



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ
2^η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ
ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ
Γ. Ν. «ΑΣΚΛΗΠΕΙΟ» ΒΟΥΛΑΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ Δ.Σ.
της υπ' αριθμ. 4^{ης}/24.02.2015 Συνεδρίασης**

στην οποία συμμετείχαν τα κάτωθι τακτικά και αναπληρωματικά μέλη τα οποία διορίστηκαν με την υπ' αριθμ. Α2β/ΓΠ οικ 106497/12.12.2014 απόφαση Υπουργού Υγείας:

1. ΚΑΡΑΓΕΩΡΓΟΣ ΗΡΑΚΛΗΣ	Πρόεδρος
2. ΓΡΑΝΙΤΣΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	Αντιπρόεδρος
3. ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΩΤΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ	Μέλος
4. ΤΣΙΦΤΣΗ ΕΥΦΡΟΣΥΝΗ	Αναπληρωματικό Μέλος
5. ΔΑΒΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	Μέλος
6. ΤΙΜΑΓΕΝΗ ΠΑΣΧΑΛΙΑ	Μέλος
7. ΒΡΕΝΤΖΟΥ ΜΑΡΙΑ	Αναπληρωματικό Μέλος
8. ΚΑΛΟΓΗΡΟΥ ΘΩΜΑΙΣ	Μέλος
9. ΓΑΡΔΙΚΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	Μέλος

Θέμα ΕΗΔ 30: Υποβολή Απολογισμού – Ισολογισμού Οικονομικού Έτους 2014

Ο Διευθυντής Διοικητικής Υπηρεσίας εισηγείται τα κάτωθι σχετικά:

- 1) Ν. Δ. 496/74 «Περί λογιστικού Ν.Π.Δ.Δ»
- 2) Ν. 2362/95 «Περί Δημοσίου Λογιστικού Ελέγχου των δαπανών του Κράτους και άλλες διατάξεις»
- 3) Ν. 3329/05 «Εθνικό Σύστημα Υγείας & Κοινωνικής Αλληλεγγύης και λοιπές διατάξεις»
- 4) Ν. 3527/07 «Κύρωση συμβάσεων υπέρ Ν. Π. εποπτευομένων από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και λοιπές διατάξεις»

Σας υποβάλλουμε προς έγκριση τον Απολογισμό – Ισολογισμό οικονομικού έτους 2014. Σύμφωνα μετά ανωτέρω σχετικά, κατά την οικονομική διαχείριση του οικονομικού έτους 2014 και σύμφωνα με τα βιβλία της Υπηρεσίας μας, διενεργήθηκαν οικονομικές πράξεις, οι οποίες επέφεραν τα παρακάτω ταμειακά αποτελέσματα.

Σημειώνουμε ότι ο Απολογισμός – Ισολογισμός αυτός, σύμφωνα με τους Κανόνες του Δημόσιου Λογιστικού, είναι ταμειακού χαρακτήρα και δεν απεικονίζει την πραγματική οικονομική θέση του

Νοσοκομείου, η οποία θα υπάρξει όταν πραγματοποιηθεί η σύνταξη του Ισολογισμού – Απολογισμού

με τους κανόνες της Γενικής Λογιστικής και Αναλογικής Λογιστικής.

Ε Σ Ο Δ Α

Το σύνολο των προϋπολογισθέντων εσόδων ανήλθε στα 38.173.012,62 ευρώ.

Η τελική διαμόρφωση της κατηγορίας ΕΣΟΔΑ προήλθε από τον αρχικό προϋπολογισμό, τις οκτώ αναμορφώσεις που έγιναν κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους και το ταμειακό υπόλοιπο του οικονομικού έτους 2013.

Συγκεκριμένα ο αρχικός προϋπολογισμός ΕΣΟΔΩΝ ήταν 36.995.254,62 ευρώ, διαμορφώθηκε

μετά τις αναμορφώσεις στα 35.520.908,84 ευρώ και το ταμειακό υπόλοιπο 2013 ήταν 2.351.345,00

Ο πίνακας που ακολουθεί παρουσιάζει την κατάσταση των υποκατηγοριών ΕΣΟΔΑ όπως αυτές διαμορφώθηκαν μετά από τις αναμορφώσεις των πιστώσεων της κατηγορίας αυτής.

Κ.Α.Ε	ΤΙΤΛΟΣ	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΥΠ/ΜΟΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΩΝ	ΤΕΛΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ
0000	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	8.541.225,23	4.079.774,77	12.621.000,00
3000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΝΠΔΔ	13.448.865,39	-3.856.893,89	9.591.971,50
4000	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ	36.000,00	-26.880,00	9.120,00
5000	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	4.165.464,00	-1.296.000,00	2.869.464,00
8000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ	10.803.700,00	-1.074.346,66	9.729.353,34
9000	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00	700.000,00	700.000,00
	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΤΡΕΧΟΝΤΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	36.995.254,62	-1.474.345,78	35.520.908,84
	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 2013	2.351.345,00	300.758,78	2.652.103,78
	ΣΥΝΟΛΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚ. ΧΡΗΣΗΣ 2014	39.346.599,62	-1.173.587,00	38.173.012,62

Ακολουθεί παρουσίαση των υποκατηγοριών , της κατηγορίας των ΕΣΟΔΩΝ , σε σχέση των τελικών εγκεκριμένων πιστώσεων της κάθε υποκατηγορίας με το τελικό ποσό είσπραξης αυτής (επίτευξη πρό-βλεψης).

Κ.Α.Ε.	ΤΙΤΛΟΣ	ΤΕΛΙΚΟΣ ΕΓΓΕΚΡΙΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ	% ΕΠΙΤΕΥΞΗΣ
0000	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	12.621.000,00	12.621.000,00	100,00
3000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΝΠΔΔ	9.591.971,50	1.149.788,31	11,99
4000	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ , ΠΡΟΣΤΙΜΑ	9.120,00	56,82	0,62
5000	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	2.869.464,00	2.209.347,18	77,00
8000	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	9.729.353,34	7.441.847,16	76,49
9000	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	700.000,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟΝ	35.520.908,84	23.422.039,47	65,94

Στη υποκατηγορία ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ (Κ.Α.Ε. 8000) περιλαμβάνονται τα ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΑΝΑΓΚΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ (Κ.Α.Ε. 8100) και τα ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΝΠΔΔ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ (Κ.Α.Ε. 8400). Τα αντίστοιχα ποσά αυτών είναι , για τον Κ.Α.Ε. 8100 ,ποσόν εγκεκριμένου προϋπολογισμού 6.766.000,00 ευρώ με ποσόν είσπραξης 6.766.000,00 ευρώ και για τον Κ.Α.Ε 8400 ,ποσόν εγκεκριμένου προϋπολογισμού 2.963.353,34 ευρώ με ποσόν είσπραξης 675.847,16 ευρώ Γίνεται αναφορά σε αυτό , γιατί εάν στα εισπραχθέντα ποσά του Κ.Α.Ε 8100 (6.766.00,00 ευρώ) , προστεθούν και τα εισπραχθέντα ποσά του Κ.Α.Ε. 3000 , τα οποία προέρχονται από επιχορηγήσεις του Υπουργείου Υγείας για κάλυψη λειτουργικών αναγκών τρέχουσας χρήσης και ανέρχονται στο ποσόν των

12.621.000,00 ευρώ , παρατηρούμε ότι από το σύνολο των 23.422.039,47 ευρώ που εισπράχθηκαν εντός του 2014 , τα 19.387.000,00 ευρώ αφορούν επιχορηγήσεις .Επίσης ποσόν 1.891.860,36 ευρώ αποτελεί εισπράξεις που έγιναν υπέρ Δημοσίου και Τρίτων ώστε να αποδοθούν στους δικαιούχους φορείς.

Επομένως το ποσόν που εισπράχθηκε από τη επιχειρηματική δραστηριότητα του Νοσοκομείου , τόσο από την τρέχουσα χρήση όσο και τις προηγούμενες , υπολείπεται πολύ από το απαιτούμενο ποσόν του Νοσοκομείου από τον ΕΟΠΠΥ και τα άλλα Ασφαλιστικά Ταμεία και οφείλεται στην αδυναμία των φορέων αυτών να εξοφλήσουν έγκαιρα τις υποχρεώσεις τους , δημιουργώντας όμως έτσι και πρόβλημα στην λειτουργία του Νοσοκομείου καθώς παρατηρείτε καθυστέρηση στην εξόφληση των υποχρεώσεων του προς τους προμηθευτές και παρόχους υπηρεσιών , με οικονομικές επιβαρύνσεις , καθώς πολλές φορές το Νοσοκομείο υποχρεούται , κατόπιν δικαστικών αποφάσεων , στην καταβολή τόκων και λοιπών δικαστικών εξόδων αλλά και αδυναμία στην πραγματοποίηση προμηθειών (π.χ αγορά μαγνητικού τομογράφου κλπ) καθώς και κτιριακών υποδομών , επενδυτικού χαρακτήρα από ίδια έσοδα.

Το συνολικό ποσόν απαιτήσεων , από βεβαιωμένα έσοδα μέχρι 31-12-2014, ανέρχονται στα 40.233.436,99 ευρώ εκ των οποίων τα 39.748.899,19 ευρώ είναι απαιτήσεις από τον ΕΟΠΠΥ και 417.142,33 ευρώ απαιτήσεις από τα λοιπά Ασφαλιστικά Ταμεία και 67.395,47 ευρώ απαιτήσεις από Ασφαλιστικές Εταιρείες.

Κλείνοντας το κεφάλαιο των ΕΞΟΔΩΝ σας υποβάλουμε , συνημμένες , αναλυτικές καταστάσεις όλων των Κ.Α.Ε. της κατηγορίας αυτής και πίνακες στους οποίους αναφέρονται συγκριτικά στοιχεία για τα έσοδα των χρήσεων 2012 , 2013 και 2014.

Ε Ξ Ο Δ Α

Το σύνολο των προϋπολογισθέντων ΕΞΟΔΩΝ για την οικονομική χρήση 2014 ανήλθε στα 35.236.299,82 ευρώ. Το ποσόν αυτό διαμορφώθηκε κατόπιν οκτώ αναμορφώσεων του αρχικού προϋπολογισμού , ο οποίος ήταν 39.346.599,62 ευρώ.

Το συνολικό ποσόν των πραγματοποιηθέντων ΕΞΟΔΩΝ ανήλθε στο ποσόν των 23.120.209,59 ευρώ. Η δαπάνη των 23.120.209,59 ευρώ δεν αποτελεί το συνολικό ποσόν των λειτουργικών αναγκών (προμήθεια υλικών , παροχή υπηρεσιών , δαπάνες μισθοδοσίας που επιβαρύνουν τον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου κ.λ.π) για το 2014 , αλλά το ποσόν που διατέθηκε για εξόφληση υποχρεώσεων , για τα έτη 2011, 2012 , 2013 και 2014 , καθώς όπως αναφέραμε στην αρχή ο Απολογισμός – Ισολογισμός του Δημόσιου Λογιστικού , είναι ταμειακού χαρακτήρα και αναφέρεται στην ταμειακή τακτοποίηση των υποχρεώσεων.

Το συνολικό ποσό των ανεξόφλητων υποχρεώσεων , που θα μεταφερθεί για το 2015 και αφορά υποχρεώσεις προηγούμενων χρήσεων (2013 και 2014) υπολογίζεται ότι θα ανέλθει στα 8.384.017,93 ευρώ και θα οριστικοποιηθεί με τον Ισολογισμό – Απολογισμό με Γενικής Λογιστικής.

Η αδυναμία εξόφλησης των υποχρεώσεων , οφείλεται στους λόγους που αναφέρονται στο κεφάλαιο

των ΕΣΟΔΩΝ

Ακολουθεί πίνακας στον οποίο εμφανίζονται, ανά υποκατηγορία ΕΞΟΔΩΝ, τα ποσά των εγκεκριμένων πιστώσεων, των ποσών που διατέθηκαν για εξόφληση αυτών και το ποσοστό επίτευξης.

Κ.Α.Ε	ΤΙΤΛΟΣ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΕΞΟΦΛΗΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙΤΕΥΞΗΣ
0000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	8.215.982,10	6.526.620,68	79,44%
1000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ	21.189.428,53	14.010.234,16	66,12%
2000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΑΣΗ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	528.143,49	386.884,33	73,25%
3000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ	2.536.905,87	1.920.997,12	75,72%
7000	ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	362.012,21	213.480,94	58,95%
9000	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	2.403.827,62	61.992,00	2,58%
	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΧΡΗΣΗΣ	35.236.299,82	23.120.209,23	65,61%

Παρατηρώντας τον παραπάνω πίνακα, διαπιστώνουμε ότι από το συνολικό ποσόν που διατέθηκε για την εξόφληση υποχρεώσεων, το 60,60% διατέθηκε για εξόφληση προμηθειών καταναλωτικών αγαθών (υγειονομικό υλικό, φαρμακευτικό υλικό, ορθοπεδικό υλικό κ.λ.π.), το 28,23% διατέθηκε για εξόφληση υπηρεσιών που παρασχέθηκαν στο Νοσοκομείο από τρίτους (υπηρεσίες καθαριότητας, υπηρεσίες φύλαξης, πάσης φύσεως συντηρήσεις, υπηρεσίες ΔΕΚΟ, μισθοδοσίες προσωπικού που επιβαρύνουν τον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου, δαπάνες σίτισης κ.λ.π.) και ποσοστό μόνο 0,92% για προμήθεια κεφαλαιακών δαπανών και 0,27% για επενδύσεις. Το ποσόν των 1.920.997,12 ευρώ που αφορά τις πληρωμές αντικριζόμενων εξόδων από πραγματοποιούμενα έσοδα, αποτελούν το 8,31% του συνόλου των εξοφλημένων υποχρεώσεων.

Ακολουθεί περιληπτικός ισολογισμός ταμειακής διαχείρισης έτους 2014, σύμφωνα με τα στοιχεία των Βιβλίων της Υπηρεσίας μας, όπως και το πραγματικό υπόλοιπο που προκύπτει από τους Τραπεζικούς Λογαριασμούς του τηρεί το Νοσοκομείο.

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ 2014
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΒΙΒΛΙΑ**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙΣΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ 23.120.209,23	23.422.039,47	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙΣΕΣ ΠΛΗΡΩΜΕΣ
ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 2013 2.953.934,02	2.652.103,78	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 2014
Σ Υ Ν Ο Λ Ο 26.074.143,25	26.074.143,25	Σ Υ Ν Ο Λ Ο

ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΤΡΑΠΕΖΙΚΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ
ΤΗΝ 31 – 12 - 2014

Λογαρ. 6036-030020-118	3.421,83
Λογαρ. 6036-030020-126	1.956.783,47
Λογαρ. 6036-030020-185	95.517,06
Λογαρ. 6036-030020-177	144.702,47
Λογαρ. 6036-030020-037	0,64
Λογαρ. 6036-030020-291	7.749,46
Λογαρ. 6036-030020-355	97.775,40
Λογαρ. 6036-030020-134	0,06
Σ Υ Ν Ο Λ Ο <i>extrait</i>	2.305.950,39

Μείον επιταγές με τις οποίες εξοφλήθηκαν
Χρηματικά Εντάλματα Προμηθευτών & Μισθοδοσίας
χρήσης 2014 και
εμφανίστηκαν στα τραπεζικά ΕΧΤΡΑΙΤ το 2015

α) εξόφληση Προμηθευτών	- 196.187,93	
β) εξόφληση Μισθοδοσίας	<u>-97.486,41</u>	- 293.656,34

Σ Υ Ν Ο Λ Ο **2.012.294,05**

Εισπράξεις που εμφανίζονται στα ΕΧΤΡΑΙΤ του 2015
και το Γραμμάτιο Είσπραξης εκδόθηκε με χρήση 2014 2.028,99

Σ Υ Ν Ο Λ Ο **2.014.323,04**

Μετρητά στο Ταμείο 1.074,00

Σ Υ Ν Ο Λ Ο **2.015.397,04**

Η διαφορά μεταξύ του ταμειακού υπολοίπου των λογιστικών βιβλίων και του υπολοίπου των τραπεζικών λογαριασμών (2.953.934,02-2.015.397,04=938.536,98) οφείλεται στο ότι δεν έχουν δοθεί ακόμα οδηγίες από το Υπουργείο Υγείας για την λογιστική απεικόνιση-εγγραφή του PSI του 2012.

Κλείνοντας σας υποβάλλουμε καταστάσεις , στις οποίες αναλύονται οικονομικά στοιχεία , όσο και στατιστικά στοιχεία που αφορούν την δραστηριότητα του Νοσοκομείου κατά το 2014.

Παρακαλούμε όπως εγκρίνεται τον Ισολογισμό – Απολογισμό ταμειακής διαχείρισης 2014.

Σε αυτό το σημείο ο Εισηγητής αποχωρεί από την αίθουσα συνεδριάσεων και το Δ.Σ. αφού έλαβε υπόψη την εισήγησή του και τις προφορικές του ενημερώσεις (στα μέλη), μετά από διαλογική συζήτηση,

ομόφωνα αποφασίζει

την έγκριση του Ισολογισμού –Απολογισμού Ταμειακής Διαχείρισης 2014, όπως αναγράφεται αναλυτικά στην ανωτέρω εισήγηση.

Η παρούσα απόφαση επικυρώνεται αυθημερόν για άμεση εκτέλεση.

Για το ακριβές του αποσπάσματος

Βούλα 25/02/2015

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ Δ.Σ.

ΠΕΡΙΣΤΕΡΗ ΕΙΡΗΝΗ