

UCHWAŁA NR172/667/18
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 04 stycznia 2018 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc listopad 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, zm. poz. 1948, 2260, z 2017 r. poz. 2110, 2217), uchwała się, co następuje:

§ 1.

Zaopiniować pozytywnie miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc listopad 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 30.11.2017r.

Za jedenaście miesięcy 2017 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **32.048.752,60zł.**, co stanowi **92,41%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	30.731.709,89zł., tj.	92,00% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	405.527,38zł., tj.	124,53% planu
3. przychody finansowe:	14.456,74zł., tj.	96,64% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	897.058,59zł., tj.	95,80% planu

Koszty ogółem za okres sprawozdawczy br. wynoszą **32.777.957,39zł.**, co stanowi **94,88%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	32.305.756,85zł., tj.	94,69% planu
2. koszty finansowe:	460.784,90zł., tj.	120,51% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	11.415,64zł., tj.	24,00% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2017r. do 30.11.2017r. jest stratą w kwocie brutto 729.204,79zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 746.672,79zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2017r. (zysk netto: 113.658,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 656,95%.

Wynik finansowy wg stanu na 30.11.2017r. obciążony jest kwotą **463.955,80zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	460.432,55zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	179.201,47zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	247.535,17zł.
- pozostałe koszty finansowe	33.695,91zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	3.523,25zł.

Wynik finansowy netto za sam listopad 2017r., tj. strata w kwocie 54.555,31zł. jest gorszy od wyniku finansowego netto za październik 2017r. (strata w kwocie 45.160,79zł.) o kwotę 9.394,52zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc listopad br. w odniesieniu do października br.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 3.479,00zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 112,65zł.
3. przychody finansowe	- 307,33zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	- 5.069,23zł.

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -) - 1.784,91zł.

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 44.294,53zł.
6. koszty finansowe	+ 51.912,89zł.

7. pozostałe koszty operacyjne	- 8,75zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 7.609,61zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	- 9.394,52zł.

Przychody medyczne wykonane w listopadzie 2017r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.846.414,38zł. są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na 2017 rok o kwotę 150.099,21zł. (1/12 z planu na 2017 rok: 2.696.315,17zł.), a w systemie narastającym wykonane w kwocie 29.686.751,80zł. są wyższe od planowanych z tego samego tytułu na jedenaście miesięcy 2017r. o kwotę 27.284,97zł. (plan na jedenaście miesięcy 2017 roku: 29.659.466,83zł.)

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w listopadzie 2017r. w wysokości 3.025.690,48zł. stanowią 106,42% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2017r. (2.843.071,75zł.) oraz 98,56% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych za październik 2017r. (3.069.985,01zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.11.2017r. wynoszą ogółem **17.867.745,85zł.** (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.)	6.568.840,77zł.
z tego:	
- kapitał	6.568.840,77zł.
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.)	1.388.946,87zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	109.943,85zł.
5. z tyt. dostaw i usług	5.166.455,81zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	225.977,11zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	235.278,33zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	914.416,28zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	965.205,73zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 850.909,99zł.)	1.018.658,21zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 30.11.2017r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.257.059,62zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych 0,00zł.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.10.2017r. wzrosły o kwotę **185.430,17zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.10.2017r. wzrosły o kwotę **349.149,77zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: wzrosły o kwotę **215.070,19zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **16.138,34zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 31.10.2017r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, wynikają z przede wszystkim z zakupu sterylizatora parowego na potrzeby tutejszej Sterylizatorni za kwotę 225.386,80zł. (do sfinansowania w całości ze środków własnych Szpitala; płatność w 18 miesięcznych ratach począwszy od listopada 2017r.) oraz z faktu wyliczania różnicy w wielkości zobowiązań w odniesieniu do miesiąca października 2017r., w którym miała miejsce zwiększona spłata zobowiązań dodatkowymi środkami z POW NFZ Białystok.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.11.2017r. wynoszą ogółem **4.249.044,09zł.** (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 **2.922.750,55zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.10.2017r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę **63.768,44zł.**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **51.101,99zł.** Jest to efekt normalnych zmian w wielkości sprzedaży usług w Szpitalu (zmniejszenie należności z POW NFZ Białystok wg stanu na 30.11.2017r. w stosunku do stanu na 31.10.2017r. wynosi 31.600,30zł.).

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.11.2017r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **13.618.701,76zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za 11 miesięcy 2017 roku, przy wykonanych **375,00** etatach przeliczeniowych wyniosło **3.393,45zł.**, co stanowi **99,45%** 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 listopad 2017r. w kwocie 1.271.533,97zł., w porównaniu do 1/12 jego planu na cały 2017r. w kwocie 1.276.200,00zł. stanowi 99,63%, tzn. jest niższy o 0,37% tj. o kwotę 4.666,03zł.

W systemie narastającym, osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za 11 miesięcy br. w kwocie 13.997.982,60zł. w porównaniu do jego planu na ten sam okres 2017r. w kwocie 14.038.200,00zł. (plan na 11 miesięcy 2017r.) stanowi 99,71%, tzn. jest niższy o 0,29%, tj. o kwotę 40.217,40zł.

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 począwszy 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 Decyzja Nr 14/2017 z dnia 02 października 2017r.).

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2017R. DO 30.11.2017R.**

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))	31.137.237,27	32.305.756,85	- 1.168.519,58
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	14.456,74	460.784,90	- 446.328,16
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	897.058,59	11.415,64	885.642,95
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		32.048.752,60	32.777.957,39	- 729.204,79 17.468,00
Ogółem działalność (netto)				- 746.672,79

Grajewo, dn. 22.12.2017r.

GLÓWNY KASJEROWY
mgr Elżbieta Wojtkiewicz

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