

UCHWAŁA NR 2/17/18
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 11 grudnia 2018 r.

w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc październik 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. 2190 ze zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1.

Przyjąć miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc październik 2018 r., jak załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.


Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3.


Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

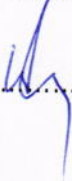
Zarząd Powiatu Grajewskiego

Członkowie Zarządu:

Tomasz Cebeliński: 

Sławomir Jan Ginel: 

Maria Gwiazdowska: 

Waldemar Tadeusz Wieczorek: 

Przewodniczący Zarządu:

Waldemar Remfeld: 

SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA W GRAJEWIE
na 31.10.2018r.

Za dziesięć miesięcy 2018 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **30.688.476,46zł.**, co stanowi 81,79% planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	29.438.578,18zł., tj. 81,41% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	351.798,36zł., tj. 79,51% planu
3. przychody finansowe:	15.918,88zł., tj. 101,27% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	882.181,04zł., tj. 97,78% planu

Koszty ogółem za dziesięć miesięcy 2018 roku wynoszą **33.604.330,45zł.**, co stanowi **90,05%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	32.702.126,88zł., tj. 88,81% planu
2. koszty finansowe:	867.920,60zł., tj. 180,08% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	34.282,97zł., tj. 274,70% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2018r. do 31.10.2018r. jest stratą w kwocie brutto 2.915.853,99zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 2.923.043,99zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2018r. (zysk netto: 195.943,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 1491,78%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.10.2018r. obciążony jest kwotą **866.984,16zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	866.842,16zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	388.784,30zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	399.947,62zł.
- pozostałe koszty finansowe	78.110,24zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	142,00zł.

Wynik finansowy netto za październik 2018r., tj. strata w kwocie 414.868,63zł. jest gorszy od wyniku finansowego netto za wrzesień 2018r. (strata w kwocie 411.418,81zł.) o kwotę 3.449,82zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc październik 2018r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu wrześniu 2018r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 231.139,93zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedyceńskich	+ 1.170,16zł.
3. przychody finansowe	+ 171,74zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 45.829,72zł.

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 278.311,55zł.
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 85.853,85zł.
6. koszty finansowe	+ 359.377,39zł.

7. pozostałe koszty operacyjne	+ 8.237,83zł.
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 281.761,37zł.
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	- 3.449,82zł.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w październiku 2018r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 3.260.216,60zł. są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na cały 2018r. o kwotę 335.684,18zł. (1/12 z planu na 2018r.: 2.924.532,42zł.).

W rozliczeniu narastającym, przychody ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonane za dziesięć miesięcy br. w kwocie ogółem 28.374.224,06zł. są niższe od planowanych z tego tytułu na ten sam okres 2018r. o kwotę 871.100,11zł. (plan na 10 miesięcy 2018r.; 10/12 z planu rocznego : 29.245.324,17zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w październiku 2018r. w wysokości 3.502.699,45zł. stanowią 114,15% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2018r. (3.068.415,92zł.) oraz 97,61% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych we wrześniu 2018r. (3.588.553,30zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.10.2018r. wynoszą ogółem **22.137.808,06zł.** (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.)	6.155.942,24zł.
z tego:	
- kapitał	6.155.942,24zł.
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.)	7.040.864,35zł.
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.)	23.559,20zł.
5. z tyt. dostaw i usług	4.461.669,26zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	144.122,59zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	276.687,88zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	1.124.551,48zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.144.382,74zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 450.550,00zł.)	910.150,91zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.10.2018r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **2.512.550,05zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych 0,00zł.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.09.2018r. zmniejszyły się o kwotę **2.491.938,36zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.09.2018r. zmniejszyły się o kwotę **3.534.866,04zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o kwotę **3.935.286,37zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły o kwotę **316.322,20zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian; na 30.09.2018r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, spowodowane są przede wszystkim z jednej strony spłatą zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych, a z drugiej strony przyrostem zobowiązań bieżących z tytułu dostaw i usług oraz wejściem ich w terminy wymagalności, w związku z bardzo ograniczoną spłatą tych zobowiązań w ciągu ostatnich trzech miesięcy.

Należy też wspomnieć, iż w związku z realizacją licznych zadań inwestycyjnych, jedne faktury z tego tytułu są opłacane, a kolejne faktury wchodzą na obciążenie Szpitala.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.10.2018r. wynoszą ogółem **4.277.198,78zł.** (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 **3.358.667,36zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 30.09.2018r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **195.717,37zł.**), w tym należności z tytułu dostaw i usług wzrosły o **197.675,34zł.**

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.10.2018r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **17.860.609,28zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za dziesięć miesięcy 2018r., przy wykonanych **376,52** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.741,43zł.**, co stanowi **103,16%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2018r. (3.626,81zł. przy planowanych na 2018r. 380,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za dziesięć miesięcy 2018r. w kwocie 14.087.233,59zł., w porównaniu do jego planu na ten sam okres 2018r. w kwocie 13.781.875,00zł. stanowi 102,22%, tzn. jest wyższy o 2,22%, tj. o kwotę 305.358,59zł.

Zawyżone wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń jest przede wszystkim efektem 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 dziesięciu miesięcy 2018r. w tutejszym Szpitalu dokonano wypłat jednorazowych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych, odpraw pośmiertnych i ekwiwalentów za urlopy wypoczynkowe na kwotę ogółem 648.708,41zł. (z tego za październik 2018r.: 68.209,15zł.) 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 dziesięć miesięcy 572.066,70zł., tj. mniej o 76.641,71zł. 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 31.10.2018R.
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))	29.790.376,54	32.702.126,88	- 2.911.750,34
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	15.918,88	867.920,60	- 852.001,72
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	882.181,04	34.282,97	847.898,07
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		30.688.476,46	33.604.330,45	- 2.915.853,99 - 7.190,00
Ogółem działalność (netto)				- 2.923.043,99

Grajewo, dn. 23.11.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojtkiewicz

4

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

lek. med. Grzegorz Dembski