

UCHWAŁA NR 102/380/16
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 04 listopada 2016 r.

w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc wrzesień 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 2016 r. poz. 1638), uchwała się, co następuje:

§ 1.

Zaopiniować pozytywnie miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc wrzesień 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 30.09.2016r.

Za trzy kwartały 2016 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **23.790.537,70zł.**, co stanowi **75,65%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	22.836.277,69zł., tj. 75,82% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	238.328,71zł., tj. 70,50% planu
3. przychody finansowe:	10.710,97zł., tj. 83,42% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	705.220,33zł., tj. 71,98% planu

Koszty ogółem za bieżący okres sprawozdawczy 2016r. wynoszą **24.080.445,00zł.**, co stanowi **77,07%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	23.772.843,12zł., tj. 77,19% planu
2. koszty finansowe:	254.325,52zł., tj. 67,56% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	53.276,36zł., tj. 75,06% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r. jest stratą w kwocie brutto 289.907,30zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 301.706,30zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2016r. (zysk netto: 186.321,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 161,93%.

Wynik finansowy wg stanu na 30.09.2016r. obciążony jest kwotą **254.427,02zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	254.325,52zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	57.928,06zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	173.480,62zł.
- pozostałe koszty finansowe	22.916,84zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	101,50zł.

Wynik finansowy netto za wrzesień 2016r., tj. strata w kwocie 27.455,06zł. jest lepszy od wyniku finansowego netto za sierpień 2016r. (strata w kwocie 122.866,85zł.) o kwotę 95.411,79zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc wrzesień w odniesieniu do miesiąca sierpnia 2016r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 178.657,46zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	- 938,58zł.
3. przychody finansowe	- 166,90zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 193,55zł.
<hr/>	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 177.745,53zł.

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 49.748,37zł.
6. koszty finansowe	+ 14.281,68zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	+ 18.303,69zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 82.333,74zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +)	+ 95.411,79zł.

Przychody medyczne wykonane we wrześniu 2016r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.595.715,33zł. są wyższe od 1/9 planowanych z tego tytułu na trzy kwartały 2016 roku o kwotę 207.443,89zł. (1/9 z planu na trzy kwartały 2016 roku: 2.388.271,44zł.), a narastająco, wykonane za dziewięć miesięcy 2016r. w kwocie 21.998.924,62zł. są wyższe od planowanych na ten sam okres o kwotę 504.481,62zł. (plan na trzy kwartały 2016r.: 21.494.443,00zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane we wrześniu 2016r. w wysokości 2.751.208,21zł. stanowią 108,09% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na trzy kwartały 2016r. (2.545.311,00zł.), 107,19% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2016r. (2.566.567,50zł.) i 101,84% kosztów rodzajowych wykonanych za sierpień 2016r. (2.701.459,84zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.09.2016r. wynoszą ogółem **17.379.075,85zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 1.046.013,56zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFSS: z BO 2016r. 631.404,44zł. (za 2014r.: 216.630,40zł. i za 2015r.: 414.774,04zł.) oraz za 2016r.: 414.609,12zł.), w tym:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	7.094.347,99zł.
z tego:	
- kapitał	7.094.347,99zł.
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 1.345.000,00zł. z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085170515 z 20.11.2015r., zmieniona Anekssem Nr 1 z 11.08.2016r.)	1.343.784,03zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	219.887,95zł.
5. z tyt. dostaw towarów i usług	4.438.564,29zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	176.226,68zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	201.661,65zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	865.515,56zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	940.286,52zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 1.046.013,56zł.)	1.275.027,86zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na 30.09.2016r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **2.889.626,23zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.08.2016r. wzrosły o kwotę **363.077,42zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.08.2016r. zmniejszyły się o **749.906,74zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: wzrosły o 166.876,68zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zmniejszyły się o kwotę **935.956,69zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 31.08.2016r. wynosiły 0,00zł.).

Wyliczone jak wyżej różnice w stanach zobowiązań spowodowane są przede wszystkim:

1. opłatą pod datą 07.09.2016r. zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 1.000.000,00zł. dla Spółki EKOLEX, środkami finansowymi z pożyczki odnawialnej z limitem do 1.345.000,00zł. zaciągniętej w Spółce Magellan (zmiana tytułu zobowiązań oraz terminu ich wymagalności),
2. jednorazowym zaksięgowaniem na zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS kwoty 104.062,50zł. tytułem ustawowego obowiązku przekazania na rachunek bankowy ZFŚS do dnia 30 września równowartości 100% planowanego na 2016r. odpisu na ZFŚS (wzrost zobowiązań),
3. skumulowaniem w miesiącu wrześniu br. zakupów środków trwałych w postaci aparatury medycznej (aparat USG, napęd ortopedyczny, aparat KTG, defibrylator; wzrost zobowiązań).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.09.2016r. wynoszą ogółem **4.102.414,67zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 1.046.013,56zł.), w tym z tytułu dostaw towarów i usług **2.570.662,94zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług).

W stosunku do stanu z 31.08.2016r. nastąpił wzrost wartości należności ogółem o kwotę 155.337,18zł., w tym wzrost wartości należności z tytułu dostaw towarów i usług o 52.597,63zł.

Różnica ta w zakresie należności ogółem wynika z opisanego wyżej faktu jednorazowego doksięgowania na zobowiązania działalności podstawowej i na należności działalności ZFŚS kwoty 104.062,50zł., a w pozostałym zakresie jest efektem normalnych zdarzeń gospodarczych.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.09.2016r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **13.276.661,18zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za trzy kwartały 2016 roku, przy wykonanych **374,08** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.149,67zł.**, co stanowi **104,40%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego za trzy kwartały 2016r. (3.016,80zł. przy planowanych za trzy kwartały 2016r. 380,51 etatu przeliczeniowego).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za dziewięć miesięcy 2016r. w kwocie 10.604.062,21zł., w porównaniu do jego planu na trzy kwartały 2016r. w kwocie 10.331.310,00zł. stanowi 102,64%, tzn. jest wyższy o 2,64%, tj. o kwotę 272.752,21zł.

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 dziewięć miesięcy br. 527.855,77zł.

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 (przeciętna kwota miesięczna brutto ogółem z okresu VI - IX 2016r. około 27.800,00zł.).

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 30.09.2016R.**

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))	23.074.606,40	23.772.843,12	- 698.236,72
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	10.710,97	254.325,52	- 243.614,55
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	705.220,33	53.276,36	651.943,97
Ogółem działalność (brutto)		23.790.537,70	24.080.445,00	- 289.907,30
zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych				11.799,00
Ogółem działalność (netto)				- 301.706,30

Grajewo, dn. 20.10.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Koronawowicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski 4