

UCHWAŁA NR 195/755/18
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 28 czerwca 2018 r.

w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc maj 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, zm. poz. 138, 650, 1128), uchwała się, co następuje:

§ 1.

Zaopiniować pozytywnie miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc maj 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 31.05.2018r.**

Za pięć miesięcy 2018 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **14.627.754,48zł.**, co stanowi **38,99%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	13.962.291,73zł., tj. 38,61% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	180.785,42zł., tj. 40,86% planu
3. przychody finansowe:	7.847,84zł., tj. 49,92% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	476.829,49zł., tj. 52,85% planu

Koszty ogółem za pięć miesięcy 2018 roku wynoszą **16.059.507,83zł.**, co stanowi **43,04%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	15.789.483,02zł., tj. 42,88% planu
2. koszty finansowe:	249.456,92zł., tj. 51,76% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	20.567,89zł., tj. 164,81% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2018r. do 31.05.2018r. jest stratą w kwocie brutto 1.431.753,35zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 1.435.348,35zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2018r. (zysk netto: 195.943,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 732,53%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.05.2018r. obciążony jest kwotą **249.598,92zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	249.456,92zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	17.988,14zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	164.939,35zł.
- pozostałe koszty finansowe	66.529,43zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	142,00zł.

Wynik finansowy netto za maj 2018r., tj. strata w kwocie 294.170,83zł. jest gorszy od wyniku finansowego netto za kwiecień 2018r. (strata w kwocie 141.005,35zł.) o kwotę 153.165,48zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc maj 2018r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu kwietniu 2018r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 5.392,96zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	- 725,95zł.
3. przychody finansowe	+ 92,50zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	- 46.302,64zł.

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 52.329,05zł.
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 72.091,63zł.
6. koszty finansowe	+ 9.039,49zł.

7. pozostałe koszty operacyjne	+ 19.705,31zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 100.836,43zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	153.165,48zł.

Przychody medyczne wykonane w maju 2018r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.746.109,69zł. są niższe od 1/6 planowanych z tego tytułu na I półrocze 2018r. o kwotę 32.200,98zł. (1/6 z planu na I półrocze 2018r.: 2.778.310,67zł.).

W rozliczeniu narastającym, przychody medyczne wykonane za pięć miesięcy br. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie ogółem 13.450.259,59zł. są niższe od planowanych z tego tytułu na ten sam okres 2018r. o kwotę 441.293,74zł. (5/6 z planu na I półrocze 2018r.: 13.891.553,33zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w maju 2018r. w wysokości 3.201.794,81zł. stanowią 105,86% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I półrocze 2018r. (3.024.691,83zł.), 104,35% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2018r. (3.068.415,92zł.) oraz 102,30% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w kwietniu 2018r. (3.129.703,18zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.05.2018r. wynoszą ogółem **19.214.751,42zł.** (w tym wewnętrzzakładowe 337.912,50zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2018r. 0,00zł., za 2018r. 337.912,50zł.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.343.623,39zł.
z tego:	
- kapitał	6.343.623,39zł.
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 8.150.000,00zł. z BFF Polska S. A. (zmiana nazwy Spółki z dniem 22.03.2018r. z Magellan S. A.) (Umowa pożyczki 211000085170515 z 20.11.2015r., zmieniona Aneksami: Nr 1 z 11.08.2016r., Nr 2 z 30.06.2017r., Nr 3 z 26.03.2018r. i Nr 4 z 12.04.2018r.)	6.127.750,43zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z BFF Polska S. A. (zmiana nazwy Spółki z dniem 22.03.2018r. z Magellan S. A.) (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	62.824,95zł.
5. z tyt. dostaw i usług w tym:	2.871.714,35zł.
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	144.715,89zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	217.120,45zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	1.003.405,31zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	991.590,46zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnętrzzakładowe 337.912,50zł.)	596.722,08zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.05.2018r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **1.131.229,37zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych 0,00zł.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.04.2018r. zwiększyły się o kwotę **380.420,24zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.04.2018r. wzrosły o kwotę **180.610,09zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o kwotę **23.390,26zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły o kwotę **283.518,90zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 30.04.2018r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, spowodowane są przede wszystkim jednorazowym zaksięgowaniem pod datą 31.05.2018r. na zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS kwoty 187.729,14zł., tytułem nieprzekazania na wydzielony rachunek bankowy ZFŚS do dnia 31.05.2018r. równowartości co najmniej 75% planowanego rocznego odpisu na ZFŚS na 2018r. (obowiązek ustawowy - art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych; t. j. Dz. U. z 2017r., poz. 2191 z późn. zm.; 37.545,84zł. za V.2018r. + 150.183,30zł. za m-ce od VI. do IX.2018r.). Na wzrost kwoty zobowiązań ogółem ma też wpływ konieczność prowadzenia i finansowania prac przygotowawczych do planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych. Ponadto, w miesiącu kwietniu br., w odniesieniu do którego porównywane są zobowiązania z tytułu dostaw i usług wg stanu na 31.05.2018r., Szpital spłacił jednorazowo ze środków pożyczki odnawialnej zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę 1.172. 422,16zł.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.05.2018r. wynoszą ogółem **3.667.183,54zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: 337.912,50zł.), w tym z tytułu dostaw i usług **2.863.231,28zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 30.04.2018r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **166.185,24zł.** (w tym należności wewnątrzzakładowe wzrosły o kwotę **187.729,14zł.**), w tym należności z tytułu dostaw i usług wzrosły o **1.702,60zł.**

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.05.2018r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **15.547.567,88zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za pięć miesięcy 2018r., przy wykonanych **375,40** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.587,49zł.**, co stanowi **101,49%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na I półrocze 2018r. (3.534,97zł. przy planowanych na I półrocze 2018r. 380,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za pięć miesięcy 2018r. w kwocie 6.733.724,50zł., w porównaniu do jego planu na ten sam okres 2018r. w kwocie 6.716.450,00zł. (5/6 z planu na I półrocze 2018r.) stanowi 100,26%, tzn. jest wyższy o 0,26%, tj. o kwotę 17.274,50zł.

Sytuacja ta spowodowana została skumulowaniem w pierwszych miesiącach roku wypłat jednorazowych na kwotę ogółem 275.385,87zł. (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i ekwiwalenty za urlopy wypoczynkowe), które rozliczyły się w kolejnych miesiącach roku obrotowego. Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2018r. wynosi 57.206,67zł., a więc na pięć miesięcy 286.033,35zł., tj. już więcej o 10.647,48zł. niż wypłacono w okresie sprawozdawczym.

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 na 1 etat przeliczeniowy.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA
GINELA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2018R. DO 31.05.2018R.**

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))	14.143.077,15	15.789.483,02	- 1.646.405,87
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	7.847,84	249.456,92	- 241.609,08
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	476.829,49	20.567,89	456.261,60
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		14.627.754,48	16.059.507,83	- 1.431.753,35 3.595,00
Ogółem działalność (netto)				- 1.435.348,35

Grajewo, dn. 21.06.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Waszawicz

D Y R E K T O R
Szpitala Ogólnego im. Dr Witolda Gineła
w Grajewie
lek. med. Grzegorz Dembski