

**UCHWAŁA NR 108/404/16**  
**ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO**  
z dnia 05 grudnia 2016 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc październik 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 Gineła w Grajewie za miesiąc październik 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 31.10.2016r.**

Za dziesięć miesięcy 2016 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **26.645.196,26zł.**, co stanowi **84,73%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	25.582.431,30zł., tj. 84,94% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	265.242,08zł., tj. 78,46% planu
3. przychody finansowe:	12.442,84zł., tj. 96,91% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	785.080,04zł., tj. 80,13% planu

Koszty ogółem za bieżący okres sprawozdawczy 2016r. wynoszą **26.939.966,40zł.**, co stanowi **86,22%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	26.599.130,03zł., tj. 86,36% planu
2. koszty finansowe:	287.449,37zł., tj. 76,36% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	53.387,00zł., tj. 75,21% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2016r. do 31.10.2016r. jest stratą w kwocie brutto 294.770,14zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 307.880,14zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2016r. (zysk netto: 186.321,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 165,24%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.10.2016r. obciążony jest kwotą **287.550,87zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	287.449,37zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	65.382,33zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	197.630,41zł.
- pozostałe koszty finansowe	24.436,63zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	101,50zł.

Wynik finansowy netto za październik 2016r., tj. strata w kwocie 6.173,84zł. jest lepszy od wyniku finansowego netto za wrzesień 2016r. (strata w kwocie 27.455,06zł.) o kwotę 21.281,22zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc październik w odniesieniu do miesiąca września 2016r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 66.063,13zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycechnych	+ 1.548,62zł.
3. przychody finansowe	+ 505,41zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 3.663,47zł.
-----	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 71.780,63zł.

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 75.078,70zł.
6. koszty finansowe	- 6.362,91zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	- 18.216,38zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 50.499,41zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +)	+ 21.281,22zł.

Przychody medyczne wykonane w październiku 2016r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.644.729,32zł. są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na 2016 rok o kwotę 228.194,99zł. (1/12 z planu na 2016 rok: 2.416.534,33zł.), a narastająco, wykonane za dziesięć miesięcy 2016r. w kwocie 24.643.653,94zł. są wyższe od planowanych na ten sam okres o kwotę 478.310,61zł. (plan na 10 miesięcy 2016r.: 24.165.343,33zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w październiku 2016r. w wysokości 2.826.286,91zł. stanowią 110,12% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2016r. (2.566.567,50zł.) i 102,73% kosztów rodzajowych wykonanych za wrzesień (2.751.208,21zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.10.2016r. wynoszą ogółem **17.267.403,61zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 1.045.922,40zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2016r. 631.404,44zł. ( za 2014r.: 216.630,40zł. i za 2015r.: 414.774,04zł.) oraz za 2016r.: 414.517,96zł.), w tym:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	7.056.811,76zł.
z tego:	
- kapitał	7.056.811,76zł.
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 Anekssem Nr 1 z 11.08.2016r.)	1.321.055,90zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	212.034,80zł.
5. z tyt. dostaw towarów i usług	4.444.337,07zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	112.356,88zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	200.754,19zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	876.693,58zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	937.354,36zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 1.045.922,40zł.)	1.218.361,95zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na 31.10.2016r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **2.872.310,43zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.09.2016r. zmniejszyły się o kwotę **111.672,24zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.09.2016r. wzrosły o **5.772,78zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o 63.869,80zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zmniejszyły się o kwotę **17.315,80zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 30.09.2016r. wynosiły 0,00zł.).

Jak wynika z powyższych wyliczeń stan zobowiązań na ostatni dzień października br. pozostał na poziomie ich wysokości na ostatni dzień września 2016r.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.10.2016r. wynoszą ogółem **4.095.188,74zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 1.045.922,40zł.), w tym z tytułu dostaw towarów i usług **2.570.036,25zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług).

W stosunku do stanu z 30.09.2016r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę 7.225,93zł., w tym należności z tytułu dostaw towarów i usług o zmniejszyły się o 626,69zł.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.10.2016r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **13.172.214,87zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za dziesięć miesięcy 2016 roku, przy wykonanych **374,13** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.159,25zł.**, co stanowi **103,53%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2016r. (3.051,67zł. przy planowanych na cały 2016r. 380,51 etatu przeliczeniowego).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za dziesięć miesięcy 2016r. w kwocie 11.819.707,30zł., w porównaniu do jego planu na 10 miesięcy 2016r. w kwocie 11.611.900,00zł. stanowi 101,79%, tzn. jest wyższy o 1,79%, tj. o kwotę 207.807,30zł.

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 dziewięć miesięcy br. 574.200,86zł.

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 (przeciętna kwota miesięczna brutto ogółem z okresu VI - X 2016r. około 27.800,00zł.).

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  
GINELA W GRAJEWIE  
ZA OKRES: OD 01.01.2016R. DO 31.10.2016R.**

**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))	25.847.673,38	26.599.130,03	- 751.456,65
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	12.442,84	287.449,37	- 275.006,53
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	785.080,04	53.387,00	731.693,04
<b>Ogółem działalność (brutto)</b> zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		<b>26.645.196,26</b>	<b>26.939.966,40</b>	<b>- 294.770,14</b> <b>13.110,00</b>
<b>Ogółem działalność (netto)</b>				<b>- 307.880,14</b>

Grajewo, dn. 22.11.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
mgr Elżbieta Wojsławowicz

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