

**UCHWAŁA NR 86/323/16**  
**ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO**  
z dnia 26 lipca 2016 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc czerwiec 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), uchwała się, co następuje:

**§ 1.**

Zaopiniować pozytywnie miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc czerwiec 2016 r., jak 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 30.06.2016r.**

Za I półrocze 2016 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **15.776.695,49zł.**, co stanowi **50,17%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	15.134.916,85zł., tj. 50,25% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	162.202,76zł., tj. 47,98% planu
3. przychody finansowe:	6.708,76zł., tj. 52,25% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	472.867,12zł., tj. 48,27% planu

Koszty ogółem za okres I półrocza 2016r. wynoszą **15.896.443,99zł.**, co stanowi **50,87%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	15.699.342,24zł., tj. 50,97% planu
2. koszty finansowe:	163.513,24zł., tj. 43,44% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	33.588,51zł., tj. 47,32% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r. jest stratą w kwocie brutto 119.748,50zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 127.614,50zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2016r. (zysk netto: 186.321,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 68,49%.

Wynik finansowy wg stanu na 30.06.2016r. obciążony jest kwotą **163.513,24zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	163.513,24zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	39.487,01zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	113.095,53zł.
- pozostałe koszty finansowe	10.930,70zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	0,00zł.

Wynik finansowy netto za czerwiec 2016r., tj. zysk w kwocie 469.074,81zł. jest lepszy od wyniku finansowego netto za maj 2016r. (strata w kwocie 1.908,06zł.) o kwotę 470.982,87zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc czerwiec w odniesieniu do miesiąca maja 2016r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 532.430,48zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedyceńskich	- 831,98zł.
3. przychody finansowe	+ 47,16zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	- 7.908,07zł.
<hr/>	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 523.737,59zł.



5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 28.138,17zł.
6. koszty finansowe	+ 6.605,13zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	+ 18.011,42zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 52.754,72zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku	+ 470.982,87zł.

Przychody medyczne wykonane w czerwcu 2016r. na rzecz POW NFZ Białostok w kwocie 2.879.013,83zł. są wyższe od 1/6 planowanych z tego tytułu na I półrocze 2016 rok o kwotę 510.911,83zł. (1/6 z planu na I półrocze 2016 rok: 2.368.102,00zł.), a narastająco, wykonane za sześć miesięcy 2016r. w kwocie 14.556.890,76zł. są wyższe od planowanych na ten sam okres o kwotę 348.278,76zł. (plan na I półrocze 2016r.: 14.208.612,00zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w czerwcu 2016r. w wysokości 2.539.122,97zł. stanowią 99,72% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I półrocze 2016r. (2.546.324,83zł.), 98,93% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2016r. (2.566.567,50zł.) i 101,12% kosztów rodzajowych wykonanych za maj 2016r. (2.510.984,80zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.06.2016r. wynoszą ogółem **17.529.965,35zł.** (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.)	7.206.956,68zł.
z tego:	
- kapitał	7.206.956,68zł.
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.)	342.012,09zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	243.447,40zł.
5. z tyt. dostaw towarów i usług z tego:	5.311.672,61zł.
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	9.350,00zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	180.636,81zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	833.210,08zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	869.713,43zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 1.142.498,02zł.)	1.542.316,25zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na 30.06.2016r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.908.103,44zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

 2

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.05.2016r. wzrosły o kwotę **29.341,87zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.05.2016r. wzrosły o **62.103,65zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian na 31.05.2016r. wynosiły 9.350,00zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zmniejszyły się o kwotę **37.512,31zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 31.05.2016r. wynosiły 0,00zł.).

Jak wynika z powyższego, wielkość zobowiązań na 30.06.2016r. w stosunku do poprzedniego miesiąca pozostała praktycznie bez zmian. Przesunięcie ich wielkości z tytułu do tytułu, wynika ze spłaty zobowiązań w czerwcu br. w większych kwotach dla kilku kontrahentów (Ekolex, PEC, ZWiK, Zakład Energetyczny, Magellan - pożyczka odnawialna; realizacja wcześniejszych zobowiązań i ustaleń), a nie jak co miesiąc - w mniejszych kwotach dla wielu kontrahentów).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.06.2016r. wynoszą ogółem **4.604.690,38zł.** (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 **2.992.313,84zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług).

W stosunku do stanu z 31.05.2016r. nastąpił wzrost należności ogółem o kwotę 561.302,16zł., w tym wzrost należności z tytułu dostaw towarów i usług o 547.451,96zł. Wynika to z faktu zafakturowania pod datą 28.06.2016r. na POW NFZ usług medycznych na kwotę ogółem 582.297,04zł. Faktura ta zaprzyciodowana została do miesiąca czerwca 2016r., a więc wpłynęła dodatnio na wynik finansowy czerwca i narastająco na wynik finansowy za I półrocze 2016r.

Środki finansowe z rozliczenia niniejszej faktury wpłynęły na konto Szpitala w dniu 01.07.2016r. i zostały wykorzystane w miesiącu lipcu 2016r.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.06.2016r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **12.925.274,97zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za I półrocze 2016 roku, przy wykonanych **373,51** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.128,30zł.**, co stanowi **104,30%** 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 sześć miesięcy 2016r. w kwocie 7.010.703,36zł., w porównaniu do jego planu na I półrocze 2016r. w kwocie 6.847.740,00zł. stanowi 102,38%, tzn. jest wyższy o 2,38%, tj. o kwotę 162.963,36zł.

Przekroczenie osobowego funduszu wynagrodzeń jest efektem dokonanych, w kwotach zwiększonych w stosunku do planu, wypłat jednorazowych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop i odprawy pośmiertne) w kwocie ogółem za I półrocze br. 343.204,91zł.

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.



Ponadto, na podstawie Aneksu Nr 28 z dnia 29 kwietnia 2016r. do Regulaminu wynagradzania pracowników Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie, za miesiąc czerwiec 2016r. po raz pierwszy naliczono i wypłacono Zakładowy dodatek wyrównawczy w kwocie ogółem brutto 26.298,00zł.

Zakładowy dodatek wyrównawczy przysługuje pracownikom Szpitala z wyjątkiem lekarzy oraz pielęgniarek i położnych, w maksymalnej wysokości 200,00zł. miesięcznie lub w wysokości ustalonej w powiązaniu z wysokością dodatków wyrównawczych otrzymywanych przez pracowników na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE  
ZA OKRES: OD 01.01.2016R. DO 30.06.2016R.**

**WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI**

Lp.	Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	w zł.
				Wynik finansowy +/zysk; -/strata
1.	Działalność podstawowa (sprzedaż med. + sprzedaż niemed. – koszty działalności operacyjnej (rodzajowe))	15.297.119,61	15.699.342,24	- 402.222,63
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	6.708,76	163.513,24	- 156.804,48
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	472.867,12	33.588,51	439.278,61
<b>Ogółem działalność (brutto)</b> zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		<b>15.776.695,49</b>	<b>15.896.443,99</b>	<b>- 119.748,50</b> <b>7.866,00</b>
<b>Ogółem działalność (netto)</b>				<b>- 127.614,50</b>

Grajewo, dn. 22.07.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Elżbieta Projsławowicz

Z up. DYREKTORA  
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie

  
lek. med. Wojciech Tomal  
GINEKOLOG - POŁOŻNIK  
1319107