

**SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.12.2015r.**

Za 12 miesięcy 2015 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **27.883.079,82zł.**, co stanowi **102,84%** planu rocznego, w tym:

- | | |
|---|-------------------------------------|
| 1. sprzedaż usług działalności podstawowej: | 26.597.614,16zł., tj. 101,13% planu |
| 2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług: | 354.434,61zł., tj. 96,53% planu |
| 3. przychody finansowe: | 12.646,12zł., tj. 52,96% planu |
| 4. pozostałe przychody operacyjne: | 918.384,93zł., tj. 217,87% planu |

Koszty ogółem za okres dwunastu miesięcy 2015r. wynoszą **28.673.123,44zł.**, co stanowi **105,91%** planu rocznego, w tym:

- | | |
|---------------------------------|-------------------------------------|
| 1. koszty rodzajowe: | 28.200.766,95zł., tj. 105,76% planu |
| 2. koszty finansowe: | 404.689,03zł., tj. 122,95% planu |
| 3. pozostałe koszty operacyjne: | 67.667,46zł., tj. 86,53% planu |

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. jest stratą w kwocie 790.043,62zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego za 2015r. (zysk: 40.565,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 1.947,60%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.12.2015r. obciążony jest kwotą **427.500,93zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

- | | |
|-----------------------------------|---------------|
| 1. koszty finansowe | 404.689,03zł. |
| z tego: | |
| - odsetki od zobowiązań | 183.012,94zł. |
| - odsetki od kredytów i pożyczek | 210.100,85zł. |
| - pozostałe koszty finansowe | 11.575,24zł. |
| 2. koszty procesowe i egzekucyjne | 22.811,90zł. |

Wynik finansowy za sam miesiąc grudzień 2015r. jest stratą w kwocie brutto 13.752,97zł.

Przychody medyczne wykonane w grudniu 2015r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.514.937,17zł. są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na 2015 rok o kwotę 396.678,67zł. (1/12 planu na 2015 rok: 2.118.258,50zł.).

Narastająco, przychody medyczne wykonane na rzecz POW NFZ za dwanaście miesięcy 2015r. w kwocie 25.662.190,74zł., są wyższe od planowanych z tego tytułu na 2015 rok o kwotę 243.088,74zł. (plan na 2015 rok: 25.419.102,00zł.).

Koszty rodzajowe wykonane w grudniu 2015r. w wysokości 2.644.956,73zł. stanowią 119,03% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2015r. (2.222.177,42zł.) oraz 112,55% przeciętnych miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych za 12 miesięcy 2015r. (2.350.063,91zł.).

Zarówno po stronie przychodów, jak i po stronie kosztów do wysokości kwoty około 285 tys. zł. w systemie narastającym, przekroczenie wykonania wynika z nieplanowanej podwyżki

wynagrodzenia dla pielęgniarek i położnych wraz ze składkami ZUS pracodawcy (300,00zł. + 100,00zł.) należnej na podstawie rozporządzeń Ministra Zdrowia od dnia 01.09.2015r.

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2015r. wynoszą ogółem **16.865.310,81zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 1.031.404,44zł. 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.: 414.774,04zł.), w tym:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	7.432.174,06zł.
z tego:	
- kapitał	7.432.174,06zł.
2. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 02.01.2015r.)	0,00zł.
3. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 500.000,00zł. z Magellan S. A. (Umowa pożyczki 211000085170515 z 20.11.2015r.)	497.478,10zł.
4. z tyt. dostaw towarów i usług	5.638.354,54zł.
z tego:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	51.584,49zł.
5. z tyt. podatków i PFRON-u	268.388,83zł.
6. z tyt. ubezpieczeń społecznych	844.020,59zł.
7. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	844.824,46zł.
8. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 1.031.404,44zł.)	1.340.070,23zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na 31.12.2015r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **4.193.996,64zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **3.690,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.11.2015r. zmniejszyły się o kwotę **842.847,83zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.11.2015r. wzrosły się o **141.607,29zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – wzrosły o 30.384,49zł.), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zmniejszyły się o kwotę **88.474,16zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – wzrosły o 1.190,00zł.; na 30.11.2015r. wynosiły 2.500,00zł.).

Zmiany w wielkościach zobowiązań na dzień 31.12.2015r. jak wyżej, w stosunku do ich wielkości na dzień 30.11.2015r., są przede wszystkim efektem spłaty dla Powiatu Grajewskiego pod datą 22.12.2015r. pożyczki krótkoterminowej w kwocie 1.000.000,00zł., zaciągniętej wg Umowy z dnia 02.01.2015r.

Z drugiej strony, pod datą 31.12.2015r. na zobowiązania Szpitala zaksięgowano między innymi kwotę 59.072,15zł., tytułem naliczonego za 2015r. ekwiwalentu BHP, co z kolei wpłynęło na wzrost zobowiązań (ogółem, w tym niewymagalnych).

Opisane wyżej różnice w stanach zobowiązań są więc tzw. różnicami różnic pomiędzy kwotami spłat zobowiązań, a kwotami zobowiązań nowozaciąganych.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2015r. wynoszą ogółem **4.143.265,64zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia ZFŚS z działalnością podstawową: 1.031.404,44zł.), w

tym z tytułu dostaw towarów i usług **2.635.773,48zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw towarów i usług).

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.12.2015r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **12.722.045,17zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za 2015 rok, przy wykonanych **379,33** etatu przeliczeniowego wyniosło **2.845,22zł.**, co stanowi **104,42%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2015r. (2.724,66zł. przy planowanych na cały 2015r. 384,61 etatu przeliczeniowego).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za dwanaście miesięcy 2015r. w kwocie 12.951.331,61zł., w porównaniu do jego planu rocznego w kwocie 12.575.160,00zł. stanowi 102,99%, tzn. jest wyższy o kwotę 376.171,61zł.

Do wysokości kwoty 240.463,67zł. przekroczenie osobowego funduszu wynagrodzeń jest efektem wspomnianej wyżej podwyżki wynagrodzeń pielęgniarek i położnych od dnia 01.09.2015r. na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2015r., poz. 1400) i rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2015r., poz. 1628). W pozostałym zakresie przekroczenie osobowego funduszu wynagrodzeń wynika przede wszystkim z obciążenia wypłatami spowodowanymi zdarzeniami niemożliwymi do przewidzenia w momencie sporządzania planu.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA
GINELA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2015R. DO 31.12.2015R.**

WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI

				w zł.
Lp.	Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	Wynik finansowy +/zysk; -/ strata
1.	Działalność podstawowa (sprzedaż med. + sprzedaż pozostała – koszty rodzajowe)	26.952.048,77	28.200.766,95	- 1.248.718,18
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	12.646,12	404.689,03	- 392.042,91
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	918.384,93	67.667,46	850.717,47
Ogółem działalność		27.883.079,82	28.673.123,44	- 790.043,62

Grajewo, dn. 18.01.2016r.

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