

**UCHWAŁA NR127/489/17**  
**ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO**  
z dnia 30 marca 2017 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc luty 2017 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 luty 2017 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 28.02.2017r.**

Za dwa miesiące 2017 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **5.067.879,25zł.**, co stanowi **14,61%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	4.845.734,69zł., tj.	14,51% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	72.618,01zł., tj.	22,30% planu
3. przychody finansowe:	2.351,41zł., tj.	15,72% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	147.175,14zł., tj.	15,72% planu

Koszty ogółem za dwa miesiące 2017 roku wynoszą **5.758.620,09zł.**, co stanowi **16,67%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	5.704.317,87zł., tj.	16,72% planu
2. koszty finansowe:	52.954,03zł., tj.	13,85% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	1.348,19zł., tj.	2,83% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2017r. do 28.02.2017r. jest stratą w kwocie brutto 690.740,84zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 693.916,84zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2017r. (zysk netto: 113.658,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 610,53%.

Wynik finansowy wg stanu na 28.02.2017r. obciążony jest kwotą **52.954,03zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	<b>52.954,03zł.</b>
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	4.196,23zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	44.718,48zł.
- pozostałe koszty finansowe	4.039,32zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	0,00zł.

Wynik finansowy netto za sam luty 2017r., tj. strata w kwocie 265.574,57zł. jest lepszy od wyniku finansowego netto za styczeń 2017r. (strata w kwocie 428.342,27zł.) o kwotę 162.767,70zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc luty br. w odniesieniu stycznia br.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 134.404,01zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	- 1.017,57zł.
3. przychody finansowe	- 496,53zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	- 1.404,72zł.
<hr/>	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 131.485,19zł.



5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 29.240,69zł.
6. koszty finansowe	- 2.445,53zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	+ 403,71zł.

---

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +) - 31.282,51zł.

---

ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +) + 162.767,70zł.

Przychody medyczne wykonane w lutym 2017r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.404.906,89zł. są niższe od 1/3 planowanych z tego tytułu na I kwartał 2017 roku o kwotę 86.824,11zł. (1/3 z planu na I kwartał 2017 roku: 2.491.731,00zł.), a w systemie narastającym wykonane w kwocie 4.655.226,42 są niższe od 2/3 planowanych z tego samego tytułu na I kwartał 2017r. o kwotę 328.235,58zł. (2/3 z planu na I kwartał 2017 roku: 4.983.462,00zł.)

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w lutym 2017r. w wysokości 2.837.538,59zł. stanowią 99,91% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I kwartał 2017r. (2.840.177,00zł.), 99,81% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2017r. (2.843.071,75zł.) oraz 98,98% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych za styczeń 2017r. (2.866.779,28zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 28.02.2017r. wynoszą ogółem **16.285.948,65zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 681.379,19zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2017r.: 607.736,48zł., w tym: 200.000,00zł. za 2015r. i 407.736,48zł. za 2016r. oraz 73.642,71zł. za 2017r.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.906.666,84zł.
z tego:	
- kapitał	6.906.666,84zł.
2. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 04.01.2017r.)	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.)	1.132.936,63zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	180.622,20zł.
5. z tyt. dostaw towarów i usług	4.060.126,25zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	10.340,88zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	215.324,33zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	921.789,34zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	944.047,45zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 681.379,19zł.)	924.435,61zł.



Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na 28.02.2017r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **2.498.060,66zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.01.2017r. zmniejszyły się o kwotę **329.727,81zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.01.2017r. zmniejszyły się o **201.168,23zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o 10.500,00zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zmniejszyły się **312.579,45zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 31.01.2017r. wynosiły 0,00zł.).

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

- wzrostu zobowiązań wg stanu na 31.12.2016r., które przez BO 2017r. obciążą stan zobowiązań na 28.02.2017r.; wzrost zobowiązań ogółem na 31.12.2016r. wg stanu bilansowego w stosunku do stanu wg wstępnego sprawozdania z dnia 20.01.2017r. wyniósł około 220 tys. zł.,
- zwiększonej spłaty zobowiązań dodatkowymi środkami otrzymanymi z POW NFZ Białystok za nadlimity usług medycznych wykonanych w 2016r. (zaksięgowano jako przychody 2016r.); w miesiącu lutym 2017r. zafakturowano, otrzymano i wykorzystano kwotę ponad 850 tys. zł.,
- niskich przychodów za miesiąc styczeń 2017r., co spowodowało, że część bieżących potrzeb - zobowiązań za miesiące styczeń i luty br. w miesiącu lutym br. musiała być opłacona z dodatkowych środków finansowych za nadlimity 2016r.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 28.02.2017r. wynoszą ogółem **3.646.874,85zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 681.379,19zł.), w tym z tytułu dostaw towarów i usług **2.518.004,80zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług).

W stosunku do stanu z 31.01.2017r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę 868.067,01zł., w tym należności z tytułu dostaw towarów i usług zmniejszyły się o kwotę 660.714,74zł.

Zmniejszenie należności ogółem, w tym zmniejszenie należności z tytułu dostaw towarów i usług spowodowane jest terminami dodatkowych rozliczeń z NFZ za 2016r., tj. rozliczeniem dokonany w miesiącu lutym 2017r., które przez BO 2017r. przeszło na styczeń 2017r., a w stanie należności na 28.02.2017r. już nie figuruje, gdyż zostało opłacone w lutym 2017r. Na dzień 28.02.2017r. w stosunku do stanu z 31.01.2017r. należności od POW NFZ zmniejszyły się o kwotę 663.935,91zł.

Ponadto, przekazany na wyodrębniony rachunek bankowy w miesiącu lutym br. częściowy odpis na ZFŚS należny za 2015r. w kwocie 214.774,04zł. z jednej strony zmniejszył zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS, a z drugiej strony zmniejszył należności działalności ZFŚS od działalności podstawowej Szpitala.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 28.02.2017r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **12.639.073,80zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za dwa miesiące 2017 roku, przy wykonanych **375,08** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.291,70zł.**, co stanowi **97,81%**



przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na I kwartał 2017r. (3.365,39zł. przy planowanych na I kwartał 2017r. 374,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za luty 2017r. w kwocie 1.238.977,58zł., w porównaniu do 1/3 jego planu na I kwartał 2017r. w kwocie 1.258.656,67zł. stanowi 98,44%, tzn. jest niższy o 1,56%, tj. o kwotę 19.679,09zł.

W systemie narastającym osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za dwa miesiące br. w kwocie 2.469.298,20zł. w porównaniu do 2/3 jego planu na I kwartał 2017r. w kwocie 2.517,313,33zł. stanowi 98,09%, tzn. jest niższy o 1,91%, tj. o kwotę 48.015,13zł.

Okres wypłaty Zakładowego dodatku wyrównawczego wypłacanego 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., przedłużony został do dnia 30.06.2017r. (przeciętna kwota miesięczna brutto ogółem z okresu VI - XII 2016r.: 28.054,35zł.; przeciętna wypłata brutto za dwa miesiące 2017r.: 27.387,00zł.).

Zakładowy dodatek wyrównawczy przysługuje pracownikom Szpitala na dotychczasowych zasadach, tj. 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 01.01.2017R. DO 28.02.2017R.**

**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))	4.918.352,70	5.704.317,87	- 785.965,17
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	2.351,41	52.954,03	- 50.602,62
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	147.175,14	1.348,19	145.826,95
<b>Ogółem działalność (brutto)</b> zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		<b>5.067.879,25</b>	<b>5.758.620,09</b>	<b>- 690.740,84</b> <b>3.176,00</b>
<b>Ogółem działalność (netto)</b>				<b>- 693.916,84</b>

Grajewo, dn. 21.03.2017r.

GŁÓWNY KASJER

mgr Elżbieta Ostrowska

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

lek. med. Grzegorz Dembski