57	30 648,23	12 044,15	756 758,95
Podatki i opłaty	3 112,71	676,95	252,02	4 041,68
Wynagrodzenia	483 856,04	46 531,99	21 333,19	551 721,22
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86 763,22	8 186,04	9 530,99	104 480,25
Amortyzacja	17 648,02	21 013,25	5 475,12	44 136,39
Pozostałe koszty		642,83	9 154,36	9 797,19
<b><u>Oddział chirurgii ogólnej</u></b>	<b>2 093 789,42</b>	<b>1 479 491,91</b>	<b>155 928,72</b>	<b>3 729 210,05</b>
Zużycie materiałów i energii	374 422,32	334 738,44	9 047,14	718 207,90
Usługi obce	897 711,76	515 035,85	27 733,63	1 440 481,24
Podatki i opłaty	3 746,75	3 690,56	568,37	8 005,68
Wynagrodzenia	652 294,51	387 175,87	63 416,26	1 102 886,64
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	116 113,35	71 269,30	21 644,38	209 027,03
Amortyzacja	49 450,42	166 178,48	12 469,58	228 098,48
Pozostałe koszty	50,31	1 403,41	21 049,36	22 503,08
<b><u>Oddział urazowo – ortopedyczny</u></b>	<b>2 835 564,08</b>	<b>1 751 373,89</b>	<b>194 873,91</b>	<b>4 781 811,88</b>
Zużycie materiałów i energii	1 276 289,57	420 881,90	11 907,26	1 709 078,73
Usługi obce	787 178,34	545 556,79	35 628,36	1 368 363,49
Podatki i opłaty	2 976,92	4 606,14	729,06	8 312,12
Wynagrodzenia	642 299,39	480 208,96	76 100,07	1 198 608,42
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	113 506,18	88 618,07	27 576,51	229 700,76
Amortyzacja	13261,47	209 773,63	16 114,18	239 149,28
Pozostałe koszty	52,21	1 728,40	26 818,47	28 599,08

<b><u>Oddział położniczo – ginekologiczny</u></b>	<b><u>2 167 111,59</u></b>	<b><u>582 574,15</u></b>	<b><u>115 098,48</u></b>	<b><u>2 864 784,22</u></b>
Zużycie materiałów i energii	249 160,31	132 541,18	7 020,92	388 722,41
Usługi obce	975 439,03	164 226,58	21 231,11	1 160 896,72
Podatki i opłaty	2 953,76	1 855,20	429,48	5 238,44
Wynagrodzenia	749 937,45	189 446,23	44 111,42	983 495,10
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	130 384,28	34 359,96	16 595,92	181 340,16
Amortyzacja	59 219,28	59 002,14	9 579,83	127 801,25
Pozostałe koszty	17,48	1 142,86	16 129,80	17 290,14
<b><u>OIOM</u></b>	<b><u>1 630 230,43</u></b>	<b><u>137 102,61</u></b>	<b><u>70 839,34</u></b>	<b><u>1 838 172,38</u></b>
-				
Zużycie materiałów i energii	425 840,32	39 301,29	4 637,10	469 778,71
Usługi obce	992 341,28	30 265,87	12 769,30	1 035 376,45
Podatki i opłaty	1 158,03	526,79	301,22	1 986,04
Wynagrodzenia	1 200,00	47 877,39	25 939,26	75 016,65
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		8 357,82	11 085,12	19 442,94
Amortyzacja	209 690,80	10 216,86	5 828,92	225 736,58
Pozostałe koszty		556 ,59	10 278,42	10 835,01
<b><u>Izba przyjęć i ambulatorium</u></b>	<b><u>1 215 682,71</u></b>	<b><u>256 189,57</u></b>	<b><u>60 134,52</u></b>	<b><u>1 532 006,80</u></b>
Zużycie materiałów i energii	102 754,83	64 526,22	3 777,68	171 058,73
Usługi obce	473 343,42	84 230,95	11 332,01	568 906,38
Podatki i opłaty	1 855,47	678,55	229,19	2 763,21
Wynagrodzenia	495 374,61	71 925,09	22 233,84	589 533,54
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87 006,88	12 403,78	8 868,26	108 278,92
Amortyzacja	55 347,50	21 785,63	5 098,80	82 231,93
Pozostałe koszty		639,35	8 594,74	9 234,09
<b><u>Ratownictwo medyczne-transport</u></b>	<b><u>226 968,94</u></b>	<b><u>213,41</u></b>	<b><u>7 853,52</u></b>	<b><u>235 035,87</u></b>
Zużycie materiałów i energii	4 966,62	93,47	555,71	5 615,80
Usługi obce	112 871,50	16,87	1 474,86	114 363,23
Podatki i opłaty		5,61	32,28	37,89
Wynagrodzenia	74 042,75	68,04	2 528,19	76 638,98
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 154,01	12,46	1 240,61	15 407,08
Amortyzacja	17 096,46	16,85	796,43	17 909,74
Pozostałe koszty	3 837,60	0,11	1 225,44	5 063,15
<b><u>Ratownictwo medyczne-wyjazdowa "P"</u></b>	<b><u>293 181,15</u></b>	<b><u>1 406,22</u></b>	<b><u>18 791,12</u></b>	<b><u>313 378,49</u></b>
Zużycie materiałów i energii	129,15	1 117,80	765,05	2 012,00
Usługi obce	293 052,00	267,17	1 896,17	295 215,34
Podatki i opłaty		1,92	66,02	67,94
Wynagrodzenia		13,23	11 536,12	11 549,35
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		2,30	1 987,79	1 990,09



Amortyzacja		3,20	862,84	866,04
Pozostałe koszty		0,60	1 677,13	1 677,73
<b><u>Ratownictwo medyczne-specjalistyczne "S"</u></b>	<b>539 845,01</b>	<b>410,24</b>	<b>34 681,42</b>	<b>574 936,67</b>
Zużycie materiałów i energii	13 402,46	165,58	1 437,14	15 005,18
Usługi obce	503 853,55	44,66	3 572,06	507 470,27
Podatki i opłaty	127,14	11,20	113,32	251,66
Wynagrodzenia		129,90	21 175,23	21 305,13
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		23,10	3 659,71	3 682,81
Amortyzacja	18 628,46	35,59	1 613,10	20 277,15
Pozostałe koszty	3 833,40	0,21	3 110,86	6 944,47

<b><u>Zakład rehabilitacyjny</u></b>	<b>344 513,00</b>	<b>6 848,29</b>	<b>14 237,97</b>	<b>365 599,26</b>
Zużycie materiałów i energii	41 790,34	949,98	917,14	43 657,46
Usługi obce	15 288,91	1 544,86	2 732,33	19 566,10
Podatki i opłaty	1 932,84	60,20	55,99	2 049,03
Wynagrodzenia	232 849,16	2865,05	5 067,67	240 781,88
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 576,45	510,21	2 151,77	44 238,43
Amortyzacja	11 075,30	774,00	1 236,87	13 086,17
Pozostałe koszty		143,99	2 076,20	2 220,19
<b><u>Poradnia rehabilitacyjna</u></b>	<b>2 963,58</b>	<b>39,14</b>	<b>0,00</b>	<b>3002,72</b>
Zużycie materiałów i energii	1 695,87	7,31		1 703,18
Usługi obce	1 168,71	12,76		1 181,47
Podatki i opłaty	99,00	0,42		99,42
Wynagrodzenia		8,97		8,97
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1,94		1,94
Amortyzacja		6,36		6,36
Pozostałe koszty		1,38		1,38
<b><u>Oddział rehabilitacyjny</u></b>	<b>1 515 964,75</b>	<b>227 856,70</b>	<b>75 480,08</b>	<b>1 819 301,53</b>
Zużycie materiałów i energii	104 257,59	52 985,11	4 531,38	161 774,08
Usługi obce	551 043,23	12 633,41	13 235,79	576 912,43
Podatki i opłaty	6 964,21	2 386,68	282,91	9 633,80
Wynagrodzenia	723 001,98	133 178,11	30 417,18	886 597,27
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	122 156,81	20 118,00	10 711,33	152 986,14
Amortyzacja	8 540,93	5 845,44	6 060,80	20 447,17
Pozostałe koszty		709,95	10 240,69	10 950,64
<b><u>Pozostałe Ośrodki Kosztów</u></b>	<b>47 282,42</b>	<b>1 028 858,72</b>	<b>17 043,83</b>	<b>1 093 184,97</b>
Zużycie materiałów i energii	17 149,39	235 059,06	919,45	253 127,90
Usługi obce	11 541,41	318 139,56	2 832,00	332 512,97
Podatki i opłaty	1 735,54	2 010,24	61,56	3 807,34

Wynagrodzenia		243 260,27	7 519,19	250 779,46
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		43 128,96	2 251,45	45 380,41
Amortyzacja	16 856,08	186 738,28	1 280,72	204 875,08
Pozostałe koszty		522,35	2 179,46	2 701,81

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

Wideokolonoskopia	166 535,68
Wideogastroskopia	163 474,69
Wideooduodenoskopia	55 814,52
Bronchoskopia	897,01
Diagnostyka laboratoryjna	434 703,16
Pracownia EKG	3 460,04
Pracownia RTG	194 206,85
Pracownia USG	5 681,01
Centralna sterylizatornia	2 450,46
Punkt krwiodawstwa	21 754,26
Ekipa sprzątająca	2 298,36

Kiosk	1 966,86
Poradnia poszpitalna-ortopedyczna	14 452,97
Poradnia dla kobiet	6 698,55
Mieszkania	2 506,13
Magazyn TR	16 284,42
<b>Pozostałe koszty operacyjne w tym :</b>	<b>16 439,67</b>
Różnice między wart mag a wart brutto faktury (Apteka)	327,81
Korekta podatku	4,02
korekta składek ZUS	14 717,62
Zwrot stażyści	1 390,22
<b>Koszty finansowe w tym :</b>	<b>71 068,45</b>
Prowizja od udzielonego kredytu	17 142,87
odsetki	53 825,58
Opłata bankowa	100

1. ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW WEDŁUG OŚRODKÓW KOSZTOWYCH  
ZA ROK 2011 r.

Wyszczególnienie	Koszt sprzedaży	Przychód	strata	zysk
Oddział wewnętrzny	3 058 854,67	3 330 809,20		271 954,53
Oddział dziecięcy	1 632 105,81	1 599 477,28	32 628,53	
Oddział chirurgii ogólnej	3 729 210,05	3 756 136,43		26 926,38
Oddział urazowo - ortopedyczny	4 781 811,88	4 404 484,14	377 327,74	
Oddział położniczo - ginekologiczny	2 864 784,22	2 493 561,36	371 222,86	
OIOM	1 838 172,38	932 393,76	905 778,62	
Izba przyjęć i ambulatorium	1 532 006,80	1 563 078,83		31 072,03

Ratownictwo medyczne - transport	235 035,87	256 435,10		21 399,23
Ratownictwo medyczne-wyjazdowa „P”	313 378,49	723 363,30		409 984,81
Ratownictwo medyczne-specjalistyczne „S”	574 936,67	691 420,00		116 483,33
Zakład rehabilitacyjny	368 601,98	552 724,50		184 122,52
Oddział rehabilitacyjny	1 819 301,53	1 601 308,50	217 993,03	
Pozostałe Ośrodki Kosztów	1 093 184,97	866 720,07	226 464,90	
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	16 439,67	474 270,83		457 831,16
Koszty i przychody finansowe	71 068,45	13 623,28	57 445,17	
<b>RAZEM</b>	<b><u>23 928 893,44</u></b>	<b><u>23 259 806,58</u></b>	<b><u>2 188 860,85</u></b>	<b><u>1 519 773,99</u></b>

## 2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

<b>Wskaźniki finansowe</b> <b>Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>RENTOWNOŚCI</b>		
rentowność sprzedaży (podstawowej działalności)	-5,3%	-4,7%
rentowność działalności operacyjnej	-2,2%	-2,6%
Rentowność majątku (aktywów) (ROA)	-3,5%	-4,0%
<b>PŁYNNOŚCI</b>		
płynność bieżąca (CR)	0,80	0,83
płynność szybka (QR)	0,75	0,77
Płynność gotówkowa	0,02	0,27
<b>ZADŁUŻENIA</b>		
zadłużenie ogółem	0,21	0,18
zadłużenie kapitału własnego	0,30	0,26
zadłużenie aktywów kapitałem własnym	44,46	0,00
<b>SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA</b>		
rotacja należności	9,9	15,35
rotacja zobowiązań	50,6	45,66
obrotowość majątku	1,3	1,64
<b>STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW</b>		
udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów	96,7%	97,9%
udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów	3,3%	2,0%
udział przychodów finansowych w całości przychodów	0,0%	0,1%
udział kosztów operacyjnych w całości kosztów	99,3%	99,7%
udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów	0,4%	0,1%
udział kosztów finansowych w całości kosztów	0,3%	0,3%
udział odsetek w kosztach finansowych	100,0%	100,0%

<b>Bilans - struktura</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
<b><u>Aktywa</u></b>		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>85,0%</b>	<b>84,8%</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,6%	0,6%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	99,4%	99,4%
III. Należności długoterminowe	0,0%	0,0%
IV. Inwestycje długoterminowe	0,0%	0,0%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0%	0,0%

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>15,0%</b>	<b>15,2%</b>
I. Zapasy	5,9%	7,7%
II. Należności krótkoterminowe	90,6%	59,6%
III. Inwestycje krótkoterminowe	2,4%	32,2%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,1%	0,6%
<b>Aktywa razem</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
<b><u>Pasywa</u></b>		
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>68,3%</b>	<b>69,4%</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	47,3%	50,1%
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	57,8%	55,7%
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	-5,1%	-5,7%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>31,7%</b>	<b>30,6%</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	15,7%	5,6%
II. Zobowiązania długoterminowe	6,0%	0%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	58,8%	59,5%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19,5%	34,9%
<b>Pasywa razem</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

### 3. ANALIZA ŚWIADCZEŃ MEDYCZNYCH W ODDZIAŁACH SZPITALNYCH

Oddział	Ilość łóżek	Osobodni	Liczba leczonych	Średni czas hospitalizacji (dni)	Średnie wykorzystanie łóżek (%)
Wewnętrzny	40	8 557	1 720	5	58,6
Chirurgia ogólna	35	6 691	1 560	4,3	57,0
Chirurgia urazowa	29	6 554	1 175	5,6	61,9
Dziecięcy	22	3 228	688	4,7	40,2
Położniczo – ginekologiczny	25	5 682	1 521	3,7	62,3
Rehabilitacja	40	14 579	734	19,9	99,9
OIOM	4	672	42	16	46,0
<b>Szpital</b>	<b>195</b>	<b>45 963</b>	<b>7 440</b>	<b>6,2</b>	<b>64,6</b>

Wszystkie oddziały szpitalne prowadziły swoją działalność w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Kontrakt obejmuje ilość wykonanych punktów za poszczególne świadczenia medyczne na wszystkich oddziałach.

4. ZESTAWIENIE ILOŚCI PUNKTÓW W POSZCZEGÓLNYCH ODDZIAŁACH SZPITALNYCH  
od stycznia do grudnia 2011r.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Ilość punktów wg kontraktu z NFZ</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>Zapłacone przez NFZ</b>	<b>Nadwykonania</b>
Wewnętrzny	65 031,00	68 147,12	65 030,00	3 117,12
Chirurgia ogólna	75 264,00	77 081,05	75 259,05	1 822,00
Chirurgia urazowa	86 701,00	88 402,48	86 406,14	1 996,34
Dziecięcy	31 142,00	34 969,72	31 134,72	3 835,00
Położniczo – ginekologiczny	48 894,00	50 922,48	48 893,36	2 029,12
OIOM	18 207,00	24 758,67	18 205,76	6 552,91
rehabilitacja	2 002 208,00	2 066 068,00	2 001 778	64 290,00

### III. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

#### 1. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 01.01.2011 r.

wynoszą - 2 454 698,50 zł w tym wymagalne w kwocie 5 592,42 zł ,  
Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Badania diagnostyczne	1 313,00	21-12-2010	21-03-2011
2.	Badania diagnostyczne	463,60	15-12-2010	12-01-2011
3.	Badania diagnostyczne	18,00	21-12-2010	20-01-2011
4.	Badania diagnostyczne	40,00	21-12-2010	11-01-2011
5.	Badania diagnostyczne	25,00	21-12-2010	21-01-2011
6.	Badania diagnostyczne	120,00	23-04-2010	20-05-2011
7.	Badania diagnostyczne	26,00	21-12-2010	17-01-2011
8.	Badania diagnostyczne	90,00	21-12-2010	17-01-2011
9.	Badania diagnostyczne	30,00	21-12-2010	18-01-2011
10.	Badania diagnostyczne	40,00	21-10-2010	
11.	Badania diagnostyczne	934,00	21-12-2010	11-01-2011
12.	Badania diagnostyczne	2 055,00	30-12-2010	01-02-2011
13.	Badania diagnostyczne	149,00	07-12-2010	
14.	Badania diagnostyczne	6,00	21-12-2010	17-01-2011
15.	Badania diagnostyczne	35,00	22-11-2010	
16.	Badania diagnostyczne	37,00	21-12-2009	
17.	Badania diagnostyczne	22,00	23-06-2010	
18.	Badania diagnostyczne	40,00	19-08-2010	22-02-2011
19.	woda	0,02	10-11-2010	16-05-2011
20.	Sterylizacja	100,00	22-11-2010	
21.	Sterylizacja	24,40	18-10-2010	
22.	Sterylizacja	24,40	12-11-2010	
<b>RAZEM</b>		<b>5 592,42</b>		

1) Należności nie wymagalne dzielą się na :

a) należności z tytułu dostaw i usług – 2 097.754,18 zł

ich główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia  
i wynoszą 2 060 485,33 zł

b) pozostałe należności – 351 351,90 zł

2. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : **31.12.2011r**

wynoszą 1 522 527,69 zł w tym wymagalne w kwocie 17 235,87 zł,  
Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Badanie diagnostyczne	50,00	16-08-2011	17-02-2012
2.	Badanie diagnostyczne	584,00	07-12-2011	
3.	Badanie diagnostyczne	308,00	21-11-2011	
4.	Badanie diagnostyczne	448,00	19-12-2011	
5.	Badanie diagnostyczne	30,00	19-12-2011	19-01-2012
6.	Badanie diagnostyczne	3 056,00	19-12-2011	16-01-2012
7.	Badanie diagnostyczne	25,00	19-12-2011	
8.	Badanie diagnostyczne	7,00	20-10-2011	07-02-2012
9.	Badanie diagnostyczne	38,00	19-10-2011	
10.	Badanie diagnostyczne	90,00	20-10-2011	
11.	Badanie diagnostyczne	35,00	22-11-2010	
12.	Badanie diagnostyczne	37,00	21-12-2009	
13.	Badanie diagnostyczne	22,00	23-06-2010	
14.	Badanie diagnostyczne	56,00	19-12-2011	05-01-2012
15.	Czynsz za lokal	1 230,00	15-12-2011	20-01-2012
16.	Czynsz za lokal	738,00	15-12-2011	16-01-2012
17.	Czynsz za lokal	1 006,85	15-12-2011	16-01-2012
18.	Leczenie szpitalne	2 840,00	29-12-2011	03-02-2012
19.	Sterylizacja	418,20	12-12-2011	16-01-2012
20.	Sterylizacja	100,00	22-11-2010	
21.	Sterylizacja	24,40	18-10-2010	
22.	Sterylizacja	24,40	12-11-2010	
23.	Wywóz nieczystości	15,14	15-12-2011	16-01-2012
24.	Ksero dokumentacji med.	15,00	28-12-2011	
25.	Kara za zerwanie umowy	6 037,88	19-10-2011	
<b>RAZEM</b>		<b>17 235,87</b>		

1) Należności nie wymagalne dzielą się na :



a) należności z tytułu dostaw i usług – 1 121 484,30 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia  
w kwocie 1 085 697,55 zł

b) pozostałe należności (fund specj) – 383 807,52 zł

### 3. ANALIZA ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ : **01.01.2011r**

Zobowiązania ogółem wynoszą – 3 712 917,80 zł w tym wymagalne w kwocie - nie występują.

1) Zobowiązania nie wymagalne dzielą się na :

a) zobowiązania krótkoterminowe :

- kredyty – 344 800 zł
- z tytułu dostaw i usług – 1 408 006,06 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 644 759,63 zł
- z tytułu wynagrodzeń – 418 065,15 zł
- inne – 164 510,32 zł (
- fundusze specjalne – 387 776,64 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

b) zobowiązania długoterminowe :

- kredyt – 345 000 zł

### 4. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : **31.12.2011r**

wynoszą – 3 056 954,72 zł w tym wymagalne w kwocie - 0 zł

1) Zobowiązania nie wymagalne dzielą się na :

a) zobowiązania krótkoterminowe :

- kredyty – 630 714,29 zł
- z tytułu dostaw i usług – 1 093 243,28 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 496 181,98 zł
- z tytułu wynagrodzeń – 376 483,80 zł
- inne – 64 466,93 zł (
- fundusze specjalne – 395 864,44 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

b) zobowiązania długoterminowe :

- kredyt – 0 zł

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2011r spadł w stosunku do zobowiązań na 01.01.2011r o 17,67% co stanowi kwotę 655 963,08 zł

#### **IV. REALIZACJA ZOBOWIĄZAŃ PORĘCZONYCH PRZEZ POWIAT**

W zakresie zobowiązań poręczonych przez Powiat, tj. zaciągnięty kredyt bankowy w BZ WBK SA Oddział Chodzież, szpital dokonuje na bieżąco spłaty zadłużenia, zgodnie z zawartą umową. W półroczu 2011 roku spłacono :

- 31-03-2011 kwota 86 200,00 zł
- 28-06-2011 kwota 86 200,00 zł
- 28-09-2011 kwota 86 200,00 zł
- 29-12-2011 kwota 86 200,00 zł

#### **V. STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień **01.01.2011 r** wynoszą – 65 450,20 zł

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień **31.12.2011 r** wynoszą – 821 201,01 zł

**VI. OPIS STOPNIA REALIZACJI INWESTYCJI PRZEDSTAWIA TABELA:**

	<b>ZADANIA</b>	<b>PLAN</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>	<b>Środki własne</b>
<b>1.</b>	<b>Gazy medyczne - (instalacja)</b>	<b>17 736,60</b>	<b>17 736,60</b>	<b>100,00%</b>	<b>17 736,60</b>
<b>a/</b>	Oddział wew	6 113,10	6 113,10	100,00%	6 113,10
<b>b/</b>	Oddział poł - gin	11 623,50	11 623,50	100,00%	11 623,50
<b>2.</b>	<b>Pompa infuzyjna Volumetryczna - karetka transportowa</b>	<b>7 020,00</b>	<b>7 020,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>7 020,00</b>
<b>3.</b>	<b>Modernizacja urządzeń klimatyzacji</b>	<b>30 116,55</b>	<b>30 116,55</b>	<b>100,00%</b>	<b>30 116,55</b>
<b>4.</b>	<b>Zakup licencji oraz usług instalacyjno wdrożeniowych w zakresie modułów ESKULAP</b>	<b>54 981,00</b>	<b>54 981,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>54 981,00</b>
<b>5.</b>	<b>Rejestrator Aspekt 800 - 2 szt</b>	<b>9 600,00</b>	<b>9 600,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>9 600,00</b>
<b>6.</b>	<b>Inkubator otwarty/ stanowisko do resuscytacji noworodków</b>	<b>17 015,40</b>	<b>17 015,40</b>	<b>100,00%</b>	<b>17 015,40</b>
<b>7.</b>	<b>CPAP Bąbelkowy</b>	<b>11 972,88</b>	<b>11 972,88</b>	<b>100,00%</b>	<b>11 972,88</b>
<b>8.</b>	<b>KTG TEAM STANDARD z Telemetrią RIMKUS</b>	<b>53 362,80</b>	<b>53 362,80</b>	<b>100,00%</b>	<b>53 362,80</b>
<b>9.</b>	<b>Myjka do mycia kaczek i basenów</b>	<b>24 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>225 805,23</b>	<b>201 805,23</b>	<b>89,37%</b>	<b>201 805,23</b>

Szpital Powiatowy w Chodzieży dokonał zakupu sprzętu i aparatury medycznej z zachowaniem Ustawy prawo zamówień publicznych i zgodnie z procedurami wewnętrznymi Szpitala.

Zakupione aktywa były niezbędne dla prawidłowej realizacji umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia w roku 2011 i na lata następne.

Odstąpiono od zakupu myjki do mycia basenów, ponieważ zaplanowane środki finansowe na ten wydatek zostały wykorzystane na działalność bieżącą.

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

Szpital w roku 2011 roku wypracował przychody w 102,34 % w stosunku do zatwierdzonego planu finansowego.

Koszty natomiast wyniosły 24 523 116,69 zł co stanowiło 105,21 % do planu.

Na wyższe koszty miały wpływ koszty składające się na utrzymanie bazy i usługi obce oraz koszty utrzymania i leczenia pacjentów.

Do głównych pozycji kosztowych, które przekroczyły wykonanie planu należy rozliczyć: opał, energię elektryczną, gaz, leki, osocze, odczynniki, materiały rtg oraz materiały opatrunkowe.

Szpital rok 2011 zakończył stratą w wysokości 669 086,86 zł.

Duży wpływ na taki wynik finansowy miał uruchomiony z dniem 11.09.2010 r. Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii. Wysokość miesięczna kontraktu na te świadczenia wynosi 1375 punktów miesięcznie co stanowi kwotę 70.125,-zł. Niedoszacowanie kontraktu w OAiIT wygenerowało w wysokości 905 778,62 zł. Jednocześnie należy zaznaczyć iż Szpital wypracował ponad 6500 punktów tzw. nadwykonania za które również nie otrzymał zapłaty. Wszystkie przypadki zgłaszane do hospitalizacji w tej komórce w przypadku wolnych łóżek nie podlegają odmowie.

Wysokie wymagania co do standardów leczenia i zatrudnienia ( 4 lekarzy z II stopniem specjalizacji z anestezjologii i intensywnej terapii oraz 10 pielęgniarek ) stawianych przez Narodowy Fundusz Zdrowia nie pozwalają obniżyć kosztów w tej komórce organizacyjnej.

Mimo usilnych starań Szpitala w celu zwiększenia przychodów, Narodowy Fundusz Zdrowia przekazuje informację, iż ze względu na brak środków finansowych nie było to możliwe w 2011 roku.

Zarząd podjął niezbędne działania w celu obniżenia kosztów dokonując redukcji zatrudnienia i na bieżąco monitorując koszty. Zostały wprowadzone limity na leki i drobny sprzęt medyczny.

Redukcja zatrudnienia wraz z kosztami jest przedstawiona w poniższych tabelach:

Tabela Nr 1 : UMOWY O PRACĘ

Lp.	Grupy zawodowe	Ilość etatów	Wynagrodzenie miesięczne	Koszt odszkodowań i odpraw
1.	Pielęgniarki	12,50	37 595,64	22.052,67
2.	Technicy fizjoterapii	4,00	8.102,18	---
3.	Technicy analityki med.	1,20	3 407,36	5 761,51
4.	Sekretarki med.	1,00	1 722,16	5 824,00

4.	Pomoc laboratoryjna	1,00	1.639,36	6.930,00
5.	Administracja	2,86	5.291,84	31.622,00
6.	Obsługa	6,00	11 072,48	45 363,82
	<b>RAZEM:</b>	<b>28,56</b>	<b>68 831,02</b>	<b>117 554,00</b>

Tabela Nr 2 : UMOWY CYWILNO-PRAWNE

Lp.	Grupy zawodowe	Ilość etatów	Wynagrodzenie miesięczne
1.	Lekarze	2,00	15 760,00
2.	Pielęgniarki	2,00	11 000,00
3.	Ratownicy medyczni	13,00	57 850,00
4.	Administracja	1,00	3 300,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>18,00</b>	<b>87 910,00</b>

Obniżono wartość kontraktów i wynagrodzeń dla zarządu w następującej wysokości:

Tabela Nr 3

Lp.	Grupy zawodowe	Wynagrodzenie miesięczne
1.	Lekarze	52 340,00
2.	Zarząd	6.231,20
3	Ratownicy medyczni	1 000,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>59 571,20</b>

Na dzień 31.12.2011 r można zaobserwować poprawę płynności finansowej, na co wskazują lepsze w stosunku do roku 2010 wskaźniki płynności finansowej oraz wysokość środków pieniężnych na rachunku bankowym. Nieznacznej poprawie uległy również wskaźniki rentowności

Działania Zarządu przeprowadzone w 2011 r mające na celu obniżenie kosztów będą miały dalszy pozytywny wpływ na wskaźniki 2012r. Analiza świadczeń medycznych w oddziałach szpitalnych, pokazuje między innymi średnie wykorzystanie łóżek, które odzwierciedla możliwości Szpitala w przypadku zwiększenia wartości kontraktów. Jedynie oddział rehabilitacji ogólnoustrojowej ma zakontraktowaną odpowiednią ilość osobodni i jedynie zwiększenie łóżek może zwiększyć kontrakt. Jednocześnie należy zwrócić uwagę, że Szpital w 2011r wypracował w nadwykonaniach **19 352,49** punktów, co stanowi kwotę **986 976,99 zł** oraz **64 290** punktów w rehabilitacji na kwotę **67 938,50 zł**

Chodzież 20.03.2012