

UCHWAŁA NR 148/572/17
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 30 sierpnia 2017 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc lipiec 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 lipiec 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 31.07.2017r.

Za 7 miesięcy 2017 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **18.873.350,53zł.**, co stanowi **54,42%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	18.012.946,02zł., tj.	53,93% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	261.503,42zł., tj.	80,30% planu
3. przychody finansowe:	8.518,23zł., tj.	56,94% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	590.382,86zł., tj.	63,05% planu

Koszty ogółem za okres sprawozdawczy br. wynoszą **20.342.357,67zł.**, co stanowi **58,88%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	20.054.447,67zł., tj.	58,78% planu
2. koszty finansowe:	282.269,50zł., tj.	73,82% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	5.640,50zł., tj.	11,86% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2017r. do 31.07.2017r. jest stratą w kwocie brutto 1.469.007,14zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 1.480.123,14zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2017r. (zysk netto: 113.658,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 1.302,26%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.07.2017r. obciążony jest kwotą **282.299,50zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	282.269,50zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	103.941,75zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	153.469,86zł.
- pozostałe koszty finansowe	24.857,89zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	30,00zł.

Wynik finansowy netto za sam lipiec 2017r., tj. strata w kwocie 330.704,59zł. jest gorszy od wyniku finansowego netto za czerwiec 2017r. (strata w kwocie 219.001,92zł.) o kwotę 111.702,67zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc lipiec br. w odniesieniu do czerwca br.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 900,05zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 6.814,04zł.
3. przychody finansowe	+ 174,58zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	- 7.223,14zł.

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 1.134,57zł.

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 63.730,61zł.
6. koszty finansowe	+ 44.472,10zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	+ 2.365,39zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 110.568,10zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	- 111.702,67zł.

Przychody medyczne wykonane w lipcu 2017r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.522.971,14zł. są niższe od 1/9 planowanych z tego tytułu na trzy kwartały 2017 roku o kwotę 96.796,97zł. (1/9 z planu na trzy kwartały 2017 roku: 2.619.768,11zł.), a w systemie narastającym wykonane w kwocie 17.319.545,80zł. są niższe od planowanych z tego samego tytułu na siedem miesięcy 2017r. o kwotę 1.018.830,98zł. (plan na siedem miesięcy 2017 roku, wyliczony z wartości na trzy kwartały 2017r.: 18.338.376,78zł.)

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w lipcu 2017r. w wysokości 2.962.578,20zł. stanowią 105,11% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na trzy kwartały 2017r. (2.818.630,89zł.), 104,20% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2017r. (2.843.071,75zł.) oraz 102,20% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych za czerwiec 2017r. (2.898.847,59zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2017r. wynoszą ogółem **18.303.821,21zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 940.050,74zł. 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 332.314,26zł. za 2017r.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.718.985,69zł.
z tego:	
- kapitał	6.718.985,69zł.
2. z tyt. pożyczek krótkoterminowych z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 04.01.2017r. i Umowa z 11.07.2017r.)	1.500.000,00zł.
3. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 2.000.000,00zł. z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085170515 z 20.11.2015r., zmieniona Aneksami: Nr 1 z 11.08.2016r. i Nr 2 z 30.06.2017r.)	1.364.365,50zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	141.356,45zł.
5. z tyt. dostaw i usług	5.246.479,69zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	223.096,20zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	217.404,80zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	917.870,27zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.001.735,35zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 940.050,74zł.)	1.195.623,46zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.07.2017r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.586.946,34zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **161.039,40zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2017r. wzrosły o kwotę **226.246,27zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2017r. zmniejszyły się o kwotę **512.680,99zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o kwotę **558.233,85zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły o kwotę **182.742,40zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – wzrosły o 161.039,40zł., na 30.06.2017r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, wynikają przede wszystkim z faktu zaciągnięcia w organie założycielskim - Powiecie Grajewskim na podstawie Umowy z dnia 11 lipca 2017r. pożyczki krótkoterminowej w kwocie 500.000,00zł., z której w dniu 12.07.2017r. dokonano opłaty zobowiązań z tytułu realizacji zadania inwestycyjnego p. n. "Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie", w kwocie ogółem 440.413,05zł.

Ponadto, w dniu 21.07.2017r., ze środków z pożyczki odnawialnej z limitem do 2.000.000,00zł., opłacono wymagalne zobowiązania z tytułu wydatków bieżących za dostawy i usługi w wysokości 200.000,00zł. oraz zobowiązanie w kwocie 20.400,00zł. z tytułu realizacji wyżej wymienionego zadania inwestycyjnego Pododdziału Noworodkowego.

Na dzień 31.07.2017r. Szpital posiadał na wydzielonym rachunku bankowym do obsługi realizacji zadania inwestycyjnego Pododdziału Noworodkowego środki z pożyczki krótkoterminowej z Umowy z dnia 11 lipca 2017r. w kwocie 59.586,95zł. i jednocześnie, wg stanu na ten sam dzień, Szpital posiadał wymagalne zobowiązanie z tytułu realizacji przedmiotowego zadania inwestycyjnego Pododdziału Noworodkowego w kwocie 161.039,40zł. Sytuacja ta spowodowana została nierozliczeniem się głównego wykonawcy zadania inwestycyjnego z podwykonawcami i wynikającym z tego obowiązkiem zabezpieczenia przez Szpital środków z wierzytelności głównego wykonawcy na opłatę udokumentowanych należności podwykonawców.

Na podstawie przepisów art. 143a, 143b i 143c ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych (t. j. Dz. U. z 2015r., poz. 2164 z późn. zm.) oraz zapisów Umowy Nr: ZP/09/16 zawartej w dniu 09.11.2016r. na wykonanie dokumentacji projektowej oraz robót budowlanych w celu realizacji zadania inwestycyjnego p. n. "Modernizacji i przebudowy Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie", po przeprowadzeniu wymaganych przepisami prawa procedur, w dniu 14.08.2017r. Szpital rozliczył swoje wymagalne zobowiązania z niniejszego tytułu wobec głównego wykonawcy, dokonując zapłaty bezpośredniej na rzecz niezaspokojonych podwykonawców (kwotę pozostałą opłacono na rzecz głównego wykonawcy). Na ten cel została przeznaczona kwota niewykorzystanej uprzednio pożyczki w wysokości 59.586,95zł.

Ponadto, w lipcu br. Szpital opłacił także zobowiązania w kwocie 71.340,00zł. wynikające i związane z planowanym do realizacji projektem "Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie" oraz zobowiązania w kwocie 52.348,75zł. tytułem opłaty II raty składek na

ubezpieczenie OC i majątkowe, co łącznie drastycznie ograniczyło środki na spłatę zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw i usług.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2017r. wynoszą ogółem **4.092.480,44zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 940.050,74zł.), w tym z tytułu dostaw i usług **2.678.595,71zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 30.06.2017r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę 21.420,97zł., w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę 29.319,18zł. Jest to efekt niewielkich zmian w miesiącu lipcu w stosunku do miesiąca czerwca br. zarówno w sprzedaży medycznej, jak i niemedycznej.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.07.2017r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **14.211.340,77zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za 7 miesięcy 2017 roku, przy wykonanych **375,18** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.301,48zł.**, co stanowi **97,73%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na trzy kwartały 2017r. (3.378,24zł. przy planowanych na trzy kwartały 2017r. 374,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za lipiec 2017r. w kwocie 1.319.280,11zł., w porównaniu do 1/9 jego planu na trzy kwartały 2017r. w kwocie 1.263.460,00zł. stanowi 104,42%, tzn. jest wyższy o 4,42% tj. o kwotę 55.820,11zł. (wyплаты jednorazowe za lipiec 2017r.: 101.849,75zł.).

W systemie narastającym, osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany 7 miesięcy br. w kwocie 8.670.549,28zł. w porównaniu do jego planu na ten sam okres 2017r. w kwocie 8.844.220,00zł. (7/9 z planu na trzy kwartały 2017r.) stanowi 98,04%, tzn. jest niższy o 1,96%, tj. o kwotę 173.670,72zł.

Okres wypłaty Zakładowego dodatku wyrównawczego wypłacanego dla pracowników Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie od 01.06.2016r., przedłużony został o kolejne trzy miesiące, tj. do dnia 30.09.2017r. (przeciętna kwota miesięczna brutto ogółem z okresu VI - XII 2016r.: 28.054,35zł.; przeciętna wypłata brutto za 7 miesięcy 2017r.: 27.523,38zł.).

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 31.07.2017R.**

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))	18.274.449,44	20.054.447,67	- 1.779.998,23
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	8.518,23	282.269,50	- 273.751,27
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	590.382,86	5.640,50	584.742,36
	Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych	18.873.350,53	20.342.357,67	- 1.469.007,14 11.116,00
	Ogółem działalność (netto)			- 1.480.123,14

Grajewo, dn. 22.08.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wejsławowicz

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. Grzegorz Dembski