

UCHWAŁA NR 179/696/18
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 13 marca 2018 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc styczeń 2018 r.**

Na podstawie art. 121 ust. 1, 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 160), uchwala się, co następuje:

§ 1.

Zaopiniować pozytywnie miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc styczeń 2018 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 31.01.2018r.

Za miesiąc styczeń 2018 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **2.854.461,11zł.**, co stanowi **7,61%** projektu planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	2.740.776,08zł., tj. 7,58% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	38.722,67zł., tj. 8,75% planu
3. przychody finansowe:	1.939,28zł., tj. 12,34% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	73.023,08zł., tj. 8,09% planu

Koszty ogółem za styczeń 2018 roku wynoszą **3.206.502,45zł.**, co stanowi **8,59%** projektu planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	3.175.104,67zł., tj. 8,62% planu
2. koszty finansowe:	31.355,52zł., tj. 6,51% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	42,26zł., tj. 0,34% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2018r. do 31.01.2018r. jest stratą w kwocie brutto 352.041,34zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 352.760,34zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2018r. (zysk netto: 195.943,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 180,03%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.01.2018r. obciążony jest kwotą **31.397,52zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	31.355,52zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	2.261,26zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	26.774,29zł.
- pozostałe koszty finansowe	2.319,97zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	42,00zł.

Wynik finansowy netto za styczeń 2018r., tj. strata w kwocie 352.760,34zł. jest gorszy od 1/3 wyniku finansowego netto planowanego na I kwartał 2018r. (strata w kwocie 164.024,33zł.) o kwotę 188.736,01zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc styczeń 2018r. w odniesieniu do 1/3 ich wartości planowanych na I kwartał 2018r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 68.657,26zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 1.852,67zł.
3. przychody finansowe	+ 629,28zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	- 2.080,25zł.

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -) - 68.255,56zł.

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 134.726,00zł.
6. koszty finansowe	- 13.247,81zł.

7. pozostałe koszty operacyjne	- 997,74zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 120.480,45zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	188.736,01zł.

Przychody medyczne wykonane w styczniu 2018r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.630.821,78zł. są niższe od 1/3 planowanych z tego tytułu na I kwartał 2018r. o kwotę 86.828,89zł. (1/3 z planu na I kwartał 2018r.: 2.717.650,67zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w styczniu 2018r. w wysokości 3.175.104,67zł. stanowią 104,43% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I kwartał 2018r. (3.040.378,67zł.) oraz 103,48% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2018r. (3.068.415,92zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.01.2018r. wynoszą ogółem **17.927.763,29zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 890.352,83zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2018r. 852.806,99zł., w tym: 407.736,48zł. (za 2016r.), 445.070,51zł. za 2017r. oraz 37.545,84zł. za 2018r.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.493.768,31zł.
z tego:	
- kapitał	6.493.768,31zł.
2. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 04.01.2018r.)	1.000.000,00zł.
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.)	1.978.755,97zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	94.237,55zł.
5. z tyt. dostaw i usług	5.045.566,69zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	229.666,93zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	248.187,92zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	986.436,35zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.050.899,61zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 890.352,83zł.)	1.029.910,89zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.01.2018r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.177.235,62zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych 0,00zł.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.12.2017r. (według wstępnego sprawozdania z dn. 23.01.2018r.) zwiększyły się o kwotę **785.926,05zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.12.2017r. zmniejszyły się o kwotę **151.734,88zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o kwotę **41.314,29zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **86.472,30zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 31.12.2017r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, wynikają z przede wszystkim z faktu zaciągnięcia w miesiącu styczniu 2018r. w organie założycielskim - Powiecie Grajewskim pożyczki krótkoterminowej w kwocie 1.000.000,00zł., na podstawie Umowy z dnia 04 stycznia 2018r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2018 zobowiązań z tytułu wydatków bieżących przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie.

Środki finansowe z pożyczki w kwocie 1.000.000,00zł. wpłynęły na rachunek podstawowy Szpitala w dniu 05.01.2018r. i zostały wykorzystane przez Szpital w miesiącu styczniu 2018r. zgodnie z ich przeznaczeniem zapisanym w Umowie z dnia 04 stycznia 2018r.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.01.2018r. wynoszą ogółem **4.125.089,89zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 890.352,83zł.), w tym z tytułu dostaw i usług **2.772.518,56zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.12.2017r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę **471.023,20zł.**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **506.574,71zł.** Jest to efekt faktycznego otrzymania w styczniu 2018r. środków finansowych z zafakturowanych także w styczniu br. nadlimitów usług medycznych, wykonanych na rzecz POW NFZ Białystok za miesiąc wrzesień 2017r., na kwotę ogółem około 358 tys. zł. (zmniejszenie należności z POW NFZ Białystok wg stanu na 31.01.2018r. w stosunku do stanu na 31.12.2017r. wynosi 511.275,35zł.). Należności te uprzednio zwiększyły sprzedaż 2017r. oraz zwiększyły stan należności na 31.12.2017r.

Ponadto, nastąpiło także zmniejszenie bieżącej sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok za miesiąc styczeń 2018r. w odniesieniu do samego miesiąca grudnia 2017r., co obniżyło także stan należności z tego tytułu na 31.01.2018r.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.01.2018r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **13.802.673,40zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za styczeń 2018 roku, przy wykonanych **372,85** etatu przeliczeniowych wyniosło **3.744,46zł.**, co stanowi **106,07%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na I kwartał 2018r. (3.530,26zł. przy planowanych na I kwartał 2018r. 380,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za styczeń 2018r. w kwocie 1.396.120,53zł., w porównaniu do 1/3 jego planu na I kwartał 2018r. w kwocie 1.341.500,00zł. stanowi 104,07%, tzn. jest wyższy o 4,07% tj. o kwotę 54.620,53zł.

Sytuacja ta spowodowana jest dokonaniem za styczeń br. wypłatami jednorazowymi w kwocie ogółem 101.995,39zł. (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w projekcie planu na 2018r. wynosi 57.206,67zł.

Ponadto w koszty wynagrodzeń osobowych, bez planu w tym zakresie, począwszy od dnia 01.01.2018r. naliczono wzrost dodatku "400,00zł." wypłacanego ratownikom medycznym na podstawie Porozumienia z dnia 18 lipca 2017r. zawartego pomiędzy Ministerstwem Zdrowia a Komitetem Protestacyjnym Ratowników Medycznych oraz Sekcją Krajową Pogotowia Ratunkowego i Ratownictwa Medycznego NSZZ "Solidarność" o kolejne 400,00zł., tj. do kwoty 800,00zł. miesięcznie brutto.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA
GINELA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2018R. DO 31.01.2018R.**

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))	2.779.498,75	3.175.104,67	- 395.605,92
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	1.939,28	31.355,52	- 29.416,24
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	73.023,08	42,26	72.980,82
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		2.854.461,11	3.206.502,45	- 352.041,34 719,00
Ogółem działalność (netto)				- 352.760,34

Grajewo, dn. 21.02.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Elżbieta Wojsławowicz

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