

UCHWAŁA NR 97/366/16
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 10 października 2016 r.

w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie za miesiąc sierpień 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 2016 r. poz. 1638), uchwała się, co następuje:

§ 1.

Zaopiniować pozytywnie miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie za miesiąc sierpień 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 31.08.2016r.

Za osiem miesięcy 2016 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **21.007.659,77zł.**, co stanowi **66,80%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	20.156.187,21zł., tj. 66,92% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	212.963,96zł., tj. 63,00% planu
3. przychody finansowe:	9.484,51zł., tj. 73,87% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	629.024,09zł., tj. 64,20% planu

Koszty ogółem za bieżący okres sprawozdawczy 2016r. wynoszą **21.271.423,01zł.**, co stanowi **68,08%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	21.021.634,91zł., tj. 68,25% planu
2. koszty finansowe:	214.838,76zł., tj. 57,07% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	34.949,34zł., tj. 49,24% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2016r. do 31.08.2016r. jest stratą w kwocie brutto 263.763,24zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 274.251,24zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2016r. (zysk netto: 186.321,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 147,19%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.08.2016r. obciążony jest kwotą **214.940,26zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	214.838,76zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	50.906,22zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	151.215,70zł.
- pozostałe koszty finansowe	12.716,84zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	101,50zł.

Wynik finansowy netto za sierpień 2016r., tj. strata w kwocie 122.866,85zł. jest gorszy od wyniku finansowego netto za lipiec 2016r. (strata w kwocie 23.769,89zł.) o kwotę 99.096,96zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc sierpień w odniesieniu do miesiąca lipca 2016r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 18.404,32zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 1.845,46zł.
3. przychody finansowe	+ 10,97zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	- 4.151,59zł.
<hr/>	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 20.699,48zł.

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 80.627,01zł.
6. koszty finansowe	- 915,36zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	- 1.314,17zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 78.397,48zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku	- 99.096,96zł.

Przychody medyczne wykonane w sierpniu 2016r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.422.412,67zł. są wyższe od 1/9 planowanych z tego tytułu na trzy kwartały 2016 roku o kwotę 34.141,23zł. (1/9 z planu na trzy kwartały 2016 roku: 2.388.271,44zł.), a narastająco, wykonane za osiem miesięcy 2016r. w kwocie 19.403.209,29zł. są wyższe od planowanych na ten sam okres o kwotę 297.037,73zł. (plan na osiem miesięcy z trzech kwartałów 2016r.: 19.106.171,56zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w sierpniu 2016r. w wysokości 2.701.459,84zł. stanowią 106,13% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na trzy kwartały 2016r. (2.545.311,00zł.), 105,26% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2016r. (2.566.567,50zł.) i 103,08% kosztów rodzajowych wykonanych za lipiec 2016r. (2.620.832,83zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.08.2016r. wynoszą ogółem **17.015.998,43zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 942.498,02zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFSS: z BO 2016r. 631.404,44zł. (za 2014r.: 216.630,40zł. 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.)	7.131.884,22zł.
z tego:	
- kapitał	7.131.884,22zł.
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 1.345.000,00zł. z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085170515 z 20.11.2015r., zmieniona Aneksem Nr 1 z 11.08.2016r.)	330.767,19zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	227.741,10zł.
5. z tyt. dostaw towarów i usług	5.188.471,03zł.
z tego:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	9.350,00zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	197.390,66zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	844.720,83zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	919.441,54zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 942.498,02zł.)	1.175.581,86zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na 31.08.2016r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.825.582,92zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.07.2016r. zmniejszyły się o kwotę **21.634,78zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.07.2016r. wzrosły o **36.606,28zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o 6.912,00zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wzrosły o kwotę **9.058,22zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 31.07.2016r. wynosiły 0,00zł.).

Wyliczone jak wyżej różnice w stanach zobowiązań wskazują, że wielkość zobowiązań na dzień 31.08.2016r. pozostała na ich poziomie z dnia 31.07.2016r.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.08.2016r. wynoszą ogółem **3.947.077,49zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 942.498,02zł.), w tym z tytułu dostaw towarów i usług **2.518.065,31zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług).

W stosunku do stanu z 31.07.2016r. nastąpił wzrost wartości należności ogółem o kwotę 61.478,45zł., w tym wzrost wartości należności z tytułu dostaw towarów i usług o 30.325,09zł.

Różnice te nie wynikają ze szczególnych zdarzeń gospodarczych. Są one związane z terminami wpływu już istniejących należności do Szpitala, jak i z terminami fakturowania nowych należności.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.08.2016r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **13.068.920,94zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za osiem miesięcy 2016 roku, przy wykonanych **373,98** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.133,61zł.**, co stanowi **103,87%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na trzy kwartały 2016r. (3.016,80zł. przy planowanych na trzy kwartały 2016r. 380,51 etatu przeliczeniowego).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za osiem miesięcy 2016r. w kwocie 9.375.253,84zł., w porównaniu do 8/9 jego planu na trzy kwartały 2016r. w kwocie 9.183.386,67zł. stanowi 102,09%, tzn. jest wyższy o 2,09%, tj. o kwotę 191.867,17zł.

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 osiem miesięcy br. 471.923,15zł.

Wyżej opisane przekroczenie osobowego funduszu wynagrodzeń, jako powstałe w części, 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, od .

01.06.2016r. naliczany i wypłacany jest Zakładowy dodatek wyrównawczy (kwota ogółem brutto około 26 - 27 tys. zł. miesięcznie).

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
GINELA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2016R. DO 31.08.2016R.**

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))	20.369.151,17	21.021.634,91	- 652.483,74
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	9.484,51	214.838,76	- 205.354,25
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	629.024,09	34.949,34	594.074,75
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		21.007.659,77	21.271.423,01	- 263.763,24 10.488,00
Ogółem działalność (netto)				- 274.251,24

Grajewo, dn. 21.09.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Mysławowicz

D Y R E K T O R
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie
lek. med. Grzegorz Dembski