

UCHWAŁA NR 90/339/16
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 26 sierpnia 2016 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc lipiec 2016 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 2015 r. poz. 618, zm. poz. 788, 905, 1640, 1697, 1844, 1887, 1918 i 1991), uchwala się, co następuje:

§ 1.

Zaopiniować pozytywnie miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc lipiec 2016 r., jako 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 M. Marcinkiewicz:

Jan Zawadzki:

Przewodniczący Zarządu:

Zygmunt Kruszyński:

SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.07.2016r.

Za siedem miesięcy 2016 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **18.402.527,37zł.**, co stanowi **58,52%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	17.654.754,19zł., tj. 58,62% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	186.660,63zł., tj. 55,22% planu
3. przychody finansowe:	8.091,15zł., tj. 63,02% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	553.021,40zł., tj. 56,45% planu

Koszty ogółem za bieżący okres sprawozdawczy 2016r. wynoszą **18.544.734,76zł.**, co stanowi **59,35%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	18.320.175,07zł., tj. 59,48% planu
2. koszty finansowe:	189.633,68zł., tj. 50,38% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	34.926,01zł., tj. 49,21% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2016r. do 31.07.2016r. jest stratą w kwocie brutto 142.207,39zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 151.384,39zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2016r. (zysk netto: 186.321,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 81,25%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.07.2016r. obciążony jest kwotą **189.735,18zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	189.633,68zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	46.563,80zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	132.139,18zł.
- pozostałe koszty finansowe	10.930,70zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	101,50zł.

Wynik finansowy netto za lipiec 2016r., tj. strata w kwocie 23.769,89zł. jest gorszy od wyniku finansowego netto za czerwiec 2016r. (zysk w kwocie 469.074,81zł.) o kwotę 492.844,70zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc lipiec w odniesieniu do miesiąca czerwca 2016r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 438.942,65zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycezych	- 1.068,24zł.
3. przychody finansowe	+ 111,74zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 5.601,70zł.
<hr/>	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 434.297,45zł.

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 81.709,86zł.
6. koszty finansowe	- 3.150,60zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	- 20.012,01zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 58.547,25zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku	- 492.844,70zł.

Przychody medyczne wykonane w lipcu 2016r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.423.905,86zł. są wyższe od 1/9 planowanych z tego tytułu na trzy kwartały 2016 roku o kwotę 35.634,42zł. (1/9 z planu na trzy kwartały 2016 roku: 2.388.271,44zł.), a narastająco, wykonane za siedem miesięcy 2016r. w kwocie 16.980.796,62zł. są wyższe od planowanych na ten sam okres o kwotę 262.896,51zł. (plan na siedem miesięcy z trzech kwartałów 2016r.: 16.717.900,11zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w lipcu 2016r. w wysokości 2.620.832,83zł. stanowią 102,97% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na trzy kwartały 2016r. (2.545.311,00zł.), 102,11% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2016r. (2.566.567,50zł.) i 103,22% kosztów rodzajowych wykonanych za czerwiec 2016r. (2.539.122,97zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2016r. wynoszą ogółem **17.037.633,21zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 942.498,02zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2016r. 631.404,44zł. (za 2014r.: 216.630,40zł. i za 2015r.: 414.774,04zł.) oraz za 2016r.: 311.093,58zł.), w tym:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	7.169.420,45zł.
z tego:	
- kapitał	7.169.420,45zł.
2. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 04.01.2016r.)	1.000.000,00zł.
3. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 500.000,00zł. z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085170515 z 20.11.2015r.)	343.868,22zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	235.594,25zł.
5. z tyt. dostaw towarów i usług	5.151.864,75zł.
z tego:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	16.262,00zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	222.996,24zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	834.739,69zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	901.265,84zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 942.498,02zł.)	1.177.883,77zł.

Wyżej opisane przekroczenie osobowego funduszu wynagrodzeń, jako powstałe w części, w związku ze zdarzeniami losowymi, było niemożliwe do przewidzenia w momencie sporządzania planu. W normalnym trybie wypłaty jednorazowe "rozliczają się" w kolejnych miesiącach roku obrotowego.

Ponadto, na podstawie Aneksu Nr 28 z dnia 29 kwietnia 2016r. do Regulaminu wynagradzania pracowników Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie, od 01.06.2016r. naliczany i wypłacany jest Zakładowy dodatek wyrównawczy (kwota ogółem brutto około 26,5 tys.zł. miesięcznie).

Zakładowy dodatek wyrównawczy przysługuje pracownikom Szpitala z wyjątkiem lekarzy oraz pielęgniarek i położnych, w maksymalnej wysokości 200,00zł. miesięcznie lub w wysokości ustalonej w powiązaniu z wysokością dodatków wyrównawczych otrzymywanych przez pracowników na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2016R. DO 31.07.2016R.**

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))	17.841.414,82	18.320.175,07	- 478.760,25
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	8.091,15	189.633,68	- 181.542,53
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	553.021,40	34.926,01	518.095,39
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		18.402.527,37	18.544.734,76	- 142.207,39 9.177,00
Ogółem działalność (netto)				- 151.384,39

Grajewo, dn. 23.08.2016r.

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

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na 31.07.2016r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.816.524,70zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2016r. zmniejszyły się o kwotę **492.332,14zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2016r. zmniejszyły się o **159.807,86zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: wzrosły o 6.912,00zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zmniejszyły się o kwotę **91.578,74zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 30.06.2016r. wynosiły 0,00zł.).

Zmniejszenie zobowiązań jak wyżej wynika z faktu ich spłaty w miesiącu lipcu 2016r. dodatkowymi środkami finansowymi uzyskanymi z faktury wystawionej pod datą 28.06.2016r. na POW NFZ na kwotę ogółem 582.297,04zł. Faktura ta zaprzychodowana została do miesiąca czerwca 2016r., a więc wpłynęła dodatnio na wynik finansowy czerwca, a zapłata za nią nastąpiła w dniu 01.07.2016r.

Ogółem w miesiącu lipcu spłacono około 650 tys. zł. zobowiązań rzeczowych (bez usług medycznych w formie kontraktów i w zakresie usług lekarskich na Oddziale Urazowo-Ortopedycznym).

Ponadto, w lipcu przekazano także 200.000,00zł. na wyodrębniony rachunek bankowy ZFŚS tytułem częściowego odpisu na ZFŚS należnego za 2014 rok.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2016r. wynoszą ogółem **3.885.599,04zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 942.498,02zł.), w tym z tytułu dostaw towarów i usług **2.487.740,22zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług).

W stosunku do stanu z 30.06.2016r. nastąpił spadek wartości należności ogółem o kwotę 719.091,34zł., w tym spadek wartości należności z tytułu dostaw towarów i usług o 504.573,62zł. Różnice te wynikają z wyżej opisanego wpływu w dniu 01.07.2016r. dodatkowych środków z POW NFZ Białystok.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.07.2016r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **13.152.034,17zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za siedem miesięcy 2016 roku, przy wykonanych **373,67** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.127,51zł.**, co stanowi **103,67%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na trzy kwartały 2016r. (3.016,80zł. przy planowanych na trzy kwartały 2016r. 380,51 etatu przeliczeniowego).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za siedem miesięcy 2016r. w kwocie 8.180.598,25zł., w porównaniu do 7/9 jego planu na trzy kwartały 2016r. w kwocie 8.035.463,33zł. stanowi 101,81%, tzn. jest wyższy o 1,81%, tj. o kwotę 145.134,92zł.

Przekroczenie osobowego funduszu wynagrodzeń jest efektem dokonanych, w kwotach zwiększonych w stosunku do planu, wypłat jednorazowych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop i odprawy pośmiertne) w kwocie ogółem za siedem miesięcy br. 394.237,79zł.