

UCHWAŁA NR 195/754/18
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 kwiecień 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 kwiecień 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 30.04.2018r.

Za cztery miesiące 2018 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **11.646.330,97zł.**, co stanowi **31,04%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	11.121.802,25zł., tj. 30,76% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	146.457,85zł., tj. 33,10% planu
3. przychody finansowe:	6.558,60zł., tj. 41,72% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	371.512,27zł., tj. 41,18% planu

Koszty ogółem za cztery miesiące 2018 roku wynoszą **12.784.632,49zł.**, co stanowi **34,26%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	12.587.688,21zł., tj. 34,19% planu
2. koszty finansowe:	196.279,27zł., tj. 40,73% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	665,01zł., tj. 5,33% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2018r. do 30.04.2018r. jest stratą w kwocie brutto 1.138.301,52zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 1.141.177,52zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2018r. (zysk netto: 195.943,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 582,40%.

Wynik finansowy wg stanu na 30.04.2018r. obciążony jest kwotą **196.421,27zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	196.279,27zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	15.057,67zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	118.100,25zł.
- pozostałe koszty finansowe	63.121,35zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	142,00zł.

Wynik finansowy netto za kwiecień 2018r., tj. strata w kwocie 141.005,35zł. jest lepszy od wyniku finansowego netto za marzec 2018r. (strata w kwocie 453.649,13zł.) o kwotę 312.643,78zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc kwiecień 2018r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu marcu 2018r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 125.524,29zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycechnych	- 859,30zł.
3. przychody finansowe	- 411,78zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 75.771,75zł.

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 200.024,96zł.
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 63.278,01zł.

6. koszty finansowe	- 49.114,67zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	- 226,14zł.

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +) - 112.618,82zł.

ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +) 312.643,78zł.

Przychody medyczne wykonane w kwietniu 2018r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.723.970,61zł. są niższe od 1/6 planowanych z tego tytułu na I półrocze 2018r. o kwotę 54.340,06zł. (1/6 z planu na I półrocze 2018r.: 2.778.310,67zł.).

W rozliczeniu narastającym, przychody medyczne wykonane za cztery miesiące br. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie ogółem 10.704.149,90zł. są niższe od planowanych z tego tytułu na ten sam okres 2018r. o kwotę 409.092,77zł. (4/6 z planu na I półrocze 2018r.: 11.113.242,67zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w kwietniu 2018r. w wysokości 3.129.703,18zł. stanowią 103,47% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I półrocze 2018r. (3.024.691,83zł.), 102,00% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2018r. (3.068.415,92zł.) oraz 98,02% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w marcu 2018r. (3.192.981,19zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.04.2018r. wynoszą ogółem **18.834.331,18zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 150.183,36zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2018r. 0,00zł., za 2018r. 150.183,36zł.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.381.159,62zł.
z tego:	
- kapitał	6.381.159,62zł.
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.)	6.099.147,28zł.
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.)	70.678,10zł.
5. z tyt. dostaw i usług	2.691.104,26zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	168.106,15zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	227.502,95zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	990.686,29zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.021.793,10zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 150.183,36zł.)	352.259,58zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 30.04.2018r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **847.710,47zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych 0,00zł.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.03.2018r. zwiększyły się o kwotę **338.116,59zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.03.2018r. zmniejszyły się o **861.325,03zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o kwotę **73.643,59zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **631.956,49zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 31.03.2018r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, spowodowane są przede wszystkim następującymi zdarzeniami gospodarczymi mającymi miejsce w kwietniu 2018r.:

- spłata w dniu 24.04.2018r. w kwocie 1.172.422,16zł. zobowiązań z tytułu dostaw i usług środkami finansowymi z pożyczki odnawialnej długoterminowej; zamiana tytułów zobowiązań: z tytułu dostaw i usług na zobowiązanie z tytułu pożyczki odnawialnej długoterminowej,
- naliczenie na zobowiązania z pozostałych tytułów kosztów składek na ubezpieczenie OC i majątkowe w kwocie 158.759,25zł. (3 raty), tytułem polis zawartych na nowy okres ubezpieczeniowy, tj. na okres od 01.04.2018r. do 31.03.2019r.,
- opłata w dniu 17.04.2018r. I raty składek na ubezpieczenie OC i majątkowe w kwocie 52.919,75zł., tytułem polis zawartych na nowy okres ubezpieczeniowy, tj. na okres od 01.04.2018r. do 31.03.2019r.; na dzień 31.03.2018r. opłacona kwota nie była zobowiązaniem Szpitala,
- wzrost kwoty zobowiązań wewnątrzzakładowych o 37.545,84zł., z tytułu nieprzekazania na wydzielony rachunek bankowy ZFŚS odpisu na ZFŚS należnego za miesiąc kwiecień 2018r.,
- wzrost kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług w związku ze zmniejszeniem w miesiącu kwietniu br. w odniesieniu do miesiąca marca br. wartości spłat tych zobowiązań ze środków własnych Szpitala (poza środkami z pożyczki odnawialnej) o kwotę około 250.000,00zł.; dotyczy konta 205-rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.04.2018r. wynoszą ogółem **3.500.998,30zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: 150.183,36zł.), w tym z tytułu dostaw i usług **2.861.528,68zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.03.2018r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **150.741,65zł.** (w tym należności wewnątrzzakładowe wzrosły o kwotę 37.545,84zł.), w tym należności z tytułu dostaw i usług wzrosły o **117.077,38zł.**

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.04.2018r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **15.333.332,88zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za cztery miesiące 2018r., przy wykonanych **374,82** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.620,91zł.**, co stanowi **102,43%** 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 cztery miesiące 2018r. w kwocie 5.428.761,50zł., w porównaniu do jego planu na ten sam okres 2018r. w kwocie 5.373.160,00zł. (4/6 z planu na I półrocze 2018r.) stanowi 101,03%, tzn. jest wyższy o 1,03%, tj. o kwotę 55.601,50zł.

Sytuacja ta spowodowana jest dokonanymi w tym okresie wypłatami jednorazowymi w kwocie ogółem 275.385,87zł. (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno- rentowe i ekwiwalenty za urlopy wypoczynkowe). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2018r. wynosi 57.206,67zł., a więc na cztery miesiące 228.826,68zł., tj. mniej o 46.559,19zł.

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 30.04.2018R.**

WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI

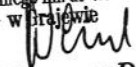
w zł.

Lp.	Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	Wynik finansowy /+/ zysk; -/ strata
1.	Działalność podstawowa (sprzedaż med. + sprzedaż niemed. – koszty działalności operacyjnej (rodzajowe))	11.268.260,10	12.587.688,21	- 1.319.428,11
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	6.558,60	196.279,27	- 189.720,67
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	371.512,27	665,01	370.847,26
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		11.646.330,97	12.784.632,49	- 1.138.301,52 2.876,00
Ogółem działalność (netto)				- 1.141.177,52

Grajewo, dn. 22.05.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojsławowicz

D Y R E K T O R
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. Grzegorz Dembski