

UCHWAŁA NR 159/603/17
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 18 października 2017 r.

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

§ 1.

Zaopiniować pozytywnie miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc sierpień 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 Marian Marcinkiewicz:

Jan Zawadzki:

Przewodniczący Zarządu:

Zygmunt Kruszyński:

SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.08.2017r.

Za 8 miesięcy 2017 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **22.043.883,81zł.**, co stanowi **63,56%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	21.067.189,47zł., tj.	63,07% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	296.706,35zł., tj.	91,11% planu
3. przychody finansowe:	9.781,39zł., tj.	65,38% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	670.206,60zł., tj.	71,57% planu

Koszty ogółem za okres sprawozdawczy br. wynoszą **23.475.269,29zł.**, co stanowi **67,95%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	23.153.745,61zł., tj.	67,87% planu
2. koszty finansowe:	312.869,48zł., tj.	81,83% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	8.654,20zł., tj.	18,20% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2017r. do 31.08.2017r. jest stratą w kwocie brutto 1.431.385,48zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 1.444.089,48zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2017r. (zysk netto: 113.658,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 1.270,56%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.08.2017r. obciążony jest kwotą **315.381,38zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	312.517,13zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	108.992,45zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	177.200,28zł.
- pozostałe koszty finansowe	26.324,40zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	2.864,25zł.

Wynik finansowy netto za sam sierpień 2017r., tj. zysk w kwocie 36.033,66zł. jest lepszy od wyniku finansowego netto za lipiec 2017r. (strata w kwocie 330.704,59zł.) o kwotę 366.738,25zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc sierpień br. w odniesieniu do lipca br.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 442.463,03zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	- 6.997,82zł.
3. przychody finansowe	- 193,03zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 6.248,12zł.

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 441.520,30zł.
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 136.719,74zł.

6. koszty finansowe	- 62.447,00zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	+ 509,31zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 74.782,05zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +)	+ 366.738,25zł.

Przychody medyczne wykonane w sierpniu 2017r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.972.977,69zł. są wyższe od 1/9 planowanych z tego tytułu na trzy kwartały 2017 roku o kwotę 353.209,58zł. (1/9 z planu na trzy kwartały 2017 roku: 2.619.768,11zł.), a w systemie narastającym wykonane w kwocie 20.292.523,49zł. są niższe od planowanych z tego samego tytułu na osiem miesięcy 2017r. o kwotę 665.621,40zł. (plan na osiem miesięcy 2017 roku, wyliczony z wartości na trzy kwartały 2017r.: 20.958.144,89zł.)

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w sierpniu 2017r. w wysokości 3.099.297,94zł. stanowią 109,96% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na trzy kwartały 2017r. (2.818.630,89zł.), 109,01% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2017r. (2.843.071,75zł.) oraz 104,61% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych za lipiec 2017r. (2.962.578,20zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.08.2017r. wynoszą ogółem **18.566.745,15zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 940.050,74zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: 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.)	6.681.449,46zł.
z tego:	
- kapitał	6.681.449,46zł.
2. z tyt. pożyczek krótkoterminowych z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 04.01.2017r. i Umowa z 11.07.2017r.)	1.500.000,00zł.
3. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 2.000.000,00zł. z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085170515 z 20.11.2015r., zmieniona Aneksami: Nr 1 z 11.08.2016r. i Nr 2 z 30.06.2017r.)	1.673.875,14zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	133.503,30zł.
5. z tyt. dostaw i usług	5.210.142,30zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	35.531,69zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	229.054,70zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	948.637,34zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.022.374,48zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 940.050,74zł.)	1.167.708,43zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.08.2017r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.507.299,75zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych 0,00zł.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.07.2017r. wzrosły o kwotę **262.923,94zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.07.2017r. zmniejszyły się o kwotę **36.337,39zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o kwotę **187.564,51zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **79.646,59zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – zmniejszyły się o 161.039,40zł., na 31.07.2017r. wynosiły 161.039,40zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, wynikają przede wszystkim z faktu wykorzystania w miesiącu sierpniu 2017r. środków z pożyczki odnawialnej z limitem do 2.000.000,00zł. w kwocie ogółem 301.452,45zł., z których:

- w dniu 14.08.2017r. kwotę 101.452,45zł. przeznaczono na opłatę zobowiązań wymagalnych z tytułu realizacji zadania inwestycyjnego pn. "Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie", dokonując zapłaty bezpośredniej na rzecz niezaspokojonych podwykonawców (na ten cel została także przeznaczona kwota 59.586,95zł. niewykorzystanej w lipcu br. pożyczki z Powiatu Grajewskiego; ogółem opłacono 161.039,40zł.; kwotę pozostałą z kwoty 161.039,40zł. po zaspokojeniu podwykonawców opłacono na rzecz głównego wykonawcy),
- w dniu 25.08.2017r. kwotę 200.000,00zł. przeznaczono na opłatę zobowiązań z tytułu dostaw i usług (wydatków bieżących).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.08.2017r. wynoszą ogółem **4.528.687,54zł.** (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 **3.106.808,70zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.07.2017r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **436.207,10zł.**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **428.212,99zł.** Jest to efekt wzrostu należności z POW NFZ Białystok z tytułu zwiększenia wartości kontraktów na świadczone na rzecz NFZ usługi medyczne.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.08.2017r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **14.038.057,61zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za 8 miesięcy 2017 roku, przy wykonanych **375,21** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.336,79zł.**, co stanowi **98,77%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na trzy kwartały 2017r. (3.378,24zł. przy planowanych na trzy kwartały 2017r. 374,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za sierpień 2017r. w kwocie 1.345.427,76zł., w porównaniu do 1/9 jego planu na trzy kwartały 2017r. w kwocie 1.263.460,00zł. stanowi 106,49%, tzn. jest wyższy o 6,49% tj. o kwotę 81.967,76zł.

W systemie narastającym, osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany 8 miesięcy br. w kwocie 10.015.977,04zł. w porównaniu do jego planu na ten sam okres 2017r. w kwocie 10.107.680,00zł. (8/9 z planu na trzy kwartały 2017r.) stanowi 99,09%, tzn. jest niższy o 0,91%, tj. o kwotę 91.702,96zł.

Koszty wynagrodzeń osobowych za miesiąc sierpień 2017r. obciążone zostały skutkami podwyższenia wynagrodzeń zasadniczych od dnia 01.07.2017r. dla personelu medycznego na podstawie przepisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2017r., poz. 1473; Zarządzenie Nr 4/2017 Dyrektora Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z dnia 15 września 2017r.), w kwocie 64.274,37zł. (wynagrodzenia osobowe brutto + składki ZUS pracodawcy za 07 i 08.2017r.). Od dnia 01.10.2017r. kwoty wzrostu wynagrodzeń wynikające z wyżej wymienionych przepisów, w przypadku pielęgniarek i położnych będą potrącane z dodatków do wynagrodzeń wypłacanych na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015r., a w przypadku pozostałego personelu medycznego będą potrącane z dodatku miesięcznego do wynagrodzenia (200,00zł.; do dnia 30.09.2017r. zakładowy dodatek wyrównawczy).

Ponadto w koszty wynagrodzeń osobowych sierpnia br. naliczono dodatek "400,00zł." wypłacany ratownikom medycznym w okresie od 01.07.2017r. do 30.09.2017r. (Decyzja Nr 13/2017 Dyrektora Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z dnia 15 września 2017r.), w kwocie 7.106,55zł. (wynagrodzenia osobowe brutto + składki ZUS pracodawcy za 07 i 08.2017r.).

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2017R. DO 31.08.2017R.**

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))	21.363.895,82	23.153.745,61	- 1.789.849,79
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	9.781,39	312.869,48	- 303.088,09
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	670.206,60	8.654,20	661.552,40
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		22.043.883,81	23.475.269,29	- 1.431.385,48 12.704,00
Ogółem działalność (netto)				- 1.444.089,48

Grajewo, dn. 02.10.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Wojściłowicz

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie
leż. med. Grzegorz Dembski