

UCHWAŁA NR 210/801/18
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 10 października 2018 r.

w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc sierpień 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, 1669), uchwała się, co następuje:

§ 1.

Zaopiniować pozytywnie miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc sierpień 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 31.08.2018r.**

Za osiem miesięcy 2018 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **23.946.356,29zł.**, co stanowi 63,82% planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	22.956.786,47zł., tj. 63,49% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	283.593,58zł., tj. 64,78% planu
3. przychody finansowe:	12.957,68zł., tj. 82,43% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	693.018,56zł., tj. 76,81% planu

Koszty ogółem za osiem miesięcy 2018 roku wynoszą **26.037.360,84zł.**, co stanowi 69,78% planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	25.610.874,13zł., tj. 69,56% planu
2. koszty finansowe:	402.589,33zł., tj. 83,53% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	23.897,38zł., tj. 191,49% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2018r. do 31.08.2018r. jest stratą w kwocie brutto 2.091.004,55zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 2.096.756,55zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2018r. (zysk netto: 195.943,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 1070,08%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.08.2018r. obciążony jest kwotą **401.652,89zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	401.510,89zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	24.564,90zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	305.094,49zł.
- pozostałe koszty finansowe	71.851,50zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	142,00zł.

Wynik finansowy netto za sierpień 2018r., tj. strata w kwocie 252.153,74zł. jest gorszy od wyniku finansowego netto za lipiec 2018r. (strata w kwocie 230.259,66zł.) o kwotę 21.894,08zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc sierpień 2018r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu lipcu 2018r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 65.319,19zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 1.734,55zł.
3. przychody finansowe	- 251,09zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 3.810,08zł.

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 60.025,65zł.
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 41.576,04zł.
6. koszty finansowe	+ 3.823,71zł.

7. pozostałe koszty operacyjne	- 379,24zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +)	- 38.131,57zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	21.894,08zł.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w sierpniu 2018r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.928.376,16zł. są wyższe od 1/9 planowanych z tego tytułu na trzy kwartały 2018r. o kwotę 81.104,60zł. (1/9 z planu na trzy kwartały 2018r.: 2.847.271,56zł.). W rozliczeniu narastającym, przychody ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonane za osiem miesięcy br. w kwocie ogółem 22.077.795,67zł. są niższe od planowanych z tego tytułu na ten sam okres 2018r. o kwotę 700.376,77zł. (plan na 8 miesięcy 2018r. z kwoty na trzy kwartały: 22.778.172,44zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w sierpniu 2018r. w wysokości 3.327.559,26zł. stanowią 109,45% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na trzy kwartały 2018r. (1/9: 3.040.345,11zł.), 108,45% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2018r. (3.068.415,92zł.) oraz 98,77% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w lipcu 2018r. (3.369.135,30zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.08.2018r. wynoszą ogółem **20.001.450,97zł.** (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.)	6.231.014,70zł.
z tego:	
- kapitał	6.231.014,70zł.
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.)	6.120.395,40zł.
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.)	39.265,50zł.
5. z tyt. dostaw i usług	3.732.450,25zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	217.302,29zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	256.219,97zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	1.040.826,25zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.091.399,02zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 337.912,50zł.)	489.879,88zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.08.2018r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **1.798.887,80zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych 0,00zł.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.07.2018r. wzrosły o kwotę **84.873,84zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.07.2018r. wzrosły o kwotę **184.652,86zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o kwotę **56.313,08zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły o kwotę **196.646,78zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 31.07.2018r. 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 realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi: wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu (współfinansowanie z EFRR), budowa lądowiska (współfinansowanie z budżetu państwa i z budżetu powiatu grajewskiego) oraz doposażenie SOR-u (współfinansowanie z EFRR) i w związku z realizacją od dnia 01.07.2018r. programu pilotażowego w zakresie psychiatrii (dalsze koszty przygotowania pomieszczeń, ich wyposażenia oraz dodatkowego zatrudnienia fachowego personelu medycznego; na 31.08.2018r. zobowiązania z tytułu dostaw i usług na rzecz Centrum Zdrowia Psychicznego: 138.522,00zł.).

Przy realizacji wyżej opisanych zadań inwestycyjnych ponoszone są także wydatki nie objęte umowami o dofinansowanie, a więc pozostające w całości do sfinansowania ze środków własnych Szpitala.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.08.2018r. wynoszą ogółem **3.885.292,87zł.** (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 **3.065.755,01zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.07.2018r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **91.356,19zł.**), w tym należności z tytułu dostaw i usług wzrosły o **75.162,33zł.**

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.08.2018r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **16.116.158,10zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za osiem miesięcy 2018r., przy wykonanych **376,23** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.632,71zł.**, co stanowi **101,36%** 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 osiem miesięcy 2018r. w kwocie 10.933.885,14zł., w porównaniu do jego planu na ten sam okres 2018r. w kwocie 10.895.537,78zł. (plan na 8 miesięcy 2018r. z wartości na trzy kwartały 2018r.) stanowi 100,35%, tzn. jest wyższy o 0,35%, tj. o kwotę 38.347,36zł.

W okresie ośmiu miesięcy 2018r. w tutejszym Szpitalu dokonano wypłat jednorazowych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych i ekwiwalentów za urlopy wypoczynkowe na kwotę ogółem 474.452,86zł. (z tego za sierpień 2018r.: 81.752,25zł.) 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 osiem miesięcy 457.653,36zł., tj. mniej o 16.799,50zł. niż wypłacono w okresie sprawozdawczym.

Ponadto w koszty wynagrodzeń osobowych, bez planu w tym zakresie, począwszy od dnia 01.01.2018r. naliczany jest 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 począwszy od 01 lipca 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 31.08.2018R.
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))	23.240.380,05	25.610.874,13	- 2.370.494,08
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	12.957,68	402.589,33	- 389.631,65
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	693.018,56	23.897,38	669.121,18
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		23.946.356,29	26.037.360,84	- 2.091.004,55
Ogółem działalność (netto)				- 5.752,00 - 2.096.756,55

Grajewo, dn. 24.09.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Stęszkiewicz

4

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