

UCHWAŁA NR 141/544/17
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 30 czerwca 2017 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc maj 2017 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 ze zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1.

Zaopiniować pozytywnie miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc maj 2017 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 31.05.2017r.**

Za pięć miesięcy 2017 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **13.414.190,00zł.**, co stanowi **38,68%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	12.788.485,13zł., tj.	38,29% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	183.915,96zł., tj.	56,48% planu
3. przychody finansowe:	5.780,43zł., tj.	38,64% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	436.008,48zł., tj.	46,56% planu

Koszty ogółem za okres sprawozdawczy br. wynoszą **14.336.666,63zł.**, co stanowi **41,50%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	14.193.021,88zł., tj.	41,60% planu
2. koszty finansowe:	140.647,64zł., tj.	36,78% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	2.997,11zł., tj.	6,30% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2017r. do 31.05.2017r. jest stratą w kwocie brutto 922.476,63zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 930.416,63zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2017r. (zysk netto: 113.658,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 818,61%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.05.2017r. obciążony jest kwotą **140.647,64zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	140.647,64zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	20.680,57zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	110.086,28zł.
- pozostałe koszty finansowe	9.880,79zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	0,00zł.

Wynik finansowy netto za sam maj 2017r., tj. zysk w kwocie 205.759,97zł. jest lepszy od wyniku finansowego netto za kwiecień 2017r. (strata w kwocie 267.718,74zł.) o kwotę 473.478,71zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc maj br. w odniesieniu do kwietnia br.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 309.413,37zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 3.170,36zł.
3. przychody finansowe	- 12,88zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 55.144,77zł.
<hr/>	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 367.715,62zł.

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 124.718,40zł.
6. koszty finansowe	+ 18.283,21zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	+ 672,10zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +)	- 105.763,09zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +)	+ 473.478,71zł.

Przychody medyczne wykonane w maju 2017r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.757.343,85zł. są wyższe od 1/6 planowanych z tego tytułu na I półrocze 2017 roku o kwotę 205.770,52zł. (1/6 z planu na I półrocze 2017 roku: 2.551.573,33zł.), a w systemie narastającym wykonane w kwocie 12.297.559,78zł. są niższe od planowanych z tego samego tytułu na 5 miesięcy I półrocza 2017r. o kwotę 460.306,89zł. (plan na 5 miesięcy I półrocza 2017 roku: 12.757.866,67zł.)

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w maju 2017r. w wysokości 2.765.070,00zł. stanowią 98,12% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I półrocze 2017r. (2.818.053,33zł.), 97,26% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2017r. (2.843.071,75zł.) oraz 95,68% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych za kwiecień 2017r. (2.889.788,40zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.05.2017r. wynoszą ogółem **17.297.199,61zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 940.050,74zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFSS: z BO 2017r.: 607.736,48zł., w tym: 200.000,00zł. za 2015r. i 407.736,48zł. za 2016r. oraz 332.314,26zł. za 2017r.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.794.058,15zł.
z tego:	
- kapitał	6.794.058,15zł.
2. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 04.01.2017r.)	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.)	1.020.294,10zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	157.062,75zł.
5. z tyt. dostaw i usług	5.049.629,53zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	114.926,00zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	197.080,13zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	921.220,72zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	930.232,91zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 940.050,74zł.)	1.227.621,32zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.05.2017r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.480.413,17zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.04.2017r. wzrosły o kwotę **270.434,68zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.04.2017r. wzrosły o kwotę **165.862,24zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: wzrosły o 7.034,00zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły o kwotę **171.529,50zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 30.04.2017r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, wynikają przede wszystkim z faktu dokończenia pod datą 31.05.2017r. na zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS kwoty 147.812,25zł., tytułem realizacji ustawowego obowiązku przekazania na rachunek bankowy ZFŚS do dnia 31 maja równowartości 75% planowanego na 2017r. odpisu na ZFŚS.

W pozostałym zakresie wzrost zobowiązań jest efektem niewykonania przychodów z POW NFZ za pierwsze cztery miesiące br., co skutkuje brakiem środków finansowych na spłatę zobowiązań. Środki finansowe z tytułu zwiększonego wykonania usług medycznych na rzecz NFZ w maju br. będą w dyspozycji Szpitala dopiero w czerwcu br.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.05.2017r. wynoszą ogółem **4.267.334,20zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 940.050,74zł.), w tym z tytułu dostaw i usług **2.836.066,86zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 30.04.2017r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę 499.291,09zł. (w tym zwiększenie z tytułu należności działalności ZFŚS od działalności podstawowej o kwotę 147.812,25zł.), w tym należności z tytułu dostaw i usług wzrosły o kwotę 295.569,69zł. (wynika ze wzrostu przychodów z POW NFZ za usługi medyczne wykonane w maju br.).

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.05.2017r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **13.029.865,41zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za pięć miesięcy 2017 roku, przy wykonanych **374,93** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.264,95zł.**, co stanowi **97,11%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na I półrocze 2017r. (3.362,04zł. przy planowanych na I półrocze 2017r. 374,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za maj 2017r. w kwocie 1.216.864,48zł., w porównaniu do 1/6 jego planu na I półrocze 2017r. w kwocie 1.257.403,33zł. stanowi 96,78%, tzn. jest niższy o 3,22% tj. o kwotę 40.538,85zł.

W systemie narastającym osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za pięć miesięcy br. w kwocie 6.120.640,62zł. w porównaniu do jego planu na ten sam okres 2017r. w kwocie 6.287.016,67zł. (5/6 z I półrocza 2017r. tj. z kwoty 7.544.420,00zł.) stanowi 97,35%, tzn. jest niższy o 2,65%, tj. o kwotę 166.376,05zł.

Okres wypłaty Zakładowego dodatku wyrównawczego wypłacanego 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., przedłużony został do dnia 30.06.2017r. (przeciętna kwota miesięczna brutto ogółem z okresu VI - XII 2016r.: 28.054,35zł.; przeciętna wypłata brutto za pięć miesięcy 2017r.: 27.387,90zł.).

Zakładowy dodatek wyrównawczy przysługuje pracownikom Szpitala na dotychczasowych zasadach, tj. 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 01.01.2017R. DO 31.05.2017R.**

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))	12.972.401,09	14.193.021,88	- 1.220.620,79
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	5.780,43	140.647,64	- 134.867,21
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	436.008,48	2.997,11	433.011,37
Ogółem działalność (brutto)		13.414.190,00	14.336.666,63	- 922.476,63
zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych				7.940,00
Ogółem działalność (netto)				- 930.416,63

Grajewo, dn. 21.06.2017r.

GŁÓWNY KASZEGOWY

mgr Elżbieta Wejślawowicz

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. Grzegorz Dembski