

UCHWAŁA NR 212/812/18
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 30 października 2018 r.

w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc wrzesień 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, 1693), uchwała się, co następuje:

§ 1.

Zaopiniować pozytywnie miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc wrzesień 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 30.09.2018r.

Za trzy kwartały 2018 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **27.178.260,60zł.**, co stanowi 72,44% planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	26.082.112,36zł., tj. 72,13% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	317.110,89zł., tj. 71,67% planu
3. przychody finansowe:	14.352,41zł., tj. 91,30% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	764.684,94zł., tj. 84,75% planu

Koszty ogółem za trzy kwartały 2018 roku wynoszą **29.679.964,96zł.**, co stanowi **79,54%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	29.199.427,43zł., tj. 79,30% planu
2. koszty finansowe:	455.566,27zł., tj. 94,52% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	24.971,26zł., tj. 200,09% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2018r. do 30.09.2018r. jest stratą w kwocie brutto 2.501.704,36zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 2.508.175,36zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2018r. (zysk netto: 195.943,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 1280,05%.

Wynik finansowy wg stanu na 30.09.2018r. obciążony jest kwotą **454.629,83zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	454.487,83zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	30.488,24zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	349.526,19zł.
- pozostałe koszty finansowe	74.473,40zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	142,00zł.

Wynik finansowy netto za wrzesień 2018r., tj. strata w kwocie 411.418,81zł. jest gorszy od wyniku finansowego netto za sierpień 2018r. (strata w kwocie 252.153,74zł.) o kwotę 159.265,07zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc wrzesień 2018r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu sierpniu 2018r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 107.167,11zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	- 1.557,03zł.
3. przychody finansowe	- 28,60zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	- 2.983,88zł.
<hr/>	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 102.597,60zł.
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 260.994,04zł.

6. koszty finansowe	- 164,76zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	+ 1.033,39zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 261.862,67zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	159.265,07zł.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane we wrześniu 2018r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 3.036.211,79zł. są wyższe od 1/9 planowanych z tego tytułu na trzy kwartały 2018r. o kwotę 188.940,23zł. (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 dziewięć miesięcy br. w kwocie ogółem 25.114.007,46zł. są niższe od planowanych z tego tytułu na ten sam okres 2018r. o kwotę 511.436,54zł. (plan na 9 miesięcy 2018r. - na trzy kwartały: 25.625.444,00zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane we wrześniu 2018r. w wysokości 3.588.553,30zł. stanowią 118,03% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na trzy kwartały 2018r. (1/9: 3.040.345,11zł.), 116,95% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2018r. (3.068.415,92zł.) oraz 107,84% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w sierpniu 2018r. (3.327.559,26zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.09.2018r. wynoszą ogółem **24.629.746,42zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 450.550,00zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2018r. 0,00zł., za 2018r. 450.550,00zł.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.193.478,47zł.
z tego:	
- kapitał	6.193.478,47zł.
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.)	6.152.238,21zł.
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.)	31.412,35zł.
5. z tyt. dostaw i usług	7.996.535,30zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	4.079.408,96zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	273.689,03zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	1.106.590,12zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.246.602,03zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 450.550,00zł.)	629.200,91zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 30.09.2018r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **2.196.227,85zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych 0,00zł.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.08.2018r. wzrosły o kwotę **4.628.295,45zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.08.2018r. wzrosły o kwotę **4.264.085,05zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: wzrosły o kwotę **3.862.106,67zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły o kwotę **397.340,05zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 31.08.2018r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, spowodowane są przede wszystkim realizacją zadań inwestycyjnych i zafakturowaniem w miesiącu wrześniu usług i dostaw z tym związanych, tj.:

- wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu (współfinansowanie z EFRR); wzrost zobowiązań w odniesieniu do 31.08.2018r.: 3.773.644,11zł.
- przebudowa (modernizacja) O/Internistyczno-Kardiologicznego z salą intensywnego nadzoru kardiologicznego (z doposażeniem); wzrost zobowiązań w odniesieniu do 31.08.2018r.: 153.750,00zł.,

przy czym w miesiącu wrześniu, poza opisanym wzrostem zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych, opłacono także zobowiązania w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych, wymagalne we wrześniu 2018r., jak niżej:

- budowa lądowiska (współfinansowanie z budżetu państwa i z budżetu powiatu grajewskiego); opłacono 23.616,00zł.
- doposażenie SOR-u (współfinansowanie z EFRR); opłacono 28.121,18zł.
- pozostałe (inne) zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych; opłacono 13.550,26zł.

Ponadto, pod datą 30.09.2018r., na zobowiązania wewnątrzzakładowe, tj. zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS jednorazowo zaksięgowano kwotę 112.637,50zł. tytułem realizacji ustawowego obowiązku przekazania na rachunek bankowy ZFŚS do dnia 30 września 100% planowanego na 2018r. odpisu na ZFŚS.

Dodatkowo, we wrześniu naliczono podwyżkę wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych należną od 01.09.2018r. oraz podwyżkę wynagrodzeń dla lekarzy należną od 01.07.2018r. Wartość zwiększenia tych wynagrodzeń wraz z pochodnymi ZUS pracodawcy, spowodowały wzrost sumy kwot zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, podatków i ubezpieczeń społecznych w odniesieniu do 31.08.2018r. o kwotę ogółem 238.613,88zł.

W pozostałym zakresie wzrost zobowiązań spowodowany jest niską spłatą zobowiązań z tytułu dostaw i usług w miesiącu sprawozdawczym (kolejny miesiąc), przy jednoczesnym, zwiększonym zaciąganiu tych zobowiązań (zaangażowanie środków własnych w realizację zadań inwestycyjnych, dalsze koszty przygotowania pomieszczeń, ich wyposażenia oraz zmiany w zatrudnieniu fachowego personelu medycznego w związku z realizacją od dnia 01.07.2018r. programu pilotażowego w zakresie psychiatrii; na 30.09.2018r. zobowiązania z tytułu dostaw i usług na rzecz Centrum Zdrowia Psychicznego: 156.097,93zł).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.09.2018r. wynoszą ogółem **4.081.481,41zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: 450.550,00zł.), w tym z tytułu dostaw i usług **3.160.992,02zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.08.2018r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **196.188,54zł.**), w tym należności z tytułu dostaw i usług wzrosły o **95.237,01zł.**

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.09.2018r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **20.548.265,01zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za trzy kwartały 2018r., przy wykonanych **376,45** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.715,38zł.**, co stanowi **103,66%** 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 trzy kwartały 2018r. w kwocie 12.587.894,97zł., w porównaniu do jego planu na ten sam okres 2018r. w kwocie 12.257.480,00zł. stanowi 102,70%, tzn. jest wyższy o 2,70%, tj. o kwotę 330.414,97zł.

Zawyżone wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń jest przede wszystkim efektem wyżej opisanych podwyżek wynagrodzeń pielęgniarek i położnych na podstawie Porozumienia z dnia 25 września 2018r. w sprawie sposobu rozdziału środków na podwyższenie wynagrodzeń grupy zawodowej pielęgniarek i położnych od dnia 01 września 2018r. (w planie na 2018r. od 01.09.2018r. przewidziano wzrost dodatków z kwoty "1.200,00zł." wraz ze składkami ZUS pracodawcy, do kwoty "1.600,00zł.") oraz dla lekarzy na podstawie ustawy z dnia 5 lipca 2018r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018r., poz. 1532) bez planu w tym zakresie.

Koszty podwyżki wynagrodzeń osobowych dla pielęgniarek i położnych 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.) rozliczone zostały w wyżej opisanej podwyżce wynagrodzeń należnej od 01.09.2018r.

W okresie dziewięciu miesięcy 2018r. w tutejszym Szpitalu dokonano wypłat jednorazowych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych i ekwiwalentów za urlopy wypoczynkowe na kwotę ogółem 580.499,26zł. (z tego za wrzesień 2018r.: 106.046,40zł.) 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 dziewięć miesięcy 514.860,03zł., tj. mniej o 65.639,23zł. 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.

ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINELA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2018R. DO 30.09.2018R.
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))	26.399.223,25	29.199.427,43	- 2.800.204,18
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	14.352,41	455.566,27	- 441.213,86
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	764.684,94	24.971,26	739.713,68
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		27.178.260,60	29.679.964,96	- 2.501.704,36 - 6.471,00
Ogółem działalność (netto)				- 2.508.175,36

Grajewo, dn. 23.10.2018r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojsławowicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski