

**UCHWAŁA NR 15/78/19**  
**ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO**  
z dnia 07 marca 2019 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc styczeń 2019 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 styczeń 2019 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 31.01.2019r.**

Za styczeń 2019 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **3.117.131,32zł.**, co stanowi **6,82%** planu rocznego,

w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	2.976.899,16zł., tj. 6,75% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	37.525,04zł., tj. 8,82% planu
3. przychody finansowe:	2.023,69zł., tj. 8,91% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	100.683,43zł., tj. 8,69% planu

Koszty ogółem za styczeń 2019 roku wynoszą **3.760.001,17zł.**, co stanowi **7,94%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	3.695.800,32zł., tj. 8,03% planu
2. koszty finansowe:	63.920,41zł., tj. 4,92% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	280,44zł., tj. 1,69% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2019r. do 31.01.2019r. jest stratą w kwocie brutto **642.869,85zł.** W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi **643.588,85zł.**, co w stosunku do planowanego ujemnego wyniku finansowego netto za 2019r. (strata netto: 1.644.649,14zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 39,13%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.01.2019r. obciążony jest kwotą **63.920,41zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	<b>63.920,41zł.</b>
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	1.909,98zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	59.886,24zł.
- pozostałe koszty finansowe	2.124,19zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	<b>0,00zł.</b>

Wynik finansowy netto za styczeń 2019r., tj. strata w kwocie 643.588,85zł. jest gorszy od 1/3 wyniku finansowego planowanego na I kwartał 2019r. (1/3 straty netto = - 402.676,03zł.) o kwotę 240.912,82zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc styczeń 2019r. w odniesieniu do 1/3 ich wartości planowanych na I kwartał 2019r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 452.298,48zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedyycznych	+ 2.081,71zł.
3. przychody finansowe	+ 130,36zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 4.146,76zł.

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -) - 445.939,65zł.

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 170.151,02zł.
6. koszty finansowe	- 33.772,92zł.

7. pozostałe koszty operacyjne	- 1.102,89zł.
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +)	- 205.026,83zł.
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	- 240.912,82zł.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w styczniu 2019r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 2.876.172,71zł. są niższe od 1/3 planowanych z tego tytułu na I kwartał 2019r. o kwotę 450.794,93zł. (1/3 z planu na I kwartał 2019r.: 3.326.967,64zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w styczniu 2019r. w wysokości 3.695.800,32zł. stanowią 95,60% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I kwartał 2019r. (3.865.951,34zł.) oraz 96,30% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2019r. (3.837.663,50zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.01.2019r. wynoszą ogółem **25.861.207,89zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 488.473,00zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2019r. za 2018r.: 449.033,00zł., za 2019r.: 39.440,00zł.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.043.333,55zł.
z tego:	
- kapitał	6.043.333,55zł.
2. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 02.01.2019r.)	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.)	7.073.283,35zł.
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.)	0,00zł.
5. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 5.610.000,00zł. z BFF Polska S. A. (Umowa pożyczki 211000850531118 z 23.11.2018r.,	1.714.390,09zł.
6. z tyt. dostaw i usług	6.576.238,20zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	2.639.694,52zł.
7. z tyt. podatków i PFRON-u	290.322,01zł.
8. z tyt. ubezpieczeń społecznych	1.233.270,01zł.
9. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.224.095,56zł.
10. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 488.473,00zł.)	706.275,12zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.01.2019r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **2.225.012,88zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.12.2018r. (wg stanu z wstępnego sprawozdania z dnia 23.01.2019r.) wzrosły o kwotę **4.071.326,14zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.12.2018r. zwiększyły się o kwotę **2.818.555,90zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zwiększyły się o kwotę **2.471.873,58zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **459.696,34zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – zmniejszyły się o **1.500,00zł.**; na 31.12.2018r. wynosiły 1.500,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań (wzrost) wynikają przede wszystkim z faktu zafakturowania w styczniu br. dostaw i usług z tytułu realizowanych zadań inwestycyjnych:

1. przebudowa (modernizacja) Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego w Grajewie, w tym przebudowa (modernizacja) sali intensywnego nadzoru kardiologicznego wraz z jej doposażeniem: 2.363.000,00zł.,
2. podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę ładowiska dla śmigłowców ratunkowych: 177.593,63zł.,
3. wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: 39.852,00zł.,
4. termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie: 21.684,44zł.,

---

ogółem z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych: 2.602.130,07zł.

Ponadto, w miesiącu styczniu, z powodu braku środków finansowych, w bardzo ograniczonym zakresie spłacano bieżące (nie inwestycyjne) zobowiązania z tytułu dostaw i usług, co wpłynęło zarówno na ich wzrost, jak i na osiągnięcie przez nie terminów wymagalności.

W dniu 03.01.2019r. na podstawie Umowy z dnia 02 stycznia 2019r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2019 zobowiązań z tytułu wydatków bieżących przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie, Szpital otrzymał od organu założycielskiego (Powiatu Grajewskiego) kwotę 1.000.000,00zł. tytułem przedmiotowej pożyczki, z której dokonał wypłaty wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2018r. Zaciągnięcie niniejszej pożyczki oraz spłata pochodzącymi z niej środkami finansowymi zobowiązań Szpitala wobec pracowników, nie wpłynęły na ogólną wielkość zobowiązań Szpitala, nastąpiła tylko zmiana tytułów zobowiązań.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.01.2019r. wynoszą ogółem **3.961.685,57zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: 488.473,00zł.), w tym z tytułu dostaw i usług **2.995.167,94zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.12.2018r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę **148.244,71zł.** ), w tym należności z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **204.390,70zł.**

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.01.2019r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **21.899.522,32zł.**



Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za styczeń 2019r., przy wykonanych 385,10 etatu przeliczeniowego wyniosło 4.218,19zł., co stanowi 101,30% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na I półrocze 2019r. (4.163,97zł. przy planowanych na ten sam okres 2019r. 385,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za miesiąc styczeń 2019r. w kwocie 1.624.425,32zł., w porównaniu do jego miesięcznego planu z I półrocza 2019r. w kwocie 1.603.130,00zł. stanowi 101,33%, tzn. jest wyższy o 1,33%, tj. o kwotę 21.295,32zł.

Zawyżone wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń jest przede wszystkim efektem podwyżek wynagrodzeń zasadniczych pracowników Szpitala (z wyjątkiem lekarzy oraz pielęgniarek i położnych) wprowadzonych od dnia 01.12.2018r., a naliczonych z wyrównaniem w styczniu 2019r. (podwyżki rozliczono z dotychczas wypłacanym zakładowym dodatkiem wyrównawczym).

W styczniu 2019r. w tutejszym Szpitalu dokonano wypłat jednorazowych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych i ekwiwalentów za urlopy wypoczynkowe na kwotę ogółem 56.127,67zł. (1/12 z planu na 2019r.: 59.103,18zł.).

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA  
GINELA W GRAJEWIE  
ZA OKRES: OD 01.01.2019R. DO 31.01.2019R.**

**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))	3.014.424,20	3.695.800,32	- 681.376,12
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	2.023,69	63.920,41	- 61.896,72
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	100.683,43	280,44	100.402,99
<b>Ogółem działalność (brutto)</b> zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		<b>3.117.131,32</b>	<b>3.760.001,17</b>	<b>- 642.869,85</b> <b>- 719,00</b>
<b>Ogółem działalność (netto)</b>				<b>- 643.588,85</b>

Grajewo, dn. 25.02.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Elżbieta Wąsławowicz

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