

UCHWAŁA NR189/738/18
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 10 maja 2018 r.

w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc marzec 2018 r.

Na podstawie art. 121 ust. 1, 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 160 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 2018 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 Marian Marcinkiewicz: 

Jan Zawadzki: 

Przewodniczący Zarządu:

Zygmunt Kruszyński: 

SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.03.2018r.

Za I kwartał 2018 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **8.612.578,41zł.**, co stanowi **22,95%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	8.275.919,81zł., tj. 22,89% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	111.404,33zł., tj. 25,18% planu
3. przychody finansowe:	5.361,86zł., tj. 34,11% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	219.892,41zł., tj. 24,37% planu

Koszty ogółem za I kwartał 2018 roku wynoszą **9.610.593,58zł.**, co stanowi **25,76%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	9.457.985,03zł., tj. 25,69% planu
2. koszty finansowe:	152.141,11zł., tj. 31,57% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	467,44zł., tj. 3,75% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2018r. do 31.03.2018r. jest stratą w kwocie brutto 998.015,17zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 1.000.172,17zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2018r. (zysk netto: 195.943,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 510,44%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.03.2018r. obciążony jest kwotą **152.283,11zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	152.141,11zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	12.428,76zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	76.591,00zł.
- pozostałe koszty finansowe	63.121,35zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	142,00zł.

Wynik finansowy netto za marzec 2018r., tj. strata w kwocie 453.649,13zł. jest gorszy od wyniku finansowego netto za luty 2018r. (strata w kwocie 193.762,70zł.) o kwotę 259.886,43zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc marzec 2018r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu lutym 2018r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 94.427,43zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	- 856,02zł.
3. przychody finansowe	- 205,54zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 4.826,89zł.
<hr/>	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 90.662,10zł.
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 103.082,02zł.
6. koszty finansowe	+ 65.720,07zł.

7. pozostałe koszty operacyjne	+ 422,24zł.
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 169.224,33zł.
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	259.886,43zł.

Przychody medyczne wykonane w marcu 2018r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.631.381,62zł. są niższe od 1/3 planowanych z tego tytułu na I kwartał 2018r. o kwotę 86.269,05zł. (1/3 z planu na I kwartał 2018r.: 2.717.650,67zł.).

W rozliczeniu narastającym, przychody medyczne wykonane za I kwartał br. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie ogółem 7.980.179,29zł. są niższe od planowanych z tego tytułu na I kwartał 2018r. o kwotę 172.772,71zł. (plan na I kwartał 2018r.: 8.152.952,00zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w marcu 2018r. w wysokości 3.192.981,19zł. stanowią 105,02% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I kwartał 2018r. (3.040.378,67zł.), 104,06% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2018r. (3.068.415,92zł.) oraz 103,34% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w lutym 2018r. (3.089.899,17zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.03.2018r. wynoszą ogółem **18.496.214,59zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 112.637,52zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFSS: z BO 2018r. 0,00zł., za 2018r. 112.637,52zł.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.418.695,85zł.
z tego:	
- kapitał	6.418.695,85zł.
2. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 04.01.2018r.)	1.000.000,00zł.
3. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 8.150.000,00zł. z BFF Polska S. A. (zmiana nazwy Spółki z dniem 22.03.2018r. z Magellan S. A.) (Umowa pożyczki 211000085170515 z 20.11.2015r., zmieniona Aneksami: Nr 1 z 11.08.2016r., Nr 2 z 30.06.2017r. i Nr 3 z 26.03.2018r.)	4.929.755,90zł.
4. z tytułu pożyczki na zakup RTG z ramieniem C z BFF Polska S. A. (zmiana nazwy Spółki z dniem 22.03.2018r. z Magellan S. A.) (Umowa pożyczki 211000085001516 z 29.01.2016r.)	78.531,25zł.
5. z tyt. dostaw i usług	3.552.429,29zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	241.749,74zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	353.129,15zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	970.362,47zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.035.033,31zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 112.637,52zł.)	158.277,37zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.03.2018r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **1.479.666,96zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych 0,00zł.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 28.02.2018r. zwiększyły się o kwotę **504.211,63zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 28.02.2018r. zmniejszyły się o **1.644.146,92zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: wzrosły o kwotę **52.711,07zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **1.696.749,64zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 28.02.2018r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono spowodowane są następującymi zdarzeniami gospodarczymi mającymi miejsce w marcu 2018r.:

- zwiększenie limitu pożyczki odnawialnej do kwoty 8.150.000,00zł. (Aneks Nr 3 zawarty w dniu 26.03.2018r. do Umowy pożyczki Nr 211000085170515 z dnia 20.11.2015r.) i wykorzystanie jej w dniu 28.03.2018r. w kwocie 2.913.527,37zł.; zamiana tytułów zobowiązań: z tytułu dostaw i usług, z tytułu rozliczeń wewnątrzzakładowych i z tytułu ekwiwalentu BHP na zobowiązanie z tytułu pożyczki odnawialnej długoterminowej,
- opłata w dniu 26.03.2018r. poprzez potrącenie z kwoty udostępnionego, zwiększonego limitu pożyczki odnawialnej prowizji w kwocie 55.350,00zł.; zwiększenie zobowiązań poprzez zwiększenie wykorzystania limitu pożyczki odnawialnej,
- naliczenie na zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego na dzień 31.03.2018r. kwoty 125.902,00zł. tytułem potrąconego podatku dochodowego od osób fizycznych od wypłat dla pracowników z ZFŚS,
- wzrost kwoty zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych o 52.711,07zł., w tym, np.:
 - a) 19.926,00zł. w związku z realizacją projektu pn. "Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie"; sprawowanie funkcji Inwestora Zastępczego,
 - b) 35.875,00zł. w związku ze złożeniem w dniu 05.04.2018r. wniosku o dofinansowanie z EFRR projektu pn. "Przebudowa wraz z doposażeniem Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz Poradni ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie"; przygotowanie studium wykonalności wraz z przekazaniem autorskich praw majątkowych,
- wzrost kwoty zobowiązań wewnątrzzakładowych o 37.545,84zł., z tytułu nieprzekazania na wydzielony rachunek bankowy ZFŚS odpisu na ZFŚS należnego za miesiąc marzec 2018r.,
- wzrost kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług w związku ze zmniejszeniem w miesiącu marcu br. w odniesieniu do miesiąca lutego br. wartości spłat zobowiązań ze środków własnych Szpitala o kwotę około 131.000,00zł.; dotyczy konta 205-rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług,
- wzrost kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług o kwotę szacunkową około 100.000,00zł., w związku ze wzrostem kosztów działalności operacyjnej (kosztów rodzajowych) w miesiącu marcu br.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.03.2018r. wynoszą ogółem **3.350.256,65zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym

wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: 112.637,52zł.), w tym z tytułu dostaw i usług **2.744.451,30zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 28.02.2018r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę **874.866,81zł.** (w tym należności wewnątrzzakładowe zmniejszyły się o 815.261,15zł.), w tym należności z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o **77.525,40zł.**

Wyżej opisane zmiany w wartościach należności wynikają przede wszystkim z faktu przekazania w dniu 28.03.2018r. na wydzielony rachunek bankowy ZFŚS kwoty 852.806,99zł. tytułem odpisu na ZFŚS, należnego za lata 2016-2017.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.03.2018r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **15.145.957,94zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za I kwartał 2018 roku, przy wykonanych **374,69** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.629,82zł.**, co stanowi **102,82%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na I kwartał 2018r. (3.530,26zł. przy planowanych na I kwartał 2018r. 380,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za I kwartał 2018r. w kwocie 4.080.172,35zł., w porównaniu do jego planu na I kwartał 2018r. w kwocie 4.024.500,00zł. stanowi 101,38%, tzn. jest wyższy o 1,38%, tj. o kwotę 55.672,35zł.

Sytuacja ta spowodowana jest dokonaniem w tym okresie wypłatami jednorazowymi w kwocie ogółem 231.106,44zł. (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i ekwiwalenty za urlopy wypoczynkowe). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2018r. wynosi 57.206,67zł., a więc na trzy miesiące 171.620,01zł., tj. mniej o 59.486,43zł.

Ponadto w koszty wynagrodzeń osobowych, bez planu w tym zakresie, począwszy od dnia 01.01.2018r. naliczono wzrost dodatku "400,00zł." wypłacanego ratownikom medycznym na podstawie Porozumienia z dnia 18 lipca 2017r. zawartego pomiędzy Ministerstwem Zdrowia a Komitetem Protestacyjnym Ratowników Medycznych oraz Sekcją Krajową Pogotowia Ratunkowego i Ratownictwa Medycznego NSZZ "Solidarność" o kolejne 400,00zł., tj. do kwoty "800,00zł." miesięcznie brutto na 1 etat przeliczeniowy.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA
GINELA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2018R. DO 31.03.2018R.**

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))	8.387.324,14	9.457.985,03	- 1.070.660,89
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	5.361,86	152.141,11	- 146.779,25
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	219.892,41	467,44	219.424,97
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		8.612.578,41	9.610.593,58	- 998.015,17 2.157,00
Ogółem działalność (netto)				- 1.000.172,17

Grajewo, dn. 24.04.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojślawowicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski