

UCHWAŁA NR 23/111/15
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 30 czerwca 2015 r.

w sprawie oceny sprawozdania o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc maj 2015 r.

Na podstawie art. 121 ust. 1, 3 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2015 r. poz. 618), uchwala się, co następuje:

§ 1.

Zaopiniować pozytywnie miesięczne sprawozdanie o przychodach, kosztach i wyniku finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc maj 2015 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:

Zygmunt Kruszyński:

Jan Zawadzki:

Przewodniczący Zarządu:

Jarosław Augustowski:

**SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.05.2015r.**

Za pięć miesięcy 2015 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **11.077.907,00zł.**, co stanowi **40,86%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	10.688.596,98zł., tj. 40,64% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	149.707,29zł., tj. 40,77% planu
3. przychody finansowe:	5.723,86zł., tj. 23,97% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	233.878,87zł., tj. 55,48% planu

Koszty ogółem za okres pięciu miesięcy 2015r. wynoszą **11.465.465,74zł.**, co stanowi **42,35%** planu rocznego, w tym:

1. koszty rodzajowe:	11.321.265,36zł., tj. 42,46% planu
2. koszty finansowe:	136.086,00zł., tj. 41,34% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	8.114,38zł., tj. 10,38% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2015r. do 31.05.2015r. jest stratą w kwocie 387.558,74zł., co w stosunku do planowanego ujemnego wyniku finansowego za I półrocze 2015r. (strata: 237.517,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 163,17% (za cały 2015 rok planowany jest dodatni wynik finansowy – zysk w kwocie 40.565,00zł.).

Wynik finansowy wg stanu na 31.05.2015r. obciążony jest kwotą **137.378,00zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	136.086,00zł.
z tego:	
- prowizje	0,00zł.
- odsetki od zobowiązań	43.091,86zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	89.886,14zł.
- pozostałe koszty finansowe	3.108,00zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	1.292,00zł.

Wynik finansowy (strata) za sam miesiąc maj 2015r. w kwocie 61.914,76zł. w porównaniu do wyniku finansowego za miesiąc kwiecień 2015r. (zysku w kwocie 284.349,02zł.) pogorszył się o kwotę 346.263,78zł.

Wynika to z następujących zmian w wykonaniu przychodów i kosztów w maju 2015r. w stosunku do kwietnia 2015r.:

1) spadek przychodów medycznych (konto 701) – zwiększa stratę	- 263.917,80zł.
2) wzrost przychodów niemedycznych (konto 702) – zmniejsza stratę	+ 1.096,33zł.
3) wzrost przychodów finansowych (konto 750) – zmniejsza stratę	+ 41,00zł.
4) spadek pozostałych przychodów operacyjnych (konto 760) – zwiększa stratę	- 24.602,00zł.
5) wzrost kosztów rodzajowych (konta 401- 408) – zwiększa stratę	- 57.268,20zł.
6) spadek kosztów finansowych (konto 751) – zmniejsza stratę	+ 2.856,41zł.
7) wzrost pozostałych kosztów operacyjnych (konto 761) – zwiększa stratę	- 4.469,52zł.

Przychody medyczne wykonane w maju 2015r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.067.725,01zł. są niższe od 1/6 planowanych z tego tytułu na I półrocze 2015 roku o kwotę 12.268,99zł. (1/6 planu na I półrocze 2015 roku: 2.079.994,00zł.).

Narastająco, przychody medyczne wykonane na rzecz POW NFZ za pięć miesięcy 2015r. w kwocie 10.293.003,90zł., są niższe od planowanych z tego tytułu na ten sam okres 2015r. o kwotę 106.966,10zł. (5/6 z planu na I półrocze 2015 roku: 10.399.970,00zł.).

Koszty rodzajowe wykonane w maju 2015r. w wysokości 2.244.618,94zł. stanowią 100,81% przeciętnych miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I półrocze 2015r. (2.226.569,50zł.), 101,01% kosztów rodzajowych planowanych na cały 2015r. (2.222.177,42zł.) oraz 102,62% kosztów rodzajowych wykonanych za miesiąc kwiecień 2015r. (2.187.350,74zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.05.2015r. wynoszą ogółem **18.460.721,05zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 932.185,40zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2015r. 616.630,40zł. (za 2013r.: 200.000,00zł. i za 2014r.: 416.630,40zł.) oraz za 2015r.: 315.555,00zł.), w tym:

1. z tyt. kredytu udzielonego przez konsorcjum bankowe (BS Szczuczyn – lider konsorcjum, bank inicjujący; Umowa o kredyt długoterminowy z 29.06.2006r.)	0,00zł.
2. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	7.694.927,67zł.
z tego:	
- kapitał	7.694.927,67zł.
3. z tyt. pożyczek krótkoterminowych z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 02.01.2015r. i Umowa z 06.05.2015r.)	1.258.000,00zł.
4. z tyt. dostaw towarów i usług	6.129.707,20zł.
z tego:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	1.114.476,18zł.
5. z tyt. podatków	465.138,00zł.
6. z tyt. ubezpieczeń społecznych i PFRON-u	799.577,51zł.
7. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	800.175,49zł.
8. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 932.185,40zł.)	1.313.195,18zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na 31.05.2015r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **4.039.517,17zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.04.2015r. wzrosły o kwotę **908.909,84zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.04.2015r. wzrosły o kwotę **626.617,00zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – wzrosły o **759.674,11zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zmniejszyły się o kwotę **11.666,51zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – bez zmian, na 30.04.2015r. i na 31.05.2015r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w wielkościach zobowiązań na dzień 31.05.2015r. jak wyżej, w stosunku do ich wielkości na dzień 30.04.2015r., wynikają przede wszystkim z faktu opłaty w maju 2015r.:
- zobowiązań z tytułu realizacji projektu „Podniesienie poziomu świadczeń usług

medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej” na kwotę ogółem 266.653,04zł., z tego:

- 266.653,04zł. sfinansowano środkami własnymi Szpitala (do rozliczenia ze środkami pomocowymi)
- zobowiązań z tytułu realizacji projektu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” na kwotę ogółem 54.951,48zł., z tego:
 - 46.544,35zł. sfinansowano środkami EFRR,
 - 8.407,13zł. sfinansowano środkami własnymi Szpitala

przy jednoczesnym zaksięgowaniu nowych zobowiązań z tytułu realizacji projektu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” w kwocie ogółem 1.086.426,18zł.

Ponadto w maju nastąpiło zwiększenie zobowiązań wewnątrzzakładowych o kwotę 175.308,32zł. tytułem realizacji ustawowego obowiązku przekazania na rachunek bankowy ZFŚS do dnia 31 maja równowartości 75% planowanego na 2015r. odpisu na ZFŚS.

W maju nastąpiła także zwiększona spłata zobowiązań Szpitala z tytułu dostaw towarów i usług (jednorazowo w dniu 25.05.2015r. opłacono 461.844,78zł., poza niewielkimi płatnościami realizowanymi w trakcie miesiąca maja), co spowodowało niewielki spadek zobowiązań wymagalnych z tego tytułu.

W m-cu maju opłacono także ekwiwalent BHP za 2013r. (56.564,66zł.) i I ratę ubezpieczeń obowiązujących od 01.04.2015r. (70.226,00zł.).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.05.2015r. wynoszą ogółem **3.597.663,49zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 932.185,40zł.), w tym z tytułu dostaw towarów i usług **2.162.689,70zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług).

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.05.2015r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **14.863.057,56zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za pięć miesięcy 2015r., przy wykonanych **379,54** etatu przeliczeniowego wyniosło **2.789,84zł.**, co stanowi **102,39%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2015r. (2.724,66zł. przy planowanych na cały 2015r. 384,61 etatu przeliczeniowego).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za pięć miesięcy 2015r. w kwocie 5.294.279,26zł., w porównaniu do jego 5/12 planu rocznego w kwocie 5.239.650,00zł. stanowi 101,04%, tzn. jest wyższy o kwotę 54.629,26zł.

Przekroczenie osobowego funduszu wynagrodzeń wynika z obciążenia okresu sprawozdawczego wypłatami jednorazowymi (ekwiwalenty, nagrody jubileuszowe i odprawy) w kwocie ogółem 130.309,69zł. (za cały 2014r. wypłacono ogółem 248.162,33zł.).

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA
GINELA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2015R. DO 31.05.2015R.**

WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI

w zł.				
Lp.	Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	Wynik finansowy /+/- zysk; /-/- strata
1.	Działalność podstawowa (sprzedaż med. + sprzedaż pozostała – koszty rodzajowe)	10.838.304,27	11.321.265,36	- 482.961,09
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	5.723,86	136.086,00	- 130.362,14
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	233.878,87	8.114,38	225.764,49
Ogółem działalność		11.077.907,00	11.465.465,74	- 387.558,74

Grajewo, dn. 23.06.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojstawowicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 86-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

ZARZĄD POWIATU GRAJEWSKIEGO
ul. Strażacka 6B
19-200 G R A J E W O

Nasz znak :
Sz.O. III - 34 / 103 / 15

Data :
2015.06.23

Dot. Informacja o wyniku finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za okres od 1 stycznia do 31 maja 2015r.

1

5

PRZYCHODY

701 - sprzedaż usług działalności podstawowej	10 688 596,98
702 - pozostała sprzedaż wyrobów i usług	149 707,29
750 - przychody finansowe	5 723,86
760 - pozostałe przychody operacyjne	233 878,87
<u>770 - zyski nadzwyczajne</u>	<u>-</u>

OGÓŁEM PRZYCHODY :

11 077 907,00

KOSZTY

401 - 408 - koszty rodzajowe	11 321 265,36
751 - koszty finansowe	136 086,00
761 - pozostałe koszty operacyjne	8 114,38
<u>771 - straty nadzwyczajne</u>	<u>-</u>

OGÓŁEM KOSZTY :

11 465 465,74

WYNIK FINANSOWY :

przychody ogółem	11 077 907,00
<u>koszty ogółem</u>	<u>11 465 465,74</u>
strata (wielkość ujemna)	- 387 558,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wejsławowicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 86-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ks.Rej. 000000010739

ZARZĄD POWIATU GRAJEWSKIEGO
ul. Strażacka 6B
19-200 GRAJEW O

Nasz znak :
Sz.O. III - 34 / 102 / 15

Data :
2015.06.23

Dot. Informacja o wyniku finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za okres od 1 maja do 31 maja 2015r.

	5	5
PRZYCHODY		
701 - sprzedaż usług działalności podstawowej		2 144 871,67
702 - pozostała sprzedaż wyrobów i usług		26 930,91
750 - przychody finansowe		815,83
760 - pozostałe przychody operacyjne		35 703,85
<u>770 - zyski nadzwyczajne</u>		<u>-</u>
OGÓŁEM PRZYCHODY :		2 208 322,26
 KOSZTY		
401 - 408 - koszty rodzajowe		2 244 618,94
751 - koszty finansowe		21 148,10
761 - pozostałe koszty operacyjne		4 469,98
<u>771 - straty nadzwyczajne</u>		<u>-</u>
OGÓŁEM KOSZTY :		2 270 237,02
 <u>WYNIK FINANSOWY :</u>		
przychody ogółem		2 208 322,26
<u>koszty ogółem</u>		<u>2 270 237,02</u>
strata (wielkość ujemna)	-	61 914,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wośławowicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski

ROZLICZENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW Z DZIAŁALNOŚCI

STYCZEŃ - MAJ 2015 r.

W PODZIALE NA KOMÓRKI I RODZAJE DZIAŁALNOŚCI

L.P.	KOMÓRKA	KOSZT BEZP.	KOSZT POŚR.	KOSZT OGÓŁEM	PRZYCHÓD	WYNIK	% KOSZTU
1	Szpitalny Oddział Ratunkowy	805 317,38	331 584,39	1 136 901,77	1 134 633,33	- 2 268,44	-0,20%
2	Oddział Wewnętrzny	1 263 837,92	673 787,33	1 937 625,25	1 953 597,40	15 972,15	0,82%
3	Oddział Chirurgii Ogólnej	826 284,33	651 984,55	1 478 268,88	1 416 088,44	- 62 180,44	-4,21%
4	Oddział Dziecięcy	565 947,79	233 290,57	799 238,36	831 743,12	32 504,76	4,07%
5	Oddział Położniczo - Ginekologiczny	891 153,54	552 529,06	1 443 682,60	1 319 411,08	- 124 271,52	-8,61%
6	Oddział Obserwacyjno - Zakaźny	604 189,76	334 205,41	938 395,17	886 977,00	- 51 418,17	-5,48%
7	Oddział Intensywnej Terapii	707 371,05	127 645,54	835 016,59	719 025,96	- 115 990,63	-13,89%
8	Pododdział dla Przewlekłe Chorych	-	-	-	-	-	0,00%
9	Oddział Rehabilitacji	437 969,28	160 261,66	598 230,94	491 018,00	- 107 212,94	-17,92%
10	Stacja Dializ	-	-	-	-	-	0,00%
11	Oddział Psychiatryczny	515 543,13	143 167,07	658 710,20	469 085,05	- 189 625,15	-28,79%
12	Zespół Poradni Specjalistycznych	456 325,74	546 270,53	1 002 596,27	834 420,05	- 168 176,22	-16,77%
13	Pozostałe medyczne	43 154,38	449 464,95	492 619,33	653 054,72	160 435,39	32,57%
14	Pozostałe niemedyczne	-	-	-	129 250,12	129 250,12	0,00%
15	Działalność finansowa	136 086,00	-	136 086,00	5 723,86	- 130 362,14	-95,79%
16	Działalność operacyjna	8 114,38	-	8 114,38	233 878,87	225 764,49	2782,28%
17	Zyski i straty nadzwyczajne	-	-	-	-	-	0,00%
	RAZEM	7 261 294,68	4 204 171,06	11 465 465,74	11 077 907,00	- 387 558,74	-3,38%

Szpital Ogólny im. dr. Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 86-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Wojsławowicz

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