

UCHWAŁA NR 138/529/17
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 14 czerwca 2017 r.

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

§ 1.

Zaopiniować pozytywnie miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc kwiecień 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 30.04.2017r.

Za cztery miesiące 2017 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **10.400.734,53zł.**, co stanowi **29,99%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	9.946.023,25zł., tj.	29,78% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	145.861,35zł., tj.	44,79% planu
3. przychody finansowe:	4.619,85zł., tj.	30,88% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	304.230,08zł., tj.	32,49% planu

Koszty ogółem za okres sprawozdawczy br. wynoszą **11.530.559,13zł.**, co stanowi **33,38%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	11.427.951,88zł., tj.	33,50% planu
2. koszty finansowe:	100.284,65zł., tj.	26,23% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	2.322,60zł., tj.	4,88% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2017r. do 30.04.2017r. jest stratą w kwocie brutto 1.129.824,60zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 1.136.176,60zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2017r. (zysk netto: 113.658,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 999,65%.

Wynik finansowy wg stanu na 30.04.2017r. obciążony jest kwotą **100.284,65zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	100.284,65zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	8.845,69zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	87.399,64zł.
- pozostałe koszty finansowe	4.039,32zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	0,00zł.

Wynik finansowy netto za sam kwiecień 2017r., tj. strata w kwocie 267.718,74zł. jest gorszy od wyniku finansowego netto za marzec 2017r. (strata w kwocie 174.541,02zł.) o kwotę 93.177,72zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc kwiecień br. w odniesieniu do marca br.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 34.191,54zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	- 3.474,84zł.
3. przychody finansowe	+ 78,48zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	- 3.787,68zł.

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 41.375,58zł.

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 55.942,79zł.
6. koszty finansowe	- 3.171,06zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	- 969,59zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 51.802,14zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	- 93.177,72zł.

Przychody medyczne wykonane w kwietniu 2017r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.428.511,70zł. są niższe od 1/6 planowanych z tego tytułu na I półrocze 2017 roku o kwotę 123.061,63zł. (1/6 z planu na I półrocze 2017 roku: 2.551.573,33zł.), a w systemie narastającym wykonane w kwocie 9.540.215,93zł. są niższe od planowanych z tego samego tytułu na 4 miesiące I półrocza 2017r. o kwotę 666.077,40zł. (plan na 4 miesiące I półrocza 2017 roku: 10.206.293,33zł.)

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w kwietniu 2017r. w wysokości 2.889.788,40zł. stanowią 102,55% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I półrocze 2017r. (2.818.053,33zł.), 101,64% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2017r. (2.843.071,75zł.) oraz 101,97% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych za marzec 2017r. (2.833.845,61zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.04.2017r. wynoszą ogółem **17.026.764,93zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 755.285,39zł. 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 147.548,91zł. za 2017r.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.831.594,38zł.
z tego:	
- kapitał	6.831.594,38zł.
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.)	1.034.637,18zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	164.915,90zł.
5. z tyt. dostaw i usług	4.883.767,29zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	107.892,00zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	199.312,80zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	906.218,91zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	933.726,86zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 755.285,39zł.)	1.072.591,61zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 30.04.2017r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.308.883,67zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.03.2017r. zmniejszyły się o kwotę **194.141,79zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.03.2017r. zmniejszyły się o kwotę **281.332,05zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o 650.544,10zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły o kwotę **387.011,65zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 31.03.2017r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, wynikają przede wszystkim z faktu opłaty w dniu 27.04.2017r. zobowiązań w kwocie ogółem 650.544,10zł. (586.652,00zł. dotacja celowa Powiatu Grajewskiego + 63.892,10zł. środki własne Szpitala) powstałych w marcu br. w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. "Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie" - czynnik zmniejszający zobowiązania.

Czynnikiem zwiększającym zobowiązania jest utrzymujące się niewykonanie usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wynoszące za okres sprawozdawczy (za cztery miesiące w stosunku do 4/6 z planu na I półrocze 2017r.) ponad 666 tys. zł. Takie wykonanie przychodów nie zapewnia środków finansowych na "efektywną" spłatę zobowiązań.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.04.2017r. wynoszą ogółem **3.768.043,11zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 755.285,39zł.), w tym z tytułu dostaw i usług **2.540.497,17zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.03.2017r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę 6.412,79zł., w tym należności z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę 35.374,77zł.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.04.2017r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **13.258.721,82zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za cztery miesiące 2017 roku, przy wykonanych **374,44** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.274,07zł.**, co stanowi **97,38%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na I półrocze 2017r. (3.362,04zł. przy planowanych na I półrocze 2017r. 374,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za kwiecień 2017r. w kwocie 1.223.872,37zł., w porównaniu do 1/6 jego planu na I półrocze 2017r. w kwocie 1.257.403,33zł. stanowi 97,33%, tzn. jest niższy o 2,67%, tj. o kwotę 33.530,96zł.

W systemie narastającym osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za cztery miesiące br. w kwocie 4.903.776,14zł. w porównaniu do jego planu na ten sam okres 2017r. w kwocie 5.029,613,33zł. (4/6 z I półrocza 2017r. tj. z kwoty 7.544.420,00zł.) stanowi 97,50%, tzn. jest niższy o 2,50%, tj. o kwotę 125.837,19zł.

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 cztery miesiące 2017r.: 27.346,97zł.).
 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
 GINELA W GRAJEWIE
 ZA OKRES: OD 01.01.2017R. DO 30.04.2017R.**

WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI

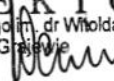
w zł.

Lp.	Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	Wynik finansowy +/zysk; /- strata
1.	Działalność podstawowa (sprzedaż med. + sprzedaż niemed. – koszty działalności operacyjnej (rodzajowe))	10.091.884,60	11.427.951,88	- 1.336.067,28
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	4.619,85	100.284,65	- 95.664,80
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	304.230,08	2.322,60	301.907,48
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		10.400.734,53	11.530.559,13	- 1.129.824,60 6.352,00
Ogółem działalność (netto)				- 1.136.176,60

Grajewo, dn. 22.05.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Elżbieta Wojsławowicz

DYREKTOR
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
 w Grajewie

 lek. med. Grzegorz Dembski