

UCHWAŁA NR 183/715/18
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 10 kwietnia 2018 r.

w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc luty 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 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 luty 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 28.02.2018r.

Za dwa miesiące 2018 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **5.778.850,81zł.**, co stanowi **15,40%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	5.555.561,66zł., tj. 15,36% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	75.491,51zł., tj. 17,06% planu
3. przychody finansowe:	3.753,34zł., tj. 23,88% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	144.044,30zł., tj. 15,97% planu

Koszty ogółem za dwa miesiące 2018 roku wynoszą **6.323.935,85zł.**, co stanowi **16,95%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	6.265.003,84zł., tj. 17,01% planu
2. koszty finansowe:	58.888,28zł., tj. 12,22% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	43,73zł., tj. 0,35% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2018r. do 28.02.2018r. jest stratą w kwocie brutto 545.085,04zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 546.523,04zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2018r. (zysk netto: 195.943,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 278,92%.

Wynik finansowy wg stanu na 28.02.2018r. obciążony jest kwotą **58.930,28zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	58.888,28zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	4.760,21zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	49.980,12zł.
- pozostałe koszty finansowe	4.147,95zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	42,00zł.

Wynik finansowy netto za luty 2018r., tj. strata w kwocie 193.762,70zł. jest lepszy od wyniku finansowego netto za styczeń 2018r. (strata w kwocie 352.760,34zł.) o kwotę 158.997,64zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc luty 2018r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu styczniu 2018r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 74.009,50zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	- 1.953,83zł.
3. przychody finansowe	- 125,22zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	- 2.001,86zł.

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	69.928,59zł.
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 85.205,50zł.
6. koszty finansowe	- 3.822,76zł.

7. pozostałe koszty operacyjne - 40,79zł.

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +) - 89.069,05zł.

ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +) 158.997,64zł.

Przychody medyczne wykonane w lutym 2018r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.717.975,89zł. są wyższe od 1/3 planowanych z tego tytułu na I kwartał 2018r. o kwotę 325,22zł. (1/3 z planu na I kwartał 2018r.: 2.717.650,67zł.).

W rozliczeniu narastającym, przychody medyczne wykonane za dwa miesiące br. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie ogółem 5.348.797,67zł. są niższe od 2/3 planowanych z tego tytułu na I kwartał 2018r. o kwotę 86.503,66 (2/3 z planu na I kwartał 2018r.: 5.435.301,33zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w lutym 2018r. w wysokości 3.089.899,17zł. stanowią 101,63% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I kwartał 2018r. (3.040.378,67zł.), 100,70% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2018r. (3.068.415,92zł.) oraz 97,32% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w styczniu 2018r. (3.175.104,67zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 28.02.2018r. wynoszą ogółem **17.992.002,96zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 927.898,67zł. 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 75.091,68zł. za 2018r.), z tego:

- | | |
|--|-----------------|
| 1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni
(Umowa kredytowa z 26.07.2007r.) | 6.456.232,08zł. |
| z tego: | |
| - kapitał | 6.456.232,08zł. |
| 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.) | 1.968.540,68zł. |
| 4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C
z Magellan S. A.
(Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.) | 86.384,40zł. |
| 5. z tyt. dostaw i usług | 5.196.576,21zł. |
| w tym: | |
| - z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych | 189.038,67zł. |
| 6. z tyt. podatków i PFRON-u | 230.059,80zł. |
| 7. z tyt. ubezpieczeń społecznych | 992.154,11zł. |
| 8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia) | 1.009.020,06zł. |
| 9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 890.352,83zł.) | 1.053.035,62zł. |

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 28.02.2018r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.176.416,60zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych 0,00zł.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.01.2018r. zwiększyły się o kwotę **64.239,67zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.01.2018r. wzrosły o **151.009,52zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o kwotę **40.628,26zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **819,02zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 31.01.2018r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, nie wynikają z żadnych szczególnych zdarzeń gospodarczych. Spowodowane są one normalnymi zdarzeniami finansowymi (np. naliczenie na zobowiązania kolejnej 1/12 wartości rocznego odpisu na ZFŚS) oraz zmianami następującymi w bieżącej działalności Szpitala (np. podwyżka stawek wynagrodzeń dla lekarzy za pracę świadczoną w formie umów cywilno-prawnych; tzw. kontrakty). Ponadto, w miesiącu lutym 2018r. w odniesieniu do miesiąca stycznia br. Szpital dysponował mniejszymi środkami finansowymi na spłatę zobowiązań z tytułu dostaw i usług (w styczniu dysponowano dodatkowymi środkami za nadlimity 2017r.).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 28.02.2018r. wynoszą ogółem **4.225.123,46zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 927.898,67zł.), w tym z tytułu dostaw i usług **2.821.976,70zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.01.2018r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **100.033,57zł.**, w tym należności z tytułu dostaw i usług wzrosły o **49.458,14zł.** Jest to efekt normalnych zmian w trakcie roku obrotowego w działalności Szpitala (nastąpił wzrost należności z POW NFZ Białystok wg stanu na 28.02.2018r. w stosunku do stanu na 31.01.2018r. o kwotę 82.133,41zł.).

Zobowiązania ogółem Szpitala na 28.02.2018r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **13.766.879,50zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za dwa miesiące 2018 roku, przy wykonanych **373,15** etatu przeliczeniowych wyniosło **3.656,84zł.**, co stanowi **103,59%** 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 dwa miesiące 2018r. w kwocie 2.729.096,51zł., w porównaniu do 2/3 jego planu na I kwartał 2018r. w kwocie 2.683.000,00zł. stanowi 101,72%, tzn. jest wyższy o 1,72% tj. o kwotę 46.096,51zł.

Sytuacja ta spowodowana jest dokonanymi w tym okresie wypłatami jednorazowymi w kwocie ogółem 166.129,06zł. (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy; styczeń: 101.995,39zł., luty: 64.133,67zł.).

Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2018r. wynosi 57.206,67zł., a więc na dwa miesiące 114.413,34zł., tj. mniej o 51.715,72zł.

Ponadto w koszty wynagrodzeń osobowych, bez planu w tym zakresie, poczynawszy 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 28.02.2018R.**

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))	5.631.053,17	6.265.003,84	- 633.950,67
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	3.753,34	58.888,28	- 55.134,94
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	144.044,30	43,73	144.000,57
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		5.778.850,81	6.323.935,85	- 545.085,04 1.438,00
Ogółem działalność (netto)				- 546.523,04

Grajewo, dn. 21.03.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wejsławowicz

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. Dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. Grzegorz Dembski