

UCHWAŁA NR 21/104/19
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 09 kwietnia 2019 r.

w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc luty 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, zm. z 2018 r. poz. 2219), uchwała się, co następuje:

§ 1.

Przyjąć miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc luty 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 28.02.2019r.

Za dwa miesiące 2019 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **6.413.924,72zł.**, co stanowi **14,02%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	6.118.109,93zł., tj.	13,87% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	82.527,91zł., tj.	19,40% planu
3. przychody finansowe:	3.594,83zł., tj.	15,82% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	209.692,05zł., tj.	18,10% planu

Koszty ogółem za dwa miesiące 2019 roku wynoszą **7.758.604,74zł.**, co stanowi **16,38%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	7.621.440,72zł., tj.	16,55% planu
2. koszty finansowe:	134.107,14zł., tj.	10,32% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	3.056,88zł., tj.	18,41% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2019r. do 28.02.2019r. jest stratą w kwocie brutto **1.344.680,02zł.** W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi **1.346.118,02zł.**, co w stosunku do planowanego ujemnego wyniku finansowego netto za 2019r. (strata netto: 1.644.649,14zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: **81,85%**.

Wynik finansowy wg stanu na 28.02.2019r. obciążony jest kwotą **136.675,14zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	134.107,14zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	5.849,79zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	124.192,73zł.
- pozostałe koszty finansowe	4.064,62zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	2.568,00zł.

Wynik finansowy netto za luty 2019r., tj. strata w kwocie 702.529,17zł. jest gorszy od wyniku finansowego netto za styczeń 2019r. (strata w kwocie 643.588,85zł.) o kwotę 58.940,32zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc luty 2019r. w odniesieniu do miesiąca stycznia 2019r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 164.311,61zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 7.477,83zł.
3. przychody finansowe	- 452,55zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 8.325,19zł.

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 179.662,08zł.
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 229.840,08zł.
6. koszty finansowe	+ 6.266,32zł.

7. pozostałe koszty operacyjne	+ 2.496,00zł.
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 238.602,40zł.
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	- 58.940,32zł.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w lutym 2019r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 3.044.939,90zł. są niższe od 1/3 planowanych z tego tytułu na I kwartał 2019r. o kwotę 282.027,74zł. (1/3 z planu na I kwartał 2019r.: 3.326.967,64zł.), a liczone w systemie narastającym w kwocie 5.921.112,61zł. są niższe od 2/3 planowanych z tego tytułu na I kwartał 2019r. o kwotę 732.822,67zł. (2/3 z planu na I kwartał 2019r.: 6.653.935,28zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w lutym 2019r. w wysokości 3.925.640,40zł. stanowią 101,54% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I kwartał 2019r. (3.865.951,33zł.), 102,29% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2019r. (3.837.663,50zł.) oraz 106,22% kosztów rodzajowych wykonanych w styczniu 2019r. (3.695.800,32zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 28.02.2019r. wynoszą ogółem **26.511.833,30zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 527.913,00zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2019r. za 2018r.: 449.033,00zł., za 2019r.: 78.880,00zł.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.005.797,32zł.
z tego:	
- kapitał	6.005.797,32zł.
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.)	7.027.510,96zł.
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 2110000850531118 z 23.11.2018r.,	4.910.477,51zł.
6. z tyt. dostaw i usług w tym:	4.109.574,61zł.
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	88.210,75zł.
7. z tyt. podatków i PFRON-u	281.673,31zł.
8. z tyt. ubezpieczeń społecznych	1.211.263,01zł.
9. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.232.984,11zł.
10. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 527.913,00zł.)	732.552,47zł.

[Handwritten signature]

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 28.02.2019r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **1.762.705,02zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.01.2018r. wzrosły o kwotę **650.625,41zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.01.2019r. zmniejszyły się o kwotę **2.466.663,59zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmniejszyły się o kwotę **2.551.483,77zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **462.307,86zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – **0,00zł.**; na 31.01.2019r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań jak wyżej wynikają przede wszystkim z faktu opłaty w lutym br. zafakturowanych 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. termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie: 21.684,44zł.,
4. wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: 39.852,00zł.,

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

ze środków pożyczki odnawialnej zaciągniętej na podstawie umowy z dnia 23.11.2018r.

Ponadto ze środków pożyczki odnawialnej wg umowy z dnia 23.11.2018r., w dniu 28.02.2019r. opłacono pozostałe zobowiązania z tytułu dostaw i usług (nie inwestycyjne) na kwotę ogółem 608.013,25zł.

Działania te spowodowały z jednej strony zmniejszenie zobowiązań z tytułu dostaw i usług ogółem, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych oraz zmniejszenie zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw i usług (nie dotyczy realizacji zadań inwestycyjnych), a z drugiej strony spowodowały wzrost zadłużenia z tytułu pożyczek odnawialnych w odniesieniu do 31.01.2019r. o kwotę 3.150.315,03zł.

Wzrost kwoty zobowiązań ogółem na 28.02.2019r. w odniesieniu do stanu z 31.01.2019r., wskazuje natomiast, że Szpital nie ma własnych, wystarczających środków finansowych na pokrycie zobowiązań z tytułu dostaw i usług z działalności bieżącej roku bieżącego (ujemny wynik finansowy na sprzedaży 2019r.).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 28.02.2019r. wynoszą ogółem **4.203.401,11zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: 527.913,00zł.), w tym z tytułu dostaw i usług **3.180.607,50zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.01.2019r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **241.715,54zł.**), w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **185.439,56zł.**

Zobowiązania ogółem Szpitala na 28.02.2019r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **22.308.432,19zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za dwa miesiące 2019r., przy wykonanych **387,60** etatu przeliczeniowego wyniosło **4.217,04zł.**, co stanowi **101,27%** 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 luty 2019r. w kwocie 1.644.627,71zł., w porównaniu do jego miesięcznego planu z I półrocza 2019r. w kwocie 1.603.130,00zł. stanowi 102,59%, tzn. jest wyższy o 2,59%, tj. o kwotę 41.497,71zł. W systemie narastającym wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń za dwa miesiące br. wynosi 3.269.053,03zł., co stanowi 101,96% jego planu na ten sam okres liczonego z I półrocza 2019r. (2/6 z planu na I półrocze 2019r.: 3.206.260,00zł.), tj. daje przekroczenie o kwotę 62.793,03zł.

Zawyżone wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń do wysokości kwoty 21.928,61zł. jest efektem zwiększonego, w stosunku do planu, wykonania przeciętnego zatrudnienia o 2,60 etatu, a w pozostałym zakresie jest efektem podwyżek wynagrodzeń zasadniczych pracowników Szpitala (z wyjątkiem lekarzy oraz pielęgniarek i położnych) wprowadzonych od dnia 01.12.2018r., a naliczonych w większości z wyrównaniem w styczniu 2019r. (podwyżki rozliczono z dotychczas wypłacanym zakładowym dodatkiem wyrównawczym).

W okresie sprawozdawczym 2019r. w tutejszym Szpitalu dokonano wypłat jednorazowych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych i ekwiwalentów za urlopy wypoczynkowe na kwotę ogółem 109.613,76zł. (2/12 z planu na 2019r.: 118.206,36zł.).