

UCHWAŁA NR 81/310/16
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 29 czerwca 2016 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc maj 2016 r.**

Na podstawie art. 121 ust. 1, 3 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2015 r. poz. 618, zm. poz. 788, 905, 1640, 1697, 1844, 1887, 1918 i 1991), uchwala się, co następuje:

§ 1.

Zaopiniować pozytywnie miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc maj 2016 r., jako załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Grajewskiego

Członkowie Zarządu:

Alicja Rutkowska:

Leszek Czyżewski:

Janusz M. Marcinkiewicz:

Jan Zawadzki:

Przewodniczący Zarządu:

Zygmunt Kruszyński:

SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.05.2016r.

Za pięć miesięcy 2016 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **12.716.566,16zł.**, co stanowi **40,44%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	12.176.136,86zł., tj. 40,43% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	136.676,65zł., tj. 40,43% planu
3. przychody finansowe:	5.438,11zł., tj. 42,35% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	398.314,54zł., tj. 40,66% planu

Koszty ogółem za okres pięciu miesięcy 2016r. wynoszą **13.306.700,47zł.**, co stanowi **42,59%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	13.160.219,27zł., tj. 42,73% planu
2. koszty finansowe:	134.242,20zł., tj. 35,66% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	12.239,00zł., tj. 17,24% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2016r. do 31.05.2016r. jest stratą w kwocie brutto 590.134,31zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 596.689,31zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2016r. (zysk netto: 186.321,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 320,25%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.05.2016r. obciążony jest kwotą **134.242,20zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	134.242,20zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	33.253,81zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	94.643,31zł.
- pozostałe koszty finansowe	6.345,08zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	0,00zł.

Wynik finansowy netto za maj 2016r., tj. strata w kwocie 1.908,06zł. jest lepszy od wyniku finansowego netto za kwiecień 2016r. (strata w kwocie 155.814,83zł.) o kwotę 153.906,77zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc maj w odniesieniu do miesiąca kwietnia 2016r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 63.086,34zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	- 511,80zł.
3. przychody finansowe	+ 89,52zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 4.186,15zł.

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 59.322,47zł.

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 207.713,78zł.
6. koszty finansowe	- 8.846,04zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	+ 3.330,58zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +)	- 213.229,24zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku	+ 153.906,77zł.

Przychody medyczne wykonane w maju 2016r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.352.896,95zł. są niższe od 1/6 planowanych z tego tytułu na I półrocze 2016 rok o kwotę 15.205,05zł. (1/6 z planu na I półrocze 2016 rok: 2.368.102,00zł.), a narastająco, za pięć miesięcy 2016r. w kwocie 11.677.876,93zł. są niższe od planowanych na ten sam okres o kwotę 162.633,07zł. (plan na 5 m-cy z I półrocza 2016r.: 11.840.510,00zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w maju 2016r. w wysokości 2.510.984,80zł. stanowią 98,61% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I półrocze 2016r. (2.546.324,83zł.), 97,83% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2016r. (2.566.567,50zł.) i 92,36% kosztów rodzajowych wykonanych za kwiecień 2016r. (2.718.698,58zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.05.2016r. wynoszą ogółem **17.500.623,48zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 1.142.498,02zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2016r. 831.404,44zł. (za 2014r.: 416.630,40zł. i za 2015r.: 414.774,04zł.) oraz za 2016r.: 311.093,58zł.), w tym:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	7.244.492,91zł.
z tego:	
- kapitał	7.244.492,91zł.
2. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 04.01.2016r.)	1.000.000,00zł.
3. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 500.000,00zł. z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085170515 z 20.11.2015r.)	390.016,22zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	251.300,55zł.
5. z tyt. dostaw towarów i usług	5.249.568,96zł.
z tego:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	9.350,00zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	186.530,61zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	885.237,46zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	856.487,84zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 1.142.498,02zł.)	1.436.988,93zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na 31.05.2016r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.945.615,75zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.04.2016r. wzrosły o kwotę **31.272,57zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.04.2016r. wzrosły o **49.839,97zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian na 30.04.2016r. wynosiły 9.350,00zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wzrosły o kwotę **169.492,15zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 30.04.2016r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w wielkościach zobowiązań na dzień 31.05.2016r. jak wyżej, w stosunku do ich wielkości na dzień 30.04.2016r., są przede wszystkim efektem jednorazowego zaksięgowania na zobowiązania w maju 2016r. kwoty 173.437,50zł., tytułem realizacji ustawowego obowiązku przekazania na rachunek bankowy ZFŚS do dnia 31.05.2016r. równowartości 75% planowanego na 2016r. odpisu na ZFŚS (zobowiązanie działalności podstawowej wobec działalności socjalnej).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.05.2016r. wynoszą ogółem **4.043.388,22zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 1.142.498,02zł.), w tym z tytułu dostaw towarów i usług **2.444.861,88zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług).

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.05.2016r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **13.457.235,26zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za pięć miesięcy 2016 roku, przy wykonanych **373,97** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.139,33zł.**, co stanowi **104,67%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na I półrocze 2016r. (2.999,37zł. przy planowanych na I półrocze 2016r. 380,51 etatu przeliczeniowego).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za pięć miesięcy 2016r. w kwocie 5.870.073,41zł., w porównaniu do jego 5/6 z planu na I półrocze 2016r. w kwocie 5.706.450,00zł. stanowi 102,87%, tzn. jest wyższy o 2,87%, tj. o kwotę 163.623,41zł.

Przekroczenie osobowego funduszu wynagrodzeń jest efektem dokonanych wypłat jednorazowych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop i odprawy pośmiertne) za styczeń br. w kwocie ogółem 100.899,43zł., za luty br. w kwocie ogółem 44.661,77zł., za marzec br. w kwocie ogółem 22.489,40zł. i za kwiecień br. w kwocie ogółem 120.358,74zł. Wypłata z powyższych tytułów za miesiąc maj br. wyniosła 14.062,65zł., czyli ukształtowała się na poziomie około 50% kwoty zabezpieczonej miesięcznie w planie na 2016r.

Wyżej opisane przekroczenie osobowego funduszu wynagrodzeń, jako powstałe w związku ze zdarzeniami losowymi, było niemożliwe do przewidzenia w momencie sporządzania planu. W normalnym trybie wypłaty jednorazowe "rozliczają się" w kolejnych miesiącach roku obrotowego.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA
GINELA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2016R. DO 31.05.2016R.**

WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI

				w zł.
Lp.	Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	Wynik finansowy /+/- zysk; /-/- strata
1.	Działalność podstawowa (sprzedaż med. + sprzedaż niemed. – koszty działalności operacyjnej (rodzajowe))	12.312.813,51	13.160.219,27	- 847.405,76
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	5.438,11	134.242,20	- 128.804,09
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	398.314,54	12.239,00	386.075,54
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		12.716.566,16	13.306.700,47	- 590.134,31 6.555,00
Ogółem działalność (netto)				- 596.689,31

Grajewo, dn. 20.06.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojciłowicz

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. Dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. Grzegorz Dembski