

UCHWAŁA NR 40/176/19
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 23 sierpnia 2019 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc czerwiec 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 czerwiec 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 30.06.2019r.**

Za I półrocze 2019 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **19.797.204,48zł.**, co stanowi **43,29%** planu rocznego, w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	18.859.006,44zł., tj. 42,74% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	239.555,43zł., tj. 56,32% planu
3. przychody finansowe:	14.978,71zł., tj. 65,93% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	683.663,90zł., tj. 59,02% planu

Koszty ogółem za I półrocze 2019r. wyniosły **23.833.744,25zł.**, co stanowi 50,32% planu rocznego, w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	23.330.792,80zł., tj. 50,66% planu
2. koszty finansowe:	463.783,65zł., tj. 35,68% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	39.167,80zł., tj. 235,95% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres sześciu miesięcy 2019r. jest stratą w kwocie brutto **4.036.539,77zł.** W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych - zaliczka) strata wynosi **4.040.853,77zł.**, co w stosunku do planowanego ujemnego wyniku finansowego netto za 2019r. (strata netto: 1.644.649,14zł.) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 245,70%.

Wynik finansowy wg stanu na 30.06.2019r. obciążony jest kwotą **467.645,65zł.**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	463.783,65zł.
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	18.297,79zł.
- odsetki od kredytów i pożyczek	432.242,41zł.
- pozostałe koszty finansowe	13.243,45zł.
2. koszty procesowe i egzekucyjne	3.862,00zł.

Wynik finansowy netto za czerwiec 2019r., tj. strata w kwocie 650.173,28zł. jest lepszy od wyniku finansowego netto za maj 2019r. (strata w kwocie 721.442,15zł.) o kwotę 71.268,87zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc czerwiec 2019r. w odniesieniu do miesiąca maja 2019r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 21.001,49zł.
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	- 951,09zł.
3. przychody finansowe	+ 5.068,81zł.
4. pozostałe przychody operacyjne	- 50.403,46zł.

ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: -)	- 25.284,25zł.
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 82.257,05zł.
6. koszty finansowe	+ 827,72zł.

7. pozostałe koszty operacyjne	- 15.123,79zł.
<hr/>	
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +)	- 96.553,12zł.
<hr/>	
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +)	71.268,87zł.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w czerwcu 2019r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 3.069.717,95zł. są niższe od 1/6 planowanych z tego tytułu na I półrocze 2019r. o kwotę 338.963,08zł. (1/6 z planu na I półrocze 2019r.: 3.408.681,03zł.), a liczone w systemie narastającym wykonane w kwocie 18.309.251,48zł. są niższe od planowanych z tego tytułu na I półrocze 2019r. o kwotę 2.142.834,70zł. (plan na I półrocze 2019r.: 20.452.086,18zł.).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w czerwcu 2019r. w wysokości 3.856.438,15zł. stanowią 100,49% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I półrocze 2019r. (3.837.487,67zł.), 100,49% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2019r. (3.837.663,50zł.) oraz 97,91% kosztów rodzajowych wykonanych w maju 2019r. (3.938.695,20zł.).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.06.2019r. wynoszą ogółem **30.630.628,30zł.** (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.)	5.855.652,40zł.
z tego:	
- kapitał	5.855.652,40zł.
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.)	7.288.643,20zł.
4. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 5.610.000,00zł. z BFF Polska S. A. (Umowa pożyczki 211000850531118 z 23.11.2018r.,	5.480.025,28zł.
5. z tyt. dostaw i usług	7.142.079,45zł.
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	1.646.351,51zł.
6. z tyt. podatków i PFRON-u	281.649,79zł.
7. z tyt. ubezpieczeń społecznych	1.259.868,08zł.
8. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.268.839,14zł.
9. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 803.993,00zł.)	1.053.870,96zł.

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 30.06.2019r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **3.520.229,78zł.**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł.**

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.05.2019r. wzrosły o kwotę **578.435,87zł.**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.05.2019r. wzrosły o **630.601,11zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: wzrosły o kwotę **163.933,26zł.**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły o kwotę **477.787,89zł.** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – **0,00zł.**; na 31.05.2019r. wynosiły 0,00zł.).

Zmiany w kwotach zobowiązań jak wyżej wyliczono, czyli wzrost zobowiązań ogółem, w tym wzrost zobowiązań ogółem z tytułu dostaw i usług i w tym wzrost zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw i usług, spowodowane są brakiem dostatecznej spłaty zobowiązań z tytułu dostaw i usług, w odniesieniu do kwoty zaciągniętych, nowych zobowiązań z tego tytułu w miesiącu czerwcu br.

Spłata zobowiązań z tytułu dostaw i usług nie inwestycyjnych, w czerwcu br., ograniczona była do minimum, co spowodowało, że kwota tych zobowiązań na 30.06.2019r. w odniesieniu do 31.05.2019r. wzrosła o kwotę 466.667,85zł.

Ponadto, wzrost zobowiązań wynika także z rozrachunków realizowanych zadań inwestycyjnych. W czerwcu br. opłacono zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych na kwotę ogółem 713.118,24zł. (SOR dostawa sprzętu medycznego: 375.870,24zł., SOR usługa doradcza - zarządzanie projektem: 29.520,00zł., dokumentacja projektowa budowy Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego: 273.060,00zł., rata płatności za artroskop na Blok Operacyjny: 24.705,00zł., Oddział Położniczo-Ginekologiczny usługa doradcza: 9.963,00zł.), a zaksięgowano nowe zobowiązania z tego samego tytułu w kwocie ogółem 877.051,50zł. (Oddział Położniczo-Ginekologiczny roboty budowlane: 837.568,50zł., Oddział Położniczo-Ginekologiczny usługa doradcza: 9.963,00zł., SOR usługa doradcza - zarządzanie projektem: 29.520,00zł.).

Wielkość kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 30.06.2019r. - zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie inwestycyjne: 5.495.727,94zł. - 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.: - 4.232.230,93zł.).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.06.2019r. wynoszą ogółem **6.504.328,67zł.** (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 **3.163.976,21zł.** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.05.2019r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **2.073.592,32zł.**), w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **31.456,51zł.**

Zwiększenie wartości należności ogółem, do wysokości kwoty 2.043.193,06zł., jest efektem zaksięgowania pod datą 21.06.2019r. na należności Szpitala i na fundusz zakładu tej kwoty, na podstawie Decyzji Nr 3/2019 Dyrektora Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z dnia 21 czerwca 2019 roku w sprawie pokrycia straty netto Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za 2018 rok, tytułem wpłaty organu założycielskiego - Powiatu

Grajewskiego na częściowe pokrycie niniejszej straty (art. 59 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej - t. j. Dz. U. z 2018r., poz.2190 z późn. zm.).
Decyzja Dyrektora podjęta została po zasięgnięciu opinii Rady Społecznej Szpitala wyrażonej Uchwałą Nr 11/2019 z dnia 17 maja 2019 roku w sprawie pokrycia straty netto Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za 2018 rok oraz w związku z Uchwałą 30/145/19 Zarządu Powiatu Grajewskiego z dnia 18 czerwca 2019r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za 2018 rok.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.06.2019r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **24.126.299,63zł.**

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za I półrocze 2019r., przy wykonanych **389,68** etatu przeliczeniowego wyniosło **4.252,20zł.**, co stanowi **102,12%** 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 czerwiec 2019r. w kwocie 1.675.702,68zł., w porównaniu do jego miesięcznego planu z I półrocza 2019r. w kwocie 1.603.130,00zł. stanowi 104,53%, tzn. jest wyższy o 4,53%, tj. o kwotę 72.572,68zł. W systemie narastającym wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń za I półrocze br. wynosi 9.941.988,44zł., co stanowi 103,36% jego planu na ten sam okres liczonego z I półrocza 2019r. (plan na I półrocze 2019r.: 9.618.780,00zł.), tj. daje przekroczenie o kwotę 323.208,44zł.

Zawyżone wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń do wysokości kwoty 119.401,78zł. jest efektem zwiększonego, w stosunku do planu, wykonania przeciętnego zatrudnienia o 4,68 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: 90.272,40zł.)
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: 39.000,00zł.).

W okresie od 01.01.2019r. do 30.06.2019r. w tutejszym Szpitalu dokonano wypłat jednorazowych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych i ekwiwalentów za urlopy wypoczynkowe na kwotę ogółem 249.351,69zł. (6/12 z planu na 2019r.: 354.619,08zł.). Wartość wypłat jednorazowych jak wyżej za sam miesiąc czerwiec 2019r. wyniosła 30.092,57zł.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA
GINELA W GRAJEWIE**

ZA OKRES: OD 01.01.2019R. DO 30.06.2019R.

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))	19.098.561,87	23.330.792,80	- 4.232.230,93
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	14.978,71	463.783,65	- 448.804,94
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	683.663,90	39.167,80	644.496,10
Ogółem działalność (brutto) zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych		19.797.204,48	23.833.744,25	- 4.036.539,77 - 4.314,00
Ogółem działalność (netto)				- 4.040.853,77

Grajewo, dn. 19.07.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wejsławowicz

Z-CA DYREKTORA
ds. Technicznych i Eksploatacyjnych
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła

Grzegorz Zakrzewski