

UCHWAŁA NR 114/432/17
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 04 stycznia 2017 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc listopad 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 listopad 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 30.11.2016r.

Za jedenaście miesięcy 2016 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **29.890.478,21zł.**, co stanowi **95,05%** planu rocznego,

w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	28.714.652,58zł., tj.	95,34% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	298.493,62zł., tj.	88,30% planu
3. przychody finansowe:	13.719,15zł., tj.	106,85% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	863.612,86zł., tj.	88,15% planu

Koszty ogółem za bieżący okres sprawozdawczy 2016r. wynoszą **29.795.168,54zł.**, co stanowi **95,36%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	29.421.674,57zł., tj.	95,53% planu
2. koszty finansowe:	319.828,79zł., tj.	84,97% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	53.665,18zł., tj.	75,61% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2016r. do 31.11.2016r. jest zyskiem w kwocie brutto 95.309,67zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) zysk wynosi 80.888,67zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2016r. (zysk netto: 186.321,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 43,41%.

Wynik finansowy wg stanu na 30.11.2016r. obciążony jest kwotą **319.930,29zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	319.828,79zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	72.360,81zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	220.887,32zł.
- pozostałe koszty finansowe	26.580,66zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	101,50zł.

Wynik finansowy netto za listopad 2016r., tj. zysk w kwocie 388.768,81zł. jest lepszy od wyniku finansowego netto za październik 2016r. (strata w kwocie 6.173,84zł.) o kwotę 394.942,65zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc listopad w odniesieniu do miesiąca października 2016r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 386.067,67zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 6.338,17zł.
3. przychody finansowe	- 455,56zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	- 1.326,89zł.
<hr/>	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 390.623,39zł.

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 3.742,37zł.
6. koszty finansowe	- 744,43zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	+ 167,54zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +)	- 4.319,26zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +)	+ 394.942,65zł.

Przychody medyczne wykonane w listopadzie 2016r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 3.041.626,75zł. są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na 2016 rok o kwotę 625.092,42zł. (1/12 z planu na 2016 rok: 2.416.534,33zł.), a narastająco, wykonane za jedenaście miesięcy 2016r. w kwocie 27.685.280,69zł. są wyższe od planowanych na ten sam okres o kwotę 1.103.403,03zł. (plan na 11 miesięcy 2016r.: 26.581.877,66zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w listopadzie 2016r. w wysokości 2.822.544,54zł. stanowią 109,97% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2016r. (2.566.567,50zł.) i 99,87% kosztów rodzajowych wykonanych za październik (2.826.286,91zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.11.2016r. wynoszą ogółem **17.259.940,57zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 1.045.648,92zł. 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.: 414.244,48zł.), w tym:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	7.019.275,53zł.
z tego:	
- kapitał	7.019.275,53zł.
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 Aneksem Nr 1 z 11.08.2016r.)	1.293.046,94zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	204.181,65zł.
5. z tyt. dostaw towarów i usług	4.502.026,18zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	67.173,88zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	206.478,68zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	878.759,85zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	939.226,21zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 1.045.648,92zł.)	1.216.945,53zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na 30.11.2016r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **2.953.607,78zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.10.2016r. zmniejszyły się o kwotę **7.463,04zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.10.2016r. wzrosły o **57.689,11zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o 45.183,00zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wzrosły o kwotę **81.297,35zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 31.10.2016r. wynosiły 0,00zł.).

Jak wynika z powyższych wyliczeń stan zobowiązań na ostatni dzień listopada br. pozostał na poziomie ich wysokości na ostatni dzień października 2016r., ze wskazaniem na spłatę również zobowiązań niewymagalnych, co spowodowało niewielki wzrost zobowiązań wymagalnych.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.11.2016r. wynoszą ogółem **4.658.862,96zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 1.045.648,92zł.), w tym z tytułu dostaw towarów i usług **3.137.444,77zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług).

W stosunku do stanu z 31.10.2016r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę 563.674,22zł., w tym należności z tytułu dostaw towarów i usług wzrosły o kwotę 567.408,52zł.

Wzrost należności ogółem oraz wzrost należności z tytułu dostaw towarów i usług spowodowany jest prawie w całości wzrostem należności z POW NFZ wg stanu na 30.11.2016r. w stosunku do stanu z 31.10.2016r. o kwotę 554.041,43zł. (wynika z rozliczenia wzrostu przychodów z NFZ).

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.11.2016r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **12.601.077,61zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za jedenaście miesięcy 2016 roku, przy wykonanych **374,11** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.170,57zł.**, co stanowi **103,90%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2016r. (3.051,67zł. przy planowanych na cały 2016r. 380,51 etatu przeliczeniowego).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za jedenaście miesięcy 2016r. w kwocie 13.047.580,65zł., w porównaniu do jego planu na 11 miesięcy 2016r. w kwocie 12.773.090,00zł. stanowi 102,15%, tzn. jest wyższy o 2,15%, tj. o kwotę 274.490,65zł.

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 jedenaście miesięcy br. 633.064,36zł.

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 - XI 2016r. około 27.920,00zł.).

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
GINELA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2016R. DO 30.11.2016R.**


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))	29.013.146,20	29.421.674,57	- 408.528,37
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	13.719,15	319.828,79	- 306.109,64
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	863.612,86	53.665,18	809.947,68
Ogółem działalność (brutto)		29.890.478,21	29.795.168,54	95.309,67
zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych				14.421,00
Ogółem działalność (netto)				80.888,67

Grajewo, dn. 20.12.2016r.

GŁÓWNY KASJEROWY

mgr Elżbieta Wojślawowicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski