

**UCHWAŁA NR 107/2025**  
**ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO**

z dnia 14 marca 2025 r.

**w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego  
im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2024 r.**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Zarząd Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2024 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    Adrian Urbański .....

Wicestarosta    Mariusz Witczuk .....

Członkowie zarządu:    Bartosz Burzyński .....

Kinga Buszkiewicz .....

Julian Hermaszczuk .....

**SPRAWOZDANIE**

**Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO**

**W TYM INWESTYCYJNEGO**

**SZPITALA POWIATOWEGO**

**im. prof. R. Drewsa w CHODZIEŻY**

**na dzień 31.12.2024**

**SPRAWOZDANIE**  
**Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO W TYM INWESTYCYJNEGO SZPITALA**  
**POWIATOWEGO im. prof. R. Drewsa W CHODZIEŻY**  
**Na dzień 31.12.2024 rok**

**I. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2024 rok.**  
**Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2024		
		Plan	wykonanie	%
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>64 475 000,00</b>	<b>65 763 698,25</b>	<b>102,00%</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym :	64 475 000,00	65 615 582,69	101,77%
	przychody NFZ	63 275 000,00	63 680 068,70	100,64%
	przychody pozostałe	1 200 000,00	1 935 513,99	161,29%
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	148 115,56	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>B.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 033 385,30</b>	<b>3 243 670,41</b>	<b>106,93%</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	3 023 385,30	3 204 557,41	105,99%
1.	z Ministerstwa Zdrowia -rezydentura	540 000,00	493 061,95	91,31%
2.	Urząd Marszałkowski - staż	0,00	22 052,03	0,00%
3.	Dotacja - zakup karetki	35 000,00	35 000,01	100,00%
4.	Dotacja - zakup karetki	51 132,00	51 131,35	100,00%
5.	Dotacja Gmin- USG	8 400,00	8 399,98	100,00%
6.	Dotacja z EOG /NMF	145 241,00	145 250,95	100,01%
7.	Dotacja - zakup sprzętu ,docieplenie	120 541,00	120 541,00	100,00%
8.	Dotacja - sprzęt komputerowy	477 093,00	477 093,02	100,00%
9.	Dotacja – Powiat Chodzieski (klimatyzacja)	12 500,00	12 499,97	100,00%
10.	Dotacja – Wojewoda (RTG, Respirator)	109 386,00	109 386,31	100,00%
11.	Dotacja NFZ- Cyberbezpieczeństwo	223 278,00	223 277,87	100,00%
12.	Dotacja WRPO covid	332 410,00	332 410,48	100,00%
13.	Dotacja- POLSKI ŁAD	227 767,00	227 766,44	100,00%
14.	Dotacja WRPO sprzęt medyczny	150 000,00	350 033,03	233,36%
15.	Dotacja MZ- roboty rehabilitacyjne	199 304,00	199 304,04	100,00%
16.	Dotacja - aparaty do znieczuleń BP, Powiat	58 000,00	58 000,00	100,00%
17.	Dotacja- PZU- USG, RTG, STÓŁ	333 333,30	333 333,30	100,00%
18.	Dotacja- POLSKI ŁAD kontynuacja		6 015,68	0,00%
III.	Inne przychody operacyjne	10 000,00	39 113,00	391,13%
<b>C.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>120 000,00</b>	<b>214 011,90</b>	<b>146,28%</b>
<b>D.</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>E.</b>	<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>67 628 385,30</b>	<b>69 221 380,56</b>	<b>102,36%</b>
<b>F.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>66 952 565,00</b>	<b>68 434 461,38</b>	<b>102,40%</b>
I.	Amortyzacja	3 500 000,00	4 230 008,72	120,86%
II.	Zużycie materiałów i energii	9 652 565,00	10 369 773,11	107,43%
III.	Usługi obce	23 850 000,00	22 261 735,88	93,34%
IV.	Podatki i opłaty	75 000,00	80 155,95	106,87%
V.	Wynagrodzenia	25 000 000,00	26 548 980,15	106,20%
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń(ubezpieczenia społeczne,Fundusz pracy,FGŚP)	4 780 000,00	4 743 297,36	99,23%

VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	15 000,00	13 786,23	91,91%
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	80 000,00	186 723,98	233,40%
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00%
<b>G.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>129 873,00</b>	<b>44 943,21</b>	<b>34,61%</b>
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	129 873,00	44 943,21	34,61%
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>69,60</b>	<b>0,00%</b>
I.	w tym : płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań :	0,00	69,60	0,00%
	kredytów, pożyczek	0,00		0,00%
	kara	0,00	0,00	0,00%
I.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00%
<b>J.</b>	<b>RAZEM KOSZTY</b>	<b>67 082 438,00</b>	<b>68 479 474,19</b>	<b>102,08%</b>
<b>K.</b>	<b>Wynik finansowy - Zysk/strata (brutto)</b>	<b>545 947,30</b>	<b>741 906,37</b>	<b>135,89%</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>1 155,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Ł.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>M.</b>	<b>Wynik finansowy - Zysk/strata (netto)</b>	<b>545 947,30</b>	<b>740 751,37</b>	<b>135,68%</b>
<b>N.</b>	<b>Środki na wydatki majątkowe</b>	<b>4 408 213,58</b>	<b>4 628 758,46</b>	<b>105,00%</b>
1.	w tym : inwestycje i zakupy inwestycyjne	4 408 213,58	4 628 758,46	105,00%

## 1. PRZYCHODY

Przychody ogółem wyniosły 69 221 380,56 i dzielą się na:

- 1) **przychody ze sprzedaży : 65 763 698,25 zł** . Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wyniosła 63 680 068,70 zł .

W pozycji przychody wykazana jest również zmiana stanu produktów w wysokości 148 115,56, 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.

Pozostała sprzedaż usług obejmująca: rozmowy telefoniczne, pranie, czynsz, wywóz nieczystości, użyczenie sprzętu.

- 2) **Pozostałe przychody ze sprzedaży zł to : 515 113,98 zł**

- a) dotacja z Ministerstwa Zdrowia – rezydentura + staż - 499 579,70 zł
- b) dotacja Urząd Marszałkowski - dodatki dla kierowników – 15 534,28 zł

- 3) **Pozostałe przychody operacyjne : 2 728 556,43 zł to:**

- a) darowizny – 156 585,57 zł ,
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka, żywność) – 418,42 zł,
- c) czynsz dzierżawny – 12 000,00 zł,
- d) korekty podatki i ZUS – 280,51 zł
- e) dofinansowanie – 2 689 443,43 zł w tym :
  - na zakup ambulans w kwocie amortyzacji – 86 131,36 zł
  - zakup sprzętu, termomodernizacja w kwocie amortyzacji – 120 541,00 zł
  - komputery w kwocie amortyzacji – 477 093,02 zł
  - sprzęt od Gmin (USG) w kwocie amortyzacji – 8 399,98 zł
  - budynek rehabilitacji w kwocie amortyzacji – 145 250,95 zł
  - modernizacja klimatyzacji w kwocie amortyzacji – 12 499,97 zł
  - cyberbezpieczeństwo – 223 277,87 zł
  - roboty- 199 304,04 zł

aparaty do znieczuleń – 58 000,00 zł  
 WRPO covid i sprzęt medyczny – 682 443,51 zł  
 Polski Ład- 233 782,12 zł  
 PZU- 333 333,30 zł  
 Dotacja Wojewoda - 109 386,31 zł

- f) zwrot nadpłaty – 67,00 zł
- g) przychód NFZ – ponad limit za 2023 r – **-5284,49 zł**
- h) zajęcie komornicze – 85,56 zł
- i) kasacja bielizny – 100,00 zł
- j) złom – 513,00 zł
- k) dotacja do szkoleń – 27 600,00 zł
- l) ksero – 239,52 zł
- m) przychody z lat poprzed. – **-236 927,40 zł**
- n) postępowanie sądowe – 193,35 zł
- o) szkoda Interisk – 83 241,96 zł

**4) Przychody finansowe : 214 011,90 zł to :**

- a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 214 011,90 zł
- b) Pozostałe – 0,00 zł

**2. KOSZTY**

**Koszty ogółem wyniosły: 68 479 474,19 zł i dzielą się na:**

**1) Koszty działalności - 68 434 461,38 zł .**

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie Na dzień 31-12-2024 r
<b>1.</b>	<b>Zużycie materiałów, w tym :</b>	<b>8 994 583,02</b>
a.	leki, w tym osocza i płyny do wlewów	1 927 572,52
b.	sprzęt jednorazowego użytku	1 505 128,71
c.	odczynniki	593 549,24
d.	paliwo	43 252,38
e.	materiały opatrunkowe	183 044,16
f.	nici chirurgiczne	66 164,05
g.	endoprotezy	1 855 531,26
h.	Pozostałe( opał, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji, błony rtg	2 820 340,70
<b>2.</b>	<b>Zużycie energii, w tym :</b>	<b>1 375 190 ,09</b>
a.	energia elektryczna	861 632,38
b.	energia cieplna (gaz)	513 557,71
<b>3.</b>	<b>Usługi obce, w tym :</b>	<b>22 261 735,88</b>
a.	remontowe	603 166,74
b.	Transportowe	417 750,30
c.	kontraktowe	18 074 715,30
d.	badania specjalistyczne	137 735,25
e.	żywienia	0,00
f.	pralnicze	412 991,52
g.	pozostałe usługi( telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pocztowe, naprawy i konserwacja, bankowe i inne)	2 615 376,77
<b>4.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>80 155,95</b>
<b>5.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>26 548 980,15</b>
<b>6.</b>	<b>Świadczenia na rzecz prac, w tym :</b>	<b>4 757 083,59</b>
a.	składki na ubezpieczenie społeczne	2 242 149,19
b.	inne świadczenia ( odzież, szkolenia, świadcz związane z bhp)	13 786,23
<b>7.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>4 230 008,72</b>
<b>8.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>186 723,98</b>
<b>9.</b>	<b>Ogółem koszty rodzajowe</b>	<b>68 434 461,38</b>

2) Pozostałe koszty operacyjne – 44 943,21 w tym :

- a) korekta podatku – 2,23 zł
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 277,14 zł
- c) utylizacja apteka – 901,14 zł
- d) różnica inwentarzowa leku –0,00 zł
- e) korekta ZUS – 279,30 zł
- f) zwrot dotacji stażyści – 0,00 zł
- g) koszt dotyczący roku 2023 – 37 405,36 zł
- h) opłata egzekucyjna – 0,00 zł
- i) NFZ kara – 621,04 zł
- j) Sprawy sądowe – 5 457,00 zł
- k) pozostałe – 0,00 zł
- l) różnica wynikająca z korekt – 0,00 zł

3) Koszty finansowe – 69,60 zł w tym :

- a) prowizja – 69,60 zł
- b) odsetki od nakazu zapłaty – 0,00 zł
- c) opłata od tyt. wykon. – 0,00 zł
- d) odsetki od odszkodowania – 0,00 zł
- e) kara – 0,00 zł

Podatek dochodowy – 1 155,00 zł

4) Wynik finansowy na dzień 31.12.2024 r. wynosi : **740 751,37 (zysk)**

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

	Koszt Bezpośredni	Koszt Pośredni	Koszt OPK Proceduralnych	Koszt Zarządu	Koszt Sprzedaży
<b>Oddział wewnętrzny</b>	<b>6 921 908,38</b>	<b>1 040 042,58</b>	<b>2 014 696,33</b>	<b>450 772,24</b>	<b>10 427 419,53</b>
Amortyzacja	136 115,43	90 811,62	200 300,03	4 795,59	432 022,67
Zużycie materiałów i energii	977 532,08	218 311,58	357 220,44	13 995,81	1 567 059,91
Usługi obce	2 902 200,14	56 189,72	635 217,57	43 038,98	3 636 646,41
Podatki i opłaty	7 588,49	2 242,06	1 768,85	1 365,04	12 964,44
Wynagrodzenia	2 462 352,98	561 538,39	689 093,20	336 397,66	4 049 382,23
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	420 189,13	106 792,86	125 829,44	53 278,95	706 090,38
Pozostałe koszty	15 930,13	4 156,35	5 266,80	-2 099,79	23 253,49
<b>Oddział dziecięcy</b>	<b>3 829 670,15</b>	<b>447 586,43</b>	<b>139 597,77</b>	<b>199 788,57</b>	<b>4 616 642,92</b>
Amortyzacja	80 187,69	35 313,42	17 567,99	2 134,76	135 203,86
Zużycie materiałów i energii	216 065,81	95 300,84	29 363,66	6 221,98	346 952,29
Usługi obce	1 651 599,52	15 425,65	22 747,64	19 073,33	1 708 846,14
Podatki i opłaty	4 811,20	905,00	149,87	591,68	6 457,75
Wynagrodzenia	1 578 179,28	251 312,99	58 541,14	148 912,58	2 036 945,99
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	287 432,53	47 545,65	10 764,34	23 656,94	369 399,46
Pozostałe koszty	11 394,12	1 782,88	463,13	-802,70	12 837,43
<b>Oddział wieloprofilowy</b>	<b>4 585 470,90</b>	<b>625 757,26</b>	<b>3 654 200,00</b>	<b>399 773,62</b>	<b>9 265 201,78</b>
Amortyzacja	109 893,51	64 438,09	332 422,82	4 274,32	511 028,74
Zużycie materiałów i energii	437 707,36	114 878,00	690 720,66	12 446,61	1 255 752,63
Usługi obce	1 308 207,01	35 410,47	1 672 127,98	38 381,85	3 054 127,31
Podatki i opłaty	4 641,58	1 253,89	3 048,86	1 226,26	10 170,59
Wynagrodzenia	2 296 754,78	341 008,07	809 104,02	297 886,57	3 744 753,44
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	413 013,08	66 395,13	139 505,60	47 134,11	666 047,92
Pozostałe koszty	15 253,58	2 373,61	7 270,06	-1 576,10	23 321,15

<b>Oddział urazowo – ortopedyczny</b>	<b>5 222 073,38</b>	<b>788 583,97</b>	<b>8 006 308,08</b>	<b>631 729,93</b>	<b>14 648 695,36</b>
Amortyzacja	168 051,09	71 202,89	809 036,10	6 801,72	1 055 091,80
Zużycie materiałów i energii	597 190,82	166 836,63	3 811 045,00	19 670,47	4 594 742,92
Usługi obce	1 019 762,32	47 104,07	1 996 592,13	60 490,71	3 123 949,23
Podatki i opłaty	5 528,57	1 594,63	6 586,46	1 897,55	15 607,21
Wynagrodzenia	2 882 533,29	417 618,06	1 144 900,98	470 643,83	4 915 696,16
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	526 848,94	81 400,57	227 494,31	74 327,01	910 070,83
Pozostałe koszty	22 158,35	2 827,12	10 653,10	-2 101,36	33 537,21
<b>Oddział położniczy i neonatologia</b>	<b>4 059 761,81</b>	<b>285 107,46</b>	<b>1 076 365,76</b>	<b>245 658,63</b>	<b>5 666 893,66</b>
Amortyzacja	81 118,96	22 512,92	20 398,59	2 617,23	126 647,70
Zużycie materiałów i energii	183 064,82	49 983,45	152 757,76	7 629,65	393 435,68
Usługi obce	1 434 834,89	13 579,21	468 284,68	23 431,31	1 940 130,09
Podatki i opłaty	3 393,10	651,61	1 319,72	736,48	6 100,91
Wynagrodzenia	1 990 695,66	165 922,55	362 740,86	183 030,28	2 702 389,35
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	352 728,47	31 211,72	68 154,64	29 143,26	481 238,09
Pozostałe koszty	13 925,91	1 246,00	2 709,51	-929,58	16 951,84
<b>OIOM</b>	<b>3 692 058,83</b>	<b>163 820,29</b>	<b>163 573,96</b>	<b>181 075,95</b>	<b>4 200 529,03</b>
Amortyzacja	103 678,35	9 574,31	7 155,01	1 926,13	122 333,80
Zużycie materiałów i energii	474 268,40	13 583,52	37 205,70	5 671,98	530 729,60
Usługi obce	2 522 541,53	11 442,05	32 699,79	17 469,06	2 584 152,43
Podatki i opłaty	1 695,86	409,86	139,24	548,42	2 793,38
Wynagrodzenia	492 299,86	107 571,72	73 133,41	134 857,41	807 862,40
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	92 975,13	20 307,26	12 695,78	21 441,81	147 419,98
Pozostałe koszty	4 599,70	931,57	545,03	-838,86	5 237,44
<b>Centralna Izba przyjęć</b>	<b>2 008 223,89</b>	<b>518 268,69</b>	<b>2 059 654,82</b>	<b>207 793,40</b>	<b>4 793 940,80</b>
Amortyzacja	18 339,89	185 654,42	96 725,75	2 216,81	302 936,87
Zużycie materiałów i energii	34 862,64	19 031,59	199 165,69	6 436,95	259 496,87
Usługi obce	865 954,49	7 569,55	347 234,15	19 850,33	1 240 608,52
Podatki i opłaty	1 413,31	637,08	1 613,00	639,06	4 302,45
Wynagrodzenia	933 578,35	253 462,54	1 202 259,57	154 794,82	2 544 095,28
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	151 213,14	50 665,32	204 675,19	24 644,94	431 198,59
Pozostałe koszty	2 862,07	1 248,19	7 981,47	-789,51	11 302,22
<b>Ratownictwo medyczne- wyjazdowa "P"</b>	<b>1 867 536,35</b>	<b>22 357,34</b>	<b>0,00</b>	<b>83 682,34</b>	<b>1 973 576,03</b>
Amortyzacja	127 560,39	991,44	0,00	911,61	129 463,44
Usługi obce	59 526,81	2 479,87	0,00	2 696,53	64 703,21
Podatki i opłaty	1 607 202,77	1 097,15	0,00	7 926,85	1 616 226,77
Wynagrodzenia	362,91	55,23	0,00	247,95	666,09
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69 096,00	14 838,49	0,00	62 795,48	146 729,97
Amortyzacja	92,25	2 771,40	0,00	9 803,09	12 666,74
Pozostałe koszty	3 695,22	123,76	0,00	-699,17	3 119,81
<b>Ratownictwo medyczne-specjalistyczne "S"</b>	<b>1 623 710,05</b>	<b>31 180,91</b>	<b>0,00</b>	<b>77 121,09</b>	<b>1 732 012,05</b>
Amortyzacja	103 024,90	1 498,29	0,00	802,36	105 325,55
Zużycie materiałów i energii	66 519,29	2 653,36	0,00	2 279,36	71 452,01
Usługi obce	1 411 163,66	1 498,20	0,00	7 464,25	1 420 126,11
Podatki i opłaty	216,98	62,49	0,00	226,11	505,58
Wynagrodzenia	41 952,00	21 195,95	0,00	56 778,70	119 926,65
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	4 100,33	0,00	9 210,43	13 310,76
Pozostałe koszty	833,22	172,29	0,00	359,88	1 365,39
<b>Oddział rehabilitacyjny</b>	<b>3 227 781,65</b>	<b>1 315 045,39</b>	<b>2 694 225,98</b>	<b>323 610,83</b>	<b>7 560 663,85</b>

Amortyzacja	394 621,12	103 048,17	389 631,61	3 455,58	890 756,48
Zużycie materiałów i energii	251 753,44	391 383,34	199 932,56	10 140,36	853 209,70
Usługi obce	696 941,38	42 474,48	45 514,26	30 909,53	815 839,65
Podatki i opłaty	8 579,02	2 177,15	5 041,01	962,19	16 759,37
Wynagrodzenia	1 585 602,64	645 459,78	1 684 465,99	241 042,86	4 156 571,27
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	278 424,35	126 676,39	348 832,99	38 333,70	792 267,43
Pozostałe koszty	11 859,70	3 826,08	20 807,56	-1 233,39	35 259,95
<b>Transport sanitarny</b>	<b>189 076,88</b>	<b>434,38</b>	<b>0,00</b>	<b>8 517,95</b>	<b>198 029,21</b>
Amortyzacja	0,00	11,31	0,00	94,09	105,40
Zużycie materiałów i energii	442,80	124,82	0,00	265,73	833,35
Usługi obce	188 634,08	145,77	0,00	842,76	189 622,61
Podatki i opłaty	0,00	1,86	0,00	29,61	31,47
Wynagrodzenia	0,00	128,02	0,00	6 317,46	6 445,48
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	22,28	0,00	984,46	1 006,74
Pozostałe koszty	0,00	0,32	0,00	-16,16	-15,84
<b>Pozostałe Ośrodki Kosztów</b>	<b>578 973,54</b>	<b>141 500,45</b>	<b>2 363 914,13</b>	<b>118 353,48</b>	<b>3 202 741,60</b>
Amortyzacja	21 464,51	39 418,86	356 953,61	1 255,98	419 092,96
Zużycie materiałów i energii	25 937,33	7 063,32	392 348,84	3 719,15	429 068,64
Usługi obce	122 991,60	2 684,78	778 947,69	11 381,55	916 005,62
Podatki i opłaty	1 130,80	223,30	2 099,34	342,60	3 796,04
Wynagrodzenia	320 234,26	76 775,09	688 857,50	88 019,81	1 173 886,66
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 795,23	14 865,32	138 120,27	14 027,53	227 808,35
Pozostałe koszty	26 419,81	469,78	6 586,88	-393,14	33 083,33

W pozycji pozostałe ośrodki kosztów mieszczą się m.in. pozostałe ośrodki kosztowe oraz koszty sprzedaży usług i wynajmów na zewnątrz i są to:

Centralne lab med.	721 767,73
Pracownie radiodiagnostyczne	783 707,37
Zespół rehabilitacji domowej	400 831,00
sterylizatornia	0,00
Projekty	0,00
Poradnie specjalistyczne	334 006,06
koszty OPK, koszty kierownictwa	14 626,68
Koszty zw. Z Covid	0,00
Pracownia USG	0,00
Pracownia endoskopii	944 059,49
Pracownia tom komp	3 743,27
<b>Pozostałe koszty operacyjne w tym :</b>	<b>44 943,21</b>
różnice między wart mag a wart brutto faktury (apteka, żywność)	277,14
korekta podatku, ZUS	281,53
opłata hostingowa	0,00
utyliczacja apteka	901,14
zajęcie komornicze	0,00
korekta ZUS	0,00
wystąpienia pokontrolne	621,04
sprawy sądowe	5 457,00
koszty dotyczące 2023	37 405,36
pozostałe koszty	0,00
<b>Koszty finansowe w tym :</b>	<b>69,60</b>
odsetki od zobowiązań	2,60
odsetki	67,00



Zmiana stanu produktu	148 115,56

## 1. ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW WEDŁUG OŚRODKÓW KOSZTOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	koszt sprzedaży	Przychód	strata	zysk
Oddział wewnętrzny	10 427 419,53	10 158 159,85	269 259,68	
Oddział dziecięcy	4 616 642,92	2 910 862,64	1 705 780,28	
Oddział wieloprofilowy	9 265 201,78	8 944 878,70	320 323,08	
Oddział urazowo-ortopedyczny	14 648 695,36	16 536 286,12		1 887 590,76
Oddział położnictwa i neonatologia	5 666 893,66	2 583 552,18	3 083 341,48	
OIOM	4 200 529,03	2 520 187,21	1 680 341,82	
Izba przyjęć	4 793 940,80	5 550 656,18		756 715,38
Ratownictwo medyczne - transport	198 029,21	325 577,47		127 548,26
Ratownictwo medyczne - wyjazdowa "P"	1 973 576,03	3 176 546,56		1 202 970,53
Ratownictwo medyczne - specjalistyczne "S"	1 732 012,05	2 601 017,93		869 005,88
Oddział rehabilitacyjny	7 560 663,85	7 885 125,60		324 461,75
Pozostałe ośrodki kosztów	3 350 857,16	2 998 395,73	352 461,43	0,00
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	44 943,21	2 816 122,49		2 771 179,28
Koszty (w tym pod.doch) i przychody finansowe	1 224,60	214 011,90		212 787,30
RAZEM	68 480 629,19	69 221 380,56	7 411 507,77	8 152 259,14

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 7 411 507,77 oraz zysk w wysokości 8 152 259,14 zł. Strata do roku 2023 wzrosła o niecałe 14%. Analizy pokazują iż nadal dwa oddziały tj. oddział położnictwa i neonatologii oraz oddział dziecięcy generują najwyższą dużą stratę w łącznej wysokości 4 789 121,76 zł, co stanowi ok. 64,62 % całej straty ośrodków kosztowych.

## 2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wskaźniki finansowe	31.12.2023	31.12.2024
<b>Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy</b>		
<b>RENTOWNOŚCI</b>		
rentowność sprzedaży (podstawowej działalności)	0,1%	-3,4%
rentowność działalności operacyjnej	3,0%	0,8%
Rentowność majątku (aktywów) (ROA)	4,8%	1,7%
<b>PLYNNOŚCI</b>		
płynność bieżąca (CR)	2,28	1,76
płynność szybka (QR)	2,23	1,73
płynność gotówkowa	1,37	1,16
<b>ZADŁUŻENIA</b>		
zadłużenie ogółem	0,3	0,3
zadłużenie kapitału własnego	0,63	0,64
<b>SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA</b>		
rotacja należności	25,80	22,8
rotacja zobowiązań	30,2	39,6
obrotowość majątku	1,4	1,5
<b>STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW</b>		
udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów	96,6%	95,6%
udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów	3,1%	4,1%
udział przychodów finansowych w całości przychodów	0,3%	0,3%

udział kosztów operacyjnych w całości kosztów	99,7%	99,9%
udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów	0,3%	0,1%
udział kosztów finansowych w całości kosztów	0,0%	0,0%
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. Wskaźniki te iż uległy niewielkiemu pogorszeniu, nie wpływa jednak to negatywnie na działalność Szpitala.

### 2. Wskaźniki płynności

Na dzień 31.12.2024 Szpital uzyskał bardzo dobre wskaźniki płynności. Wartość ich mieści się w wielkościach pożądanых. Pozwala to zatem terminowo regulować zobowiązania krótkoterminowe. Stan środków pieniężnych wygenerowały bardzo korzystne wskaźniki płynności..

### 3. Wskaźniki zadłużenia i sprawności działania

Wszystkie wskaźniki uzyskały korzystne wartości.

Bilans – struktura	31.12.2023	31.12.2024
<b>Aktywa</b>		
A. Aktywa trwałe	72,3%	70,7%
I. Wartości niematerialne i prawne	3,4%	1,6%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	96,6%	98,4%
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	27,7%	29,3%
I. Zapasy	2,2%	1,8%
II. Należności krótkoterminowe	36,9%	32,3%
III. Inwestycje krótkoterminowe	59,4%	64,9%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,5%	1,0%
Aktywa razem	100,0%	100,0%
<b>Pasywa</b>		
A. Kapitał (fundusz) własny	36,5%	36,6%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12,8%	12,2%
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	74,0%	83,2%
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	13,2%	4,6%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	63,5%	63,4%
I. Rezerwy na zobowiązania	9,0%	7,9%
II. Zobowiązania długoterminowe	0,0%	0,0%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18,9%	26,0%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	72,2%	66,1%
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 : 30.06.2024 r

wynoszą 3 373 671,32 zł w tym wymagalne w kwocie 2 503,13 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Badania diagnostyczne	859,00	20.06.2024	01.07.2024
2.	Badania diagnostyczne	1 244,00	20.06/2024	18.07.2024
3.	Badania diagnostyczne	281,00	20.06.2024	03.07.2024
4.	Badania diagnostyczne	119,13	18.06.2024	19.09.2024
RAZEM		2 503,13		

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

a) należności z tytułu dostaw i usług – 2 933 534,03

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 2 613 870,90 zł

b) pozostałe należności (fund specj) – 437 634,16 zł

#### 2. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2024 r

wynoszą 4 174 943,60 zł w tym wymagalne w kwocie 13 439,00 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1	Badania diagnostyczne	665,00	31.12.2024	13.01.2025
2	Badania diagnostyczne	12 156,00	19.12.2024	03.01.2025
3	Badania diagnostyczne	618,00	19.12.2024	28.01.2025
RAZEM		13 439,00		

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

c) należności z tytułu dostaw i usług – 3 720 793,36 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 3 200 951,44 zł

d) pozostałe należności (fund specj) – 440 711,24 zł

#### 3. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 30.06.2024 r

wynoszą – 6 625 117,52 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

1) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

a) zobowiązania krótkoterminowe : 6 625 105,22 zł

- kredyt i pożyczka – 73,80 zł

- z tytułu dostaw i usług – 2 776 489,24 zł

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 1 732 261,32 zł

- z tytułu wynagrodzeń 1 511 979,37 zł

- inne ( potrącenia z list płac)– 67 236,65 zł

- fundusz specjalny – 537 064,84 zł (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych)

b) zobowiązania długoterminowe : 12,30 zł

- kredyt 12,30 zł

#### 4. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2024 r

wynoszą – 7 271 685,29 zł w tym wymagalne w kwocie - nie występują

2) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

- c) zobowiązania krótkoterminowe : 7 271 685,29 zł
  - kredyt i pożyczka – 0,00 zł
  - z tytułu dostaw i usług – 2 999 740,79 zł
  - z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń – 1 974 220,77 zł
  - z tytułu wynagrodzeń – 1 697 520,44 zł
  - inne ( potrącenia z list płac, wadium)– 67 899,54 zł
  - fundusz specjalny – 532 303,75 zł (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych)
- d) zobowiązania długoterminowe : 0,00 zł
  - rata – 0,00 zł

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2024 wzrósł w stosunku do zobowiązań na 30.06.2024r o kwotę 646 567,77 zł.

#### IV STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 30.06.2024 r wynoszą – 9 146 511,23 zł  
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2024r wynoszą – 8 398 954,48 zł

#### V. UZASADNIENIE DO WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2024 r

Realizacja Projektów:

1. Szpital zakończył realizację Projektu z Polskiego Ładu kontynuacja – Renowacja dachu budynku chirurgii. Szpital dołożył 320 732,61 zł z własnych środków, aby zakończyć to zadanie.
2. Otrzymaliśmy dotację z PZU, dzięki której Szpital zakupił przewoźne cyfrowe ramie C oraz stół operacyjny i nowoczesny cyfrowy ultrasonograf.
3. Na potrzeby zasilania awaryjnego zakupiono agregat prądowłóczy.
4. Zakupiono także nowoczesne łóżka, sprzęt medyczny.

Zadanie „Utworzenie pionu opieki długoterminowej i geriatrycznej” przeniesiono na 2025 rok

#### 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 **740 751,37 zł**.

**DYREKTOR**  
Szpitala Powiatowego  
im. prof. Romana Drewsa  
w Chodzieży  
mgr inż. Aleksandra Ćwikła

## **UZASADNIENIE**

### **w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2024 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 szczególności 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 2025 r. skutków finansowych.