

UCHWAŁA NR 132/510/17
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 09 maja 2017 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc marzec 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 marzec 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 31.03.2017r.

Za I kwartał 2017 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **7.754.994,68zł.**, co stanowi **22,36%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	7.412.974,74zł., tj.	22,19% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	110.977,10zł., tj.	34,08% planu
3. przychody finansowe:	3.446,39zł., tj.	23,04% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	227.596,45zł., tj.	24,31% planu

Koszty ogółem za I kwartał 2017 roku wynoszą **8.618.688,54zł.**, co stanowi **24,95%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	8.538.163,48zł., tj.	25,03% planu
2. koszty finansowe:	78.204,87zł., tj.	20,45% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	2.320,19zł., tj.	4,88% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2017r. do 31.03.2017r. jest stratą w kwocie brutto 863.693,86zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 868.457,86zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2017r. (zysk netto: 113.658,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 764,10%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.03.2017r. obciążony jest kwotą **78.204,87zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	78.204,87zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	7.034,00zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	67.131,55zł.
- pozostałe koszty finansowe	4.039,32zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	0,00zł.

Wynik finansowy netto za sam marzec 2017r., tj. strata w kwocie 174.541,02zł. jest lepszy od wyniku finansowego netto za luty 2017r. (strata w kwocie 265.574,57zł.) o kwotę 91.033,55zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc marzec br. w odniesieniu do lutego br.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 77.170,70zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 2.558,87zł.
3. przychody finansowe	+ 167,54zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 7.536,10zł.
<hr/>	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 87.433,21zł.

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 3.692,98zł.
6. koszty finansowe	- 3,41zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	+ 96,05zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +)	- 3.600,34zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +)	+ 91.033,55zł.

Przychody medyczne wykonane w marcu 2017r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.456.477,81zł. są niższe od 1/3 planowanych z tego tytułu na I kwartał 2017 roku o kwotę 35.253,19zł. (1/3 z planu na I kwartał 2017 roku: 2.491.731,00zł.), a w systemie narastającym wykonane w kwocie 7.111.704,23zł. są niższe od planowanych z tego samego tytułu na I kwartał 2017r. o kwotę 363.488,77zł. (plan na I kwartał 2017 roku: 7.475.193,00zł.)

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w marcu 2017r. w wysokości 2.833.845,61zł. stanowią 99,78% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I kwartał 2017r. (2.840.177,00zł.), 99,68% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2017r. (2.843.071,75zł.) oraz 99,87% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych za luty 2017r. (2.837.538,59zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.03.2017r. wynoszą ogółem **17.220.906,72zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 718.332,29zł. 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 110.595,81zł. za 2017r.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.869.130,61zł.
z tego:	
- kapitał	6.869.130,61zł.
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 Anekssem Nr 1 z 11.08.2016r.)	1.059.044,01zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	172.769,05zł.
5. z tyt. dostaw towarów i usług	5.165.099,34zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	758.436,10zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	202.726,49zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	907.994,11zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	929.588,35zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 718.332,29zł.)	914.554,76zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na 31.03.2017r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **2.921.872,02zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 28.02.2017r. wzrosły o kwotę **934.958,07zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 28.02.2017r. wzrosły o kwotę **1.104.973,09zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: wzrosły o 748.095,22zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wzrosły o kwotę **423.811,36zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 28.02.2017r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, wynikają przede wszystkim z faktu realizacji zadania inwestycyjnego pn. "Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie". Pod datą 31.03.2017r. z tego tytułu zaksięgowano zobowiązania na kwotę ogółem 650.544,10zł., a ich spłata planowana jest na 27.04.2017r. (586.652,00zł. dotacja celowa Powiatu Grajewskiego + 63.892,10zł. środki własne Szpitala).

Poza tym, pod datą 31.03.2017r. na zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych zaksięgowano także kwotę 107.892,00zł. za zakupiony videogastroskop i automatyczną myjnię endoskopową (płatność w pięciu równych ratach w okresie maj - wrzesień 2017r.).

Ponadto wzrost zobowiązań na 31.03.2017r. związany jest też z:

- wzrostem zobowiązań wg stanu na 31.12.2016r., które przez BO 2017r. obciążęły stan zobowiązań na 31.03.2017r.; 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.,
- niskimi przychodami za miesiące styczeń i luty 2017r.; przychody medyczne z NFZ za miesiąc luty wzrosły w stosunku do stycznia o 154.587,36zł., ale w systemie narastającym były niższe od planowanych na dwa miesiące I kwartału 2017r. o kwotę ponad 328 tys. zł.,
- wykorzystaniem w całości w miesiącu lutym br. dodatkowych środków finansowych otrzymanych 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.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.03.2017r. wynoszą ogółem **3.761.630,32zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 718.332,29zł.), w tym z tytułu dostaw towarów i usług **2.575.871,94zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług).

W stosunku do stanu z 28.02.2017r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę 114.755,47zł., w tym należności z tytułu dostaw towarów i usług wzrosły o kwotę 57.867,14zł.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.03.2017r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **13.459.276,40zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za I kwartał 2017 roku, przy wykonanych **374,16** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.278,37zł.**, co stanowi **97,41%** 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 marzec 2017r. w kwocie 1.210.605,57zł., w porównaniu do 1/3 jego planu na I kwartał 2017r. w kwocie 1.258.656,67zł. stanowi 96,18%, tzn. jest niższy o 3,82%, tj. o kwotę 48.051,10zł.

W systemie narastającym osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za I kwartał br. w kwocie 3.679.903,77zł. w porównaniu do jego planu na I kwartał 2017r. w kwocie 3.775,970,00zł. stanowi 97,46%, tzn. jest niższy o 2,54%, tj. o kwotę 96.066,23zł.

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 trzy miesiące 2017r.: 27.346,04zł.).

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 31.03.2017R.**

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))	7.523.951,84	8.538.163,48	- 1.014.211,64
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	3.446,39	78.204,87	- 74.758,48
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	227.596,45	2.320,19	225.276,26
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		7.754.994,68	8.618.688,54	- 863.693,86 4.764,00
Ogółem działalność (netto)				- 868.457,86

Grajewo, dn. 24.04.2017r.

GŁÓWNY OSIEGOWY

mgr Elżbieta Woźniak

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

lek. med. Grzegorz Dembski