

**UCHWAŁA NR 119/447/17**  
**ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO**  
z dnia 08 lutego 2017 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc grudzień 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, ze zm.), uchwała się, co następuje:

**§ 1.**

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

Jan Zawadzki: ..... 

**Przewodniczący Zarządu:**

Zygmunt Kruszyński: ..... 

**SYTUACJA FINANSOWA**  
**SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE**  
**na 31.12.2016r.**

Za 2016 rok Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **33.077.437,91zł.**, co stanowi **105,18%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	31.781.601,34zł., tj.	105,52% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	334.018,34zł., tj.	98,81% planu
3. przychody finansowe:	14.856,23zł., tj.	115,70% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	946.962,00zł., tj.	96,66% planu

Koszty ogółem za okres całego 2016 roku wynoszą **32.638.702,86zł.**, co stanowi **104,46%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	32.228.647,54zł., tj.	104,64% planu
2. koszty finansowe:	353.423,80zł., tj.	93,89% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	56.631,52zł., tj.	79,79% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. jest zyskiem w kwocie brutto 438.735,05zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) zysk wynosi 423.003,05zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2016r. (zysk netto: 186.321,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 227,03%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.12.2016r. obciążony jest kwotą **353.525,30zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	353.423,80zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	82.711,15zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	244.131,99zł.
- pozostałe koszty finansowe	26.580,66zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	101,50zł.

Wynik finansowy netto za grudzień 2016r., tj. zysk w kwocie 342.114,38zł. jest gorszy od wyniku finansowego netto za listopad 2016r. (zysk w kwocie 388.768,81zł.) o kwotę 46.654,43zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc grudzień w odniesieniu do miesiąca listopada 2016r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 65.272,52zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 2.273,18zł.
3. przychody finansowe	- 139,23zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 4.816,32zł.
-----	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 58.322,25zł.

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 15.571,57zł.
6. koszty finansowe	+ 1.215,59zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	+ 2.688,16zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +)	- 11.667,82zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	- 46.654,43zł.

Przychody medyczne wykonane w grudniu 2016r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.989.364,43zł. są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na 2016 rok o kwotę 572.830,10zł. (1/12 z planu na 2016 rok: 2.416.534,33zł.), a narastająco, wykonane za dwanaście miesięcy 2016r. w kwocie 30.674.645,12zł. są wyższe od planowanych na ten sam okres o kwotę 1.676.233,12zł. (plan na 12 miesięcy 2016r.: 28.998.412,00zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w grudniu 2016r. w wysokości 2.806.972,97zł. stanowią 109,37% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2016r. (2.566.567,50zł.) i 99,45% kosztów rodzajowych wykonanych za listopad (2.822.544,54zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2016r. wynoszą ogółem **16.048.985,03zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 822.510,52zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2016r. 414.774,04zł. ( za 2015r.) oraz za 2016r.: 407.736,48zł.), w tym:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.981.739,30zł.
z tego:	
- kapitał	6.981.739,30zł.
2. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 04.01.2016r.)	0,00zł.
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.)	1.265.111,82zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	196.328,50zł.
5. z tyt. dostaw towarów i usług	4.543.393,18zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	38.278,88zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	234.792,65zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	873.464,61zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	894.315,09zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 822.510,52zł.)	1.059.839,88zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na 31.12.2016r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.079.522,98zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.11.2016r. zmniejszyły się o kwotę **1.210.955,54zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.11.2016r. wzrosły o **41.367,00zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o 28.895,00zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wzrosły o kwotę **125.915,20zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 30.11.2016r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, wynikają z:

- przekazania w dniu 12.12.2016r. na wydzielony rachunek bankowy ZFŚS kwoty 216.630,40zł., tytułem częściowego odpisu należnego za 2014r.,
- spłaty w dniu 22.12.2016r. Powiatowi Grajewskiemu pożyczki krótkoterminowej w kwocie 1.000.000,00zł. (Umowa z dn. 04.01.2016r.).

Zaangażowanie środków finansowych w spłatę przedmiotowych zobowiązań spowodowało niewielki wzrost zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług zarówno ogółem, jak i w kwotach wymagalnych.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2016r. wynoszą ogółem **4.314.157,63zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnętrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 822.510,52zł.), w tym z tytułu dostaw towarów i usług **3.021.553,57zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług).

W stosunku do stanu z 30.11.2016r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę 344.705,33zł., w tym należności z tytułu dostaw towarów i usług zmniejszyły się o kwotę 115.891,20zł.

Zmniejszenie należności ogółem, w tym zmniejszenie należności z tytułu dostaw towarów i usług spowodowane jest wyżej opisaną spłatą ZFŚS (była to należność działalności ZFŚS od działalności podstawowej) oraz zmniejszeniem należności od POW NFZ wg stanu na 31.12.2016r. w stosunku do stanu z 30.11.2016r. o kwotę 107.293,52zł.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.12.2016r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **11.734.827,40zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za 2016 rok, przy wykonanych **374,17** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.166,54zł.**, co stanowi **103,76%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2016r. (3.051,67zł. przy planowanych na cały 2016r. 380,51 etatu przeliczeniowego).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za dwanaście miesięcy 2016r. w kwocie 14.217.891,92zł., w porównaniu do jego planu na 2016r. w kwocie 13.934.280,00zł. stanowi 102,04%, tzn. jest wyższy o 2,04%, tj. o kwotę 283.611,92zł.

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 cały 2016r. 635.914,36zł.

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 - XII 2016r. wynosi 28.054,35zł.).

Zakładowy dodatek wyrównawczy przysługiwał 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 31.12.2016R.**

**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))	32.115.619,68	32.228.647,54	- 113.027,86
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	14.856,23	353.423,80	- 338.567,57
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	946.962,00	56.631,52	890.330,48
<b>Ogółem działalność (brutto)</b>		<b>33.077.437,91</b>	<b>32.638.702,86</b>	<b>438.735,05</b>
zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych				<b>15.732,00</b>
<b>Ogółem działalność (netto)</b>				<b>423.003,05</b>

Grajewo, dn. 20.01.2017r.

GŁÓWNY KASJEROWY  
mgr Elżbieta Wojsławowicz

DYREKTOR  
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie  
lek. med. Grzegorz Dembski

**Uwaga:** niniejsze sprawozdanie finansowe za 2016 rok jest sprawozdaniem wstępnym i do czasu zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2016 rok może ulec zmianom zarówno po stronie przychodów jak i po stronie kosztów, w efekcie czego zmianom może ulec także wynik finansowy.