

UCHWAŁA NR 167/636/17
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 08 grudnia 2017 r.

w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc październik 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 październik 2017 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 Marian Marcinkiewicz:

Jan Zawadzki:

Przewodniczący Zarządu:

Zygmunt Kruszyński:

**SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.10.2017r.**

Za dziesięć miesięcy 2017 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **28.993.424,39zł.**, co stanowi **83,60%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	27.786.942,65zł., tj.	83,19% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	369.069,77zł., tj.	113,34% planu
3. przychody finansowe:	13.037,03zł., tj.	87,15% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	824.374,94zł., tj.	88,04% planu

Koszty ogółem za okres sprawozdawczy br. wynoszą **29.669.661,87zł.**, co stanowi **85,88%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	29.280.066,37zł., tj.	85,82% planu
2. koszty finansowe:	378.180,47zł., tj.	98,91% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	11.415,03zł., tj.	24,00% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2017r. do 31.10.2017r. jest stratą w kwocie brutto 676.237,48zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 692.117,48zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2017r. (zysk netto: 113.658,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 608,95%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.10.2017r. obciążony jest kwotą **381.351,37zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	377.828,12zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	121.885,90zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	225.358,50zł.
- pozostałe koszty finansowe	30.583,72zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	3.523,25zł.

Wynik finansowy netto za sam październik 2017r., tj. strata w kwocie 45.160,79zł. jest gorszy od wyniku finansowego netto za wrzesień 2017r. (zysk w kwocie 797.132,79zł.) o kwotę 842.293,58zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc październik br. w odniesieniu do września br.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 837.176,70zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycezych	+ 326,50zł.
3. przychody finansowe	+ 198,44zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 1.337,42zł.
<hr/>	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 835.314,34zł.
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 13.649,26zł.
6. koszty finansowe	- 3.927,91zł.

7. pozostałe koszty operacyjne	- 2.742,11zł.
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 6.979,24zł.
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	- 842.293,58zł.

Przychody medyczne wykonane w październiku 2017r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.846.742,92zł. są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na 2017 rok o kwotę 150.427,75zł. (1/12 z planu na 2017 rok: 2.696.315,17zł.), a w systemie narastającym wykonane w kwocie 26.840.337,42zł. są niższe od planowanych z tego samego tytułu na dziesięć miesięcy 2017r. o kwotę 122.814,25zł. (plan na dziesięć miesięcy 2017 roku: 26.963.151,67zł.)

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w październiku 2017r. w wysokości 3.069.985,01zł. stanowią 107,98% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2017r. (2.843.071,75zł.) oraz 100,45% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych za wrzesień 2017r. (3.056.335,75zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.10.2017r. wynoszą ogółem **17.682.315,68zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 850.909,99zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2017r.: 407.736,48zł. (za 2016r.) oraz 443.173,51zł. za 2017r.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.606.377,00zł.
z tego:	
- kapitał	6.606.377,00zł.
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.)	1.391.570,59zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	117.797,00zł.
5. z tyt. dostaw i usług	4.817.306,04zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	10.906,92zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	275.364,88zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	935.926,98zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.063.052,35zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 850.909,99zł.)	974.920,84zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.10.2017r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.273.197,96zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych 0,00zł.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.09.2017r. zmniejszyły się o kwotę **729.187,68zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.09.2017r. zmniejszyły się o kwotę **190.760,95zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: wzrosły o kwotę **10.906,92zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **80.738,76zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 30.09.2017r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, wynikają z ich zwiększonej spłaty dodatkowymi środkami z POW NFZ Białostok, które według stanu na 30.09.2017r. stanowiły należności tutejszego Szpitala od NFZ (sprzedaż: wrzesień 2017r.; wpływ środków pieniężnych i dyspozycja nimi: październik 2017r.).

Dodatkowe środki finansowe z powyższego tytułu w kwocie około 800.000,00zł. wykorzystane zostały w następujący sposób:

- 300.000,00zł. na spłatę pożyczki odnawialnej z Magellan S. A.,
- 200.000,00zł. na przelew na bankowy rachunek ZFŚS odpisu należnego za 2015r.,
- 300.000,00zł. na spłatę zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.10.2017r. wynoszą ogółem **4.312.812,53zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 850.909,99zł.), w tym z tytułu dostaw i usług **2.973.852,54zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 30.09.2017r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę **1.039.917,44zł.**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **833.171,99zł.** Jest to w całości efekt zmniejszenia należności z POW NFZ Białostok, w związku z ich wpływem w październiku br. na rachunek bankowy tutejszego Szpitala (zmniejszenie należności z POW NFZ Białostok wg stanu na 31.10.2017r. w stosunku do stanu na 30.09.2017r. wynosi 854.328,09zł.).

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.10.2017r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **13.369.503,15zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za 10 miesięcy 2017 roku, przy wykonanych **375,48** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.389,38zł.**, co stanowi **99,33%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na cały 2017r. (3.412,30zł. przy planowanych na cały 2017r. 374,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za październik 2017r. w kwocie 1.388.533,69zł., w porównaniu do 1/12 jego planu na cały 2017r. w kwocie 1.276.200,00zł. stanowi 108,80%, tzn. jest wyższy o 8,80% tj. o kwotę 112.333,69zł.

Takie wykonanie wynagrodzeń osobowych za miesiąc październik 2017r. spowodowane jest obciążeniem tego miesiąca wypłatami jednorazowymi w kwocie ogółem 157.521,71zł., w tym odprawy emerytalno-rentowe 94.182,57zł.

W systemie narastającym, osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za 10 miesięcy br. w kwocie 12.726.448,63zł. w porównaniu do jego planu na ten sam okres 2017r. w kwocie

12.762.000,00zł. (plan na 10 miesięcy 2017r.) stanowi 99,72%, tzn. jest niższy o 0,28%, tj. o kwotę 35.551,37zł.

Koszty wynagrodzeń osobowych od dnia 01.07.2017r. obciążone zostały skutkami podwyższenia wynagrodzeń zasadniczych 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. zmienione Zarządzeniem Nr 6/2017 z dnia 02 października 2017r.).

Od dnia 01.10.2017r., kwoty wzrostu wynagrodzeń, w części dotyczącej wynagrodzeń zasadniczych, wynikające z wyżej wymienionych przepisów, w przypadku pielęgniarek i położnych potrącane są z dodatków do wynagrodzeń wypłacanych na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015r., a w przypadku pozostałego personelu medycznego potrącane są z dodatku miesięcznego do wynagrodzenia (200,00zł.; do dnia 30.09.2017r. zakładowy dodatek wyrównawczy).

Ponadto w koszty wynagrodzeń osobowych poczynawszy od dnia 01.07.2017r. naliczono dodatek "400,00zł." wypłacany ratownikom medycznym w okresie od 01.07.2017r. do 30.09.2017r. i nadal (Decyzja Nr 13/2017 Dyrektora Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z dnia 15 września 2017r. i następną).

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2017R. DO 31.10.2017R.**

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))	28.156.012,42	29.280.066,37	- 1.124.053,95
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	13.037,03	378.180,47	- 365.143,44
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	824.374,94	11.415,03	812.959,91
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		28.993.424,39	29.669.661,87	- 676.237,48 15.880,00
Ogółem działalność (netto)				- 692.117,48

Grajewo, dn. 22.11.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Projska-Wowicz

4

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