

UCHWAŁA NR 43/189/19
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 06 września 2019 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc lipiec 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. 1629 i 2219, z 2019 r. poz. 492, 730 i 959), uchwala się, co następuje:

§ 1.

Przyjąć miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc lipiec 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: 

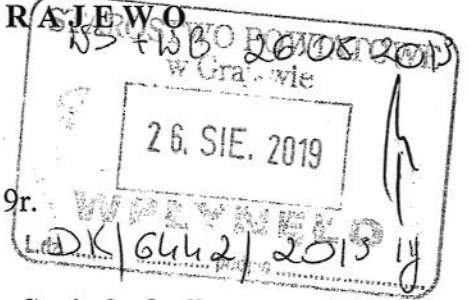
Waldemar Tadeusz Wieczorek: 

Przewodniczący Zarządu:

Waldemar Remfeld: 

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 6 B
19-200 GRAJEWÓ



Nasz znak:
Sz.O.III-34/106/19

Data:
23.08.2019r.

Dot. comiesięcznej informacji z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie.

Szanowny Panie,

Dyrektor Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie przekazuje w załączeniu dwa sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala wg stanu na koniec lipca 2019r., sporządzone w systemie komputerowym: System Zarządzania ERP:

1. Plan finansowy: wykonanie (wykonanie przychodów i kosztów w układzie miesięcznym i narastająco, w formie odpowiadającej rachunkowi zysków i strat),
2. Plan finansowy: plan i wykonanie (wykonanie przychodów i kosztów za miesiąc sprawozdawczy i narastająco, w odniesieniu do planu na te same okresy, z wyliczeniem kwotowym i procentowym odchyień wykonania od planu, w formie odpowiadającej rachunkowi zysków i strat)

oraz informację opisową do w/w sprawozdań.

Załączone sprawozdania prezentują wynik finansowy doprowadzony do kwoty netto, tj. po obciążeniu go podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Jednocześnie informujemy, że zatrudnienie za miesiąc lipiec 2019r. wyniosło 390,38 etatu przeliczeniowego, a przeciętne zatrudnienie za siedem miesięcy 2019r. wyniosło 389,78 etatu przeliczeniowego.

Z pozdrowieniami
Z-CIA DYREKTORA
ds. Techniczno - Eksploatacyjnych
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie
Grzegorz Zakrzewski
Grzegorz Zakrzewski

SYTUACJA FINANSOWA
SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINEŁA w GRAJEWIE
na 31.07.2019r.

Za siedem miesięcy 2019 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **23.258.744,20zł**, co stanowi **50,86%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	22.200.135,90zł, tj. 50,31% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	276.987,46zł, tj. 65,12% planu
3. przychody finansowe:	16.822,47zł, tj. 74,04% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	764.798,37zł, tj. 66,02% planu

Koszty ogółem za siedem miesięcy 2019r. wyniosły **28.116.109,20zł**, co stanowi **59,36%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	27.514.274,55zł, tj. 59,75% planu
2. koszty finansowe:	562.506,12zł, tj. 43,27% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	39.328,53zł, tj. 236,92% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres siedmiu miesięcy 2019r. jest stratą w kwocie brutto **4.857.365,00zł**. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi **4.862.398,00zł**, co w stosunku do planowanego ujemnego wyniku finansowego netto za 2019r. (strata netto: 1.644.649,14zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 295,65%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.07.2019r. obciążony jest kwotą **566.368,12zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	562.506,12zł
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	27.862,77zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	514.046,20zł
- pozostałe koszty finansowe	20.597,15zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	3.862,00zł

Wynik finansowy netto za lipiec 2019r., tj. strata w kwocie 821.544,23zł jest gorszy od wyniku finansowego netto za czerwiec 2019r. (strata w kwocie 650.173,28zł) o kwotę 171.370,95zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc lipiec 2019r. w odniesieniu do miesiąca czerwiec 2019r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 193.501,43zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 279,09zł
3. przychody finansowe	- 4.784,81zł
4. pozostałe przychody operacyjne	- 20.736,06zł
<hr/>	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 168.259,65zł
<hr/>	
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	+ 327.043,60zł
6. koszty finansowe	+ 14.697,49zł
7. pozostałe koszty operacyjne	- 2.110,49zł
<hr/>	

ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 339.630,60zł
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	171.370,95zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w lipcu 2019r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 3.259.459,15zł są niższe od 1/9 planowanych z tego tytułu na trzy kwartały 2019r. o kwotę 233.192,35zł (1/9 z planu na trzy kwartały 2019r.: 3.492.651,50zł), a liczone w systemie narastającym wykonane w kwocie 21.568.710,63zł są niższe od planowanych z tego tytułu na ten sam okres 2019r. o kwotę 2.879.849,87zł (plan na 7 miesięcy 2019r.: 24.448.560,50zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w lipcu 2019r. w wysokości 4.183.481,75zł stanowią 109,21% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na trzy kwartały 2019r. (3.830.667,67zł), 109,01% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2019r. (3.837.663,50zł) oraz 108,48% kosztów rodzajowych wykonanych w czerwcu 2019r. (3.856.438,15zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2019r. wynoszą ogółem **31.586.934,06zł** (w tym wewnątrzzakładowe 803.993,00zł z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2019r. za 2018r.: 449.033,00zł, za 2019r.: 354.960,00zł), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	5.818.116,17zł
z tego:	
- kapitał	5.818.116,17zł
2. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 02.01.2019r.)	1.000.000,00zł
3. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 28.06.2019r.)	2.000.000,00zł
4. 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.)	7.327.883,53zł
5. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 5.610.000,00zł z BFF Polska S. A. (Umowa pożyczki 211000850531118 z 23.11.2018r.,	5.508.876,89zł
6. z tyt. dostaw i usług	5.943.749,25zł
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	993.531,03zł
7. z tyt. podatków	313.272,28zł
8. z tyt. ubezpieczeń społecznych	1.257.906,62zł
9. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.372.150,27zł
10. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 803.993,00zł)	1.044.979,05zł

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.07.2019r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.001.327,37zł**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2019r. wzrosły o kwotę **956.305,76zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.06.2019r. zmalały o **1.198.330,20zł** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zmalały o kwotę **652.820,48zł**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług zmalały o kwotę **518.902,41zł** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – **0,00zł**; na 30.06.2019r. wynosiły 0,00zł).

Zmiany w kwotach zobowiązań jak wyżej wynikają z zaciągnięcia w Powiecie Grajewskim pożyczki krótkoterminowej w kwocie 2.000.000,00zł (wzrost zobowiązań ogółem), z której opłacono część zobowiązań tutejszego Szpitala wymagalnych na dzień 30.06.2019r. z tytułu dostaw i usług (spadek zobowiązań wymagalnych) oraz pokryto wydatki na zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych poniesione w miesiącu czerwcu 2019r.

Spadek zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zapłaty tych zobowiązań na kwotę ogółem 1.572.236,51zł (rata płatności za artroskop na Blok Operacyjny: 24.705,00zł, Oddział Położniczo-Ginekologiczny usługa doradcza: 9.963,00zł; Oddział Położniczo-Ginekologiczny roboty budowlane: 837.568,50zł; Oddział Internistyczno-Kardiologiczny: roboty budowlane: 700.000,01zł) i z zaksięgowania nowych zobowiązań w kwocie ogółem 919.416,03zł (Oddział Położniczo-Ginekologiczny usługa doradcza: 9.963,00zł, Oddział Internistyczno-Kardiologiczny: roboty budowlane: 909.453,03zł).

Wielkość kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług (innych niż z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych) na 31.07.2019r.: 4.950.218,22zł - jednoznacznie wskazuje, 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.: - 5.037.151,19zł).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.07.2019r. wynoszą ogółem **6.612.063,88zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: 803.993,00zł), w tym z tytułu dostaw i usług **3.282.111,58zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 30.06.2019r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **107.735,21zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **118.135,37zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.07.2019r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **24.974.870,18zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za siedem miesięcy 2019r., przy wykonanych **389,78** etatu przeliczeniowego wyniosło **4.308,55zł**, co stanowi **103,21%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na trzy kwartały 2019r. (4.174,67zł przy planowanych na trzy kwartały 2019r. 385,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za miesiąc lipiec 2019r. w kwocie 1.813.721,58zł, w porównaniu do jego miesięcznego planu na trzy kwartały 2019r. w kwocie 1.607.246,67zł

stanowi 112,85%, tzn. jest wyższy o 12,85%, tj. o kwotę 206.474,91zł. W systemie narastającym wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń za siedem miesięcy br. wynosi 11.755.710,02zł, co stanowi 103,36% jego planu na ten sam okres liczonego za siedem miesięcy 2019r. (7/9 z planu na trzy kwartały 2019r.: 11.250.726,67zł), tj. daje przekroczenie o kwotę 504.983,35zł.

Zawyżone wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń do wysokości kwoty 144.164,08zł jest efektem zwiększonego, w stosunku do planu, wykonania przeciętnego zatrudnienia o 4,78 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). Ponadto od dnia 01.03.2019r., w tutejszym Szpitalu podwyższone zostały dodatki funkcyjne, co w stosunku do miesiąca lutego spowodowało wzrost kosztów wynagrodzeń o 22.568,10zł (szacunkowy koszt w okresie sprawozdawczym: 112.840,50zł)

Poza tym, od dnia 01.04.2019r. podwyższono o 50,00zł na 1 etat przeliczeniowy miesięczne wynagrodzenie zasadnicze pielęgniarek i położnych, co skutkuje wzrostem kosztów wynagrodzeń osobowych o około 13.000,00zł miesięcznie (szacunkowy koszt w okresie sprawozdawczym: 52.000,00zł).

W okresie od 01.01.2019r. do 31.07.2019r. w tutejszym Szpitalu dokonano wypłat jednorazowych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych i ekwiwalentów za urlopy wypoczynkowe na kwotę ogółem 425.586,21zł (7/12 z planu na 2019r.: 413.722,26zł). Wartość wypłat jednorazowych jak wyżej za sam miesiąc lipiec 2019r. wyniosła 176.234,52zł.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINELA W GRAJEWIE
ZA OKRES: OD 01.01.2019R. DO 31.07.2019R.
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))	22.477.123,36	27.514.274,55	- 5.037.151,19
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	16.822,47	562.506,12	- 545.683,65
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	764.798,37	39.328,53	725.469,84
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		23.258.744,20	28.116.109,20	- 4.857.365,00
Ogółem działalność (netto)				- 4.862.398,00

Grajewo, dn. 22.08.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MZdn
mgr Małgorzata Zdanewicz

Z-CA DYREKTORA
ds. Techniczno - Eksploatacyjnych
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
Grzegorz Zakrzewski
Grzegorz Zakrzewski