

**UCHWAŁA NR 13/70/19**  
**ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO**  
z dnia 19 lutego 2019 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc grudzień 2018 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 grudzień 2018 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 31.12.2018r.**

Za 2018 rok Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **37.383.590,16zł.**, co stanowi 99,64% planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	35.846.623,30zł., tj. 99,13% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	428.062,05zł., tj. 96,75% planu
3. przychody finansowe:	31.550,07zł., tj. 200,70% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	1.077.354,74zł., tj. 119,41% planu

Koszty ogółem za 2018 rok wynoszą **40.924.087,63zł.**, co stanowi **109,67%** planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	39.741.183,19zł., tj. 107,93% planu
2. koszty finansowe:	1.148.066,70zł., tj. 238,21% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	34.837,74zł., tj. 279,15% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. jest stratą w kwocie brutto 3.540.497,47zł. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi 3.549.125,47zł., co w stosunku do planowanego dodatniego wyniku finansowego netto za 2018r. (zysk netto: 195.943,00zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: - 1811,31%.

Wynik finansowy wg stanu na 31.12.2018r. obciążony jest kwotą **1.147.130,26zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	<b>1.146.988,26zł.</b>
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	504.824,00zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	509.574,22zł.
- pozostałe koszty finansowe	132.590,04zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	<b>142,00zł.</b>

Wynik finansowy netto za grudzień 2018r., tj. strata w kwocie 517.928,24zł. jest gorszy od wyniku finansowego netto za listopad 2018r. (strata w kwocie 108.153,24zł.) o kwotę 409.775,00zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc grudzień 2018r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu listopadzie 2018r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	- 94.269,96zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	+ 104,89zł.
3. przychody finansowe	- 12.619,07zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 6.130,64zł.

---

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -) - 100.653,50zł.

5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) + 249.986,45zł.

6. koszty finansowe	+ 59.628,52zł.
7. pozostałe koszty operacyjne	- 493,47zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: -)	+ 309.121,50zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: -)	- 409.775,00 zł.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w grudniu 2018r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 3.092.059,19zł. są wyższe od 1/12 planowanych z tego tytułu na cały 2018r. o kwotę 167.526,77zł. (1/12 z planu na 2018r.: 2.924.532,42zł.).

W rozliczeniu narastającym, przychody ze sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok wykonane za dwanaście miesięcy 2018r. w kwocie ogółem 34.635.799,19zł. są niższe od planowanych z tego tytułu na okres 2018r. o kwotę 458.589,81zł. (plan na 12 miesięcy 2018r.: 35.094.389,00zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w grudniu 2018r. w wysokości 3.644.521,38zł. stanowią 118,78% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2018r. (3.068.415,92zł.) oraz 107,36% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w listopadzie 2018r. (3.394.534,93zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2018r. wynoszą ogółem **21.789.881,75zł.** (w tym wewnątrzzakładowe 449.033,00zł. z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2018r. 0,00zł., za 2018r. 449.033,00zł.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	6.080.869,78zł.
z tego:	
- kapitał	6.080.869,78zł.
2. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 04.01.2018r.)	0,00zł.
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.)	7.035.400,11zł.
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.)	7.852,90zł.
5. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 5.610.000,00zł. z BFF Polska S. A. (Umowa pożyczki 211000850531118 z 23.11.2018r.,	1.589.528,34zł.
6. z tyt. dostaw i usług	3.757.682,30zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	167.820,94zł.
7. z tyt. podatków i PFRON-u	266.102,52zł.
8. z tyt. ubezpieczeń społecznych	1.118.219,21zł.

9. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.216.402,94zł.
10. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 449.033,00zł.)	717.823,65zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 31.12.2018r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **1.765.316,54zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **1.500,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.11.2018r. zmniejszyły się o kwotę **554.937,20zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 30.11.2018r. zwiększyły się o kwotę **106.360,32zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: zwiększyły się o kwotę **104.406,61zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **18.835,21zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – wzrosły o **1.500,00zł.**; na 30.11.2018r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań, jak wyżej wyliczono, spowodowane są przede wszystkim spłatą w dniu 20.12.2018r. w kwocie 1.000.000,00zł. pożyczki krótkoterminowej zaciągniętej w organie założycielskim - Powiecie Grajewskim na podstawie Umowy z dnia 04 stycznia 2018r. Na kwotę niniejszego zmniejszenia zobowiązań nałożyły się kwoty zwiększenia zobowiązań w innych tytułach, a więc wyliczone zmiany w kwotach zobowiązań są różnicami różnic.

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2018r. wynoszą ogółem **4.109.930,28zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: 449.033,00zł.), w tym z tytułu dostaw i usług **3.199.558,64zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).  
W stosunku do stanu z 30.11.2018r. nastąpiło zmniejszenie wartości należności ogółem o kwotę **109.470,63zł.** ), w tym należności z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **94.847,68zł.**

Zobowiązania ogółem Szpitala na 31.12.2018r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **17.679.951,47zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za dwanaście 2018r., przy wykonanych **377,54** etatu przeliczeniowego wyniosło **3.786,80zł.**, co stanowi **104,41%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2018r. (3.626,81zł. przy planowanych na 2018r. 380,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za dwanaście miesięcy 2018r. w kwocie 17.156.002,16zł., w porównaniu do jego planu na 2018r. w kwocie 16.538.250,00zł. stanowi 103,74%, tzn. jest wyższy o 3,74%, tj. o kwotę 617.752,16zł.

Zawyżone wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń jest przede wszystkim efektem podwyżek wynagrodzeń pielęgniarek i położnych na podstawie Porozumienia z dnia 25 września 2018r. w sprawie sposobu rozdziału środków na podwyższenie wynagrodzeń grupy zawodowej pielęgniarek i położnych od dnia 01 września 2018r. (w planie na 2018r. od 01.09.2018r. przewidziano wzrost dodatków z kwoty "1.200,00zł." wraz ze składkami ZUS pracodawcy, do kwoty "1.600,00zł.") oraz dla lekarzy na podstawie ustawy z dnia 5 lipca 2018r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków

publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018r., poz. 1532) bez planu w tym zakresie.

Koszty podwyżki wynagrodzeń osobowych dla pielęgniarek i położnych należnej od 01.07.2018r. na podstawie ustawy z dnia 08 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2017r., poz. 1473 z późn. zm.) rozliczone zostały w wyżej opisanej podwyżce wynagrodzeń należnej od 01.09.2018r.

W całym okresie 2018r. w tutejszym Szpitalu dokonano wypłat jednorazowych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych, odpraw pośmiertnych i ekwiwalentów za urlopy wypoczynkowe na kwotę ogółem 711.145,86zł. (z tego za grudzień 2018r.: 55.748,76zł.). Wypłaty z tych tytułów skumulowane w niektórych miesiącach roku, rozliczają się w kolejnych miesiącach roku obrotowego. Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na 2018r. wynosi 57.206,67zł., a więc na cały 2018r. 686.480,00zł., tj. mniej o 24.665,86zł. niż wypłacono w całym okresie 2018r.

W koszty wynagrodzeń osobowych, bez planu w tym zakresie, począwszy od dnia 01.01.2018r. naliczany jest także wzrost dodatku "400,00zł." wypłacanego ratownikom medycznym na podstawie Porozumienia z dnia 18 lipca 2017r. zawartego pomiędzy Ministerstwem Zdrowia a Komitetem Protestacyjnym Ratowników Medycznych oraz Sekcją Krajową Pogotowia Ratunkowego i Ratownictwa Medycznego NSZZ "Solidarność" o kolejne 400,00zł., tj. do kwoty "800,00zł." miesięcznie brutto na 1 etat przeliczeniowy.

Ponadto, od dnia 01.12.2018r. pracownikom administracji tutejszego Szpitala przyznano (i naliczono) podwyżkę wynagrodzenia zasadniczego o 1.000,00zł. miesięcznie na 1 etat, z jednoczesnym cofnięciem od dnia 01.12.2018r. zakładowego dodatku wyrównawczego w wysokości 400,00zł. miesięcznie na 1 etat. Niniejsza podwyżka, w przypadku pracowników statystyki medycznej, rozliczona została z podwyżką wynagrodzeń należną im na podstawie przepisów ustawy z dnia 13 września 2018r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz ustawy o zmianie ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2018r. poz. 1942; Aneks nr 2 z dnia 21 grudnia 2018r. do porozumienia zawartego w dniu 24 lipca 2018r. pomiędzy zakładowymi organizacjami związkowymi a Dyrektorem Szpitala).



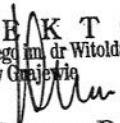
**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA  
GINELA W GRAJEWIE  
ZA OKRES: OD 01.01.2018R. DO 31.12.2018R.**

**WG RODZAJÓW DZIAŁALNOŚCI**

Lp.	Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	w zł.
				Wynik finansowy /+/ zysk; -/ strata
1.	Działalność podstawowa (sprzedaż med. + sprzedaż niemed. – koszty działalności operacyjnej (rodzajowe))	36.274.685,35	39.741.183,19	- 3.466.497,84
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	31.550,07	1.148.066,70	- 1.116.516,63
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	1.077.354,74	34.837,74	1.042.517,00
<b>Ogółem działalność (brutto)</b> zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		<b>37.383.590,16</b>	<b>40.924.087,63</b>	<b>- 3.540.497,47</b> <b>- 8.628,00</b>
<b>Ogółem działalność (netto)</b>				<b>- 3.549.125,47</b>

**Grajewo, dn. 23.01.2019r.**

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Elżbieta Wojsławowicz

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