

UCHWAŁA NR 204/786/18
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 31 sierpnia 2018 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc lipiec 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, zm. Poz. 138, 650, 1128, 1375, 1532), 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 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 31.07.2018r.

Za siedem miesięcy 2018 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **20.817.049,58zł.**, co stanowi **55,48%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	19.938.627,69zł., tj. 55,14% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	248.519,24zł., tj. 56,17% planu
3. przychody finansowe:	11.534,35zł., tj. 73,37% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	618.368,30zł., tj. 68,54% planu

Koszty ogółem za siedem miesięcy 2018 roku wynoszą **22.656.619,39zł.**, co stanowi **60,72%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	22.283.314,87zł., tj. 60,52% planu
2. koszty finansowe:	349.447,63zł., tj. 72,51% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	23.856,89zł., tj. 191,16% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2018r. do 31.07.2018r. jest stratą w kwocie brutto 1.839.569,81zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 1.844.602,81zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2018r. (zysk netto: 195.943,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 941,40%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.07.2018r. obciążony jest kwotą **349.589,63zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	349.447,63zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	22.061,34zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	258.154,39zł.
- pozostałe koszty finansowe	69.231,90zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	142,00zł.

Wynik finansowy netto za lipiec 2018r., tj. strata w kwocie 230.259,66zł. jest gorszy od wyniku finansowego netto za czerwiec 2018r. (strata w kwocie 178.994,80zł.) o kwotę 51.264,86zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc lipiec 2018r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu czerwcu 2018r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 190.619,98zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	- 1.054,24zł.
3. przychody finansowe	- 337,67zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 141,55zł.

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 189.369,62zł.
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 244.438,75zł.
6. koszty finansowe	- 1.354,73zł.

7. pozostałe koszty operacyjne	- 2.449,54zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 240.634,48zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	51.264,86zł.

Przychody medyczne wykonane w lipcu 2018r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.953.862,85zł. są wyższe od 1/9 planowanych z tego tytułu na trzy kwartały 2018r. o kwotę 106.591,29zł. (1/9 z planu na trzy kwartały 2018r.: 2.847.271,56zł.).

W rozliczeniu narastającym, przychody medyczne wykonane za siedem miesięcy br. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie ogółem 19.149.419,51zł. są niższe od planowanych z tego tytułu na ten sam okres 2018r. o kwotę 781.481,38zł. (plan na 7 miesięcy 2018r. z kwoty na trzy kwartały: 19.930.900,89zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w lipcu 2018r. w wysokości 3.369.135,30zł. stanowią 110,81% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na trzy kwartały 2018r. (1/9: 3.040.345,11zł.), 109,80% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2018r. (3.068.415,92zł.) oraz 107,82% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w czerwcu 2018r. (3.124.696,55zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2018r. wynoszą ogółem **19.916.577,13zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 337.912,50zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2018r. 0,00zł., za 2018r. 337.912,50zł.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.268.550,93zł.
z tego:	
- kapitał	6.268.550,93zł.
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., Nr 3 z 26.03.2018r. i Nr 4 z 12.04.2018r.)	6.122.504,11zł.
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.)	47.118,65zł.
5. z tyt. dostaw i usług	3.547.797,39zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	273.615,37zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	234.816,51zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	1.029.224,06zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.126.880,71zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 337.912,50zł.)	539.684,77zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.07.2018r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **1.602.241,02zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych 0,00zł.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2018r. wzrosły o kwotę **607.990,65zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2018r. wzrosły o kwotę **511.242,55zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: wzrosły o kwotę **142.449,74zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły o kwotę **397.820,46zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 30.06.2018r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, spowodowane są przede wszystkim niską spłatą zobowiązań z tytułu dostaw i usług w miesiącu sprawozdawczym, przy jednoczesnym zwiększonym zaciąganiu tych zobowiązań, przede wszystkim w związku z realizowanym zadaniem inwestycyjnym współfinansowanym z EFRR: Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (na 31.07.2018r.: 156.000,00zł.). i z rozpoczęciem realizacji od dnia 01.07.2018r. programu pilotażowego w zakresie psychiatrii (dalsze koszty przygotowania pomieszczeń, ich wyposażenia oraz dodatkowego zatrudnienia fachowego personelu medycznego; na 31.07.2018r. zobowiązania z tytułu dostaw i usług na rzecz Centrum Zdrowia Psychicznego: 129.188,75zł.).

Dodatkowo, przy realizacji zadania inwestycyjnego pracowni angiografii ponoszone są także wydatki nie objęte umową o dofinansowanie, a więc pozostające w całości do sfinansowania ze środków własnych Szpitala.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2018r. wynoszą ogółem **3.793.936,68zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: 337.912,50zł.), w tym z tytułu dostaw i usług **2.990.592,68zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 30.06.2018r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **71.667,80zł.**), w tym należności z tytułu dostaw i usług wzrosły o **72.408,35zł.**

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.07.2018r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **16.122.640,45zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za siedem miesięcy 2018r., przy wykonanych **376,23** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.609,13zł.**, co stanowi **100,70%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na trzy kwartały 2018r. (3.584,06zł. przy planowanych na trzy kwartały 2018r. 380,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za siedem miesięcy 2018r. w kwocie 9.505.029,60zł., w porównaniu do jego planu na ten sam okres 2018r. w kwocie 9.533.595,56zł. (plan na 7 miesięcy 2018r. z wartości na trzy kwartały 2018r.) stanowi 99,70%, tzn. jest niższy o 0,30%, tj. o kwotę 28.565,96zł.

W okresie siedmiu miesięcy 2018r. w tutejszym Szpitalu dokonano wypłat jednorazowych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych i ekwiwalentów za urlopy wypoczynkowe na kwotę ogółem 392.700,61zł. (z tego za lipiec 2018r.: 117.314,74zł.) Wypłaty z tych tytułów skumulowane w niektórych miesiącach roku, rozliczają się w kolejnych miesiącach roku obrotowego. Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2018r. wynosi 57.206,67zł., a więc na siedem miesięcy 400.446,69zł., tj. więcej o 7.746,08zł. niż wypłacono w okresie sprawozdawczym.

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.

Koszty wynagrodzeń osobowych za m-c lipiec 2018r. obciążone są skutkami finansowymi ujętej w planie na 2018r. podwyżki wynagrodzeń, należnej od 01.07.2018r. na podstawie ustawy z dnia 08 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2017r., poz. 1473 z późn. zm.).

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA
GINELA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2018R. DO 31.07.2018R.
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))	20.187.146,93	22.283.314,87	- 2.096.167,94
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	11.534,35	349.447,63	- 337.913,28
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	618.368,30	23.856,89	594.511,41
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		20.817.049,58	22.656.619,39	- 1.839.569,81
Ogółem działalność (netto)				- 5.033,00 - 1.844.602,81

Grajewo, dn. 27.08.2018r.

GŁÓWNY KASJEROWY

mgr Elżbieta Wyszczawicz

4

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

lek. med. Grzegorz Dembski