

**UCHWAŁA NR 75/365/20**  
**ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO**  
z dnia 22 czerwca 2020 r.

**w sprawie oceny miesięcznego sprawozdania z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc kwiecień 2020 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 2020 r. poz. 295, zm. z 2020 r. poz. 567), uchwała się, co następuje:

**§ 1.**

Przyjąć miesięczne sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za miesiąc kwiecień 2020 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 30.04.2020r.**

Za cztery miesiące 2020 roku Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie wykonał przychody w kwocie ogółem **15.577.371,28zł**, co stanowi **31,89%** planu rocznego,

w tym:

1. sprzedaż usług działalności podstawowej:	14.500.305,29zł, tj. 30,71% planu
2. pozostała sprzedaż wyrobów i usług:	151.620,41zł, tj. 32,12% planu
3. przychody finansowe:	12.190,25zł, tj. 40,63% planu
4. pozostałe przychody operacyjne:	913.255,33zł, tj. 81,11% planu

Koszty ogółem za cztery miesiące 2020r. wyniosły **16.450.640,52zł**, co stanowi **32,60%** planu rocznego,

w tym:

1. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe):	15.995.363,04zł, tj. 32,44% planu
2. koszty finansowe:	454.331,97zł, tj. 40,86% planu
3. pozostałe koszty operacyjne:	945,51zł, tj. 3,28% planu

Wynik finansowy na działalności Szpitala za okres od 01.01.2020r. do 30.04.2020r. jest stratą w kwocie brutto **873.269,24zł**. W kwocie netto (po obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych) strata wynosi **873.871,24zł**, co w stosunku do planowanego ujemnego wyniku finansowego netto za 2020r. (strata netto: 1.616.417,48zł) daje wskaźnik procentowy w wysokości: 54,06%.

Wynik finansowy wg stanu na 30.04.2020r. obciążony jest kwotą **455.148,97zł**, tytułem kosztów obsługi długu okresów minionych, w tym:

1. koszty finansowe	<b>454.331,97zł</b>
z tego:	
- odsetki od zobowiązań	16.348,88zł
- odsetki od kredytów i pożyczek	393.566,11zł
- pozostałe koszty finansowe	44.416,98zł
2. koszty procesowe i egzekucyjne	<b>817,00zł</b>

Wynik finansowy netto za kwiecień 2020r., tj. zysk w kwocie 585.952,20zł, jest lepszy od wyniku finansowego netto za marzec 2020r. (strata w kwocie 94.635,38zł) o kwotę 680.587,58zł. Wynika to z następujących różnic w wykonaniu przychodów i kosztów za miesiąc kwiecień 2020r. w odniesieniu do ich wartości wykonanych w miesiącu marcu 2020r.:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych	+ 59.753,69zł
2. przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	- 11.337,39zł
3. przychody finansowe	- 219,00zł
4. pozostałe przychody operacyjne	+ 216.139,59zł
-----	
ogółem różnica do przychodów (dla wyniku: +)	+ 264.336,89zł
5. koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	- 378.366,73zł
6. koszty finansowe	- 38.064,95zł

7. pozostałe koszty operacyjne	- 8,01zł
ogółem różnica do kosztów (dla wyniku: +)	- 416.439,69zł
ogółem różnica do podatku dochodowego (dla wyniku: -)	+ 189,00zł
ogółem różnica do wyniku (dla wyniku: +)	680.587,58zł

Przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonane w kwietniu 2020r. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie 3.966.406,09zł są wyższe od 1/6 planowanych z tego tytułu na I półrocze 2020r. o kwotę 525.874,31zł (1/6 z planu na I półrocze 2020r.: 3.440.531,78zł).

W rozliczeniu narastającym, przychody medyczne wykonane za cztery miesiące br. na rzecz POW NFZ Białystok w kwocie ogółem 14.217.203,82zł są wyższe od planowanych z tego tytułu na cztery miesiące I półrocza 2020r. o kwotę 455.076,70zł (plan na 4 m-ce 2020r. = 4/6 z wartości z I półrocza 2020r.: 13.762.127,12zł).

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) wykonane w kwietniu 2020r. w wysokości 3.786.894,56zł stanowią 92,76% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na I półrocze 2020r. (4.082.580,00zł), 92,15% miesięcznych kosztów rodzajowych planowanych na cały 2020r. (4.109.584,17zł) oraz 90,92% miesięcznych kosztów rodzajowych wykonanych w marcu 2020r. (4.165.261,29zł).

Zobowiązania Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.04.2020r. wynoszą ogółem **33.527.542,51zł** (w tym wewnątrzzakładowe 1.136.940,84zł z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFŚS: z BO 2020r. 935.407,52zł, w tym: 449.033,00zł za 2018r., 486.374,52zł za 2019r. oraz 201.533,32zł za 2020r.), z tego:

1. z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.)	5.480.290,10zł
z tego:	
- kapitał	5.480.290,10zł
2. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 5.610.000,00zł z BFF Polska S. A. (Umowa pożyczki 211000850531118 z 23.11.2018r., zmieniona Aneksem Nr 1 z 22.11.2019r.)	5.556.995,74zł
3. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 4.000.000,00zł z BFF Polska S. A. (Umowa pożyczki 211000850220919 z 27.09.2019r. zmieniona Aneksem Nr 1 z 16.12.2019r.)	3.415.348,01zł
4. z tytułu pożyczki odnawialnej z limitem do 8.150.000,00zł z BFF Polska S. A. (Umowa pożyczki 211000850470220 z 26.03.2020r.),	7.994.772,40zł
5. z tyt. pożyczki krótkoterminowej z Powiatu Grajewskiego (Umowa z 14.04.2020r.);	350.000,00zł
6. z tyt. dostaw i usług	6.472.672,45zł
w tym:	
- z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych	103.113,00zł
7. z tyt. podatków	245.747,29zł
8. z tyt. ubezpieczeń społecznych	1.115.160,10zł
9. z tyt. wynagrodzeń (w tym potrącenia)	1.315.958,75zł
10. z pozostałych tytułów (w tym: wewnątrzzakładowe 1.136.940,84zł)	1.580.597,67zł

Z kwoty zobowiązań z tytułu dostaw i usług na 30.04.2020r. wymagalne były zobowiązania na kwotę **4.084.440,62zł**, w tym z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych **0,00zł**.

Zobowiązania ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.03.2020r. zmniejszyły się o kwotę **241.947,44zł**.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem, w stosunku do ich stanu na 31.03.2020r. zmniejszyły się o **670.632,97zł** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych: wzrosły o kwotę **52.634,28zł**), natomiast wymagalne zobowiązania z tytułu dostaw i usług zmniejszyły się o kwotę **629.187,39zł** (w tym realizacja zadań inwestycyjnych – **0,00zł**; na 31.03.2020r. wynosiły 0,00zł).

Wzrost zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych wynika z zapłaty tych zobowiązań na kwotę ogółem 51.462,72zł (Termomodernizacja 5 budynków usługa doradcza: 4.920,00zł; Poprawa sytuacji epidemiologicznej mapa do celów projektowych: 984,00zł; zakup sprzętu medycznego na potrzeby Poradni Okulistycznej: 45.558,72zł) i z zaksięgowania nowych zobowiązań w kwocie ogółem 104.097,00zł (Termomodernizacja 5 budynków usługa doradcza: 4.920,00zł; Poprawa sytuacji epidemiologicznej mapa do celów projektowych: 984,00zł; Poprawa sytuacji epidemiologicznej badanie geologiczne: 615,00zł; zakup sprzętu medycznego na potrzeby Poradni Okulistycznej: 36.990,00zł; zakup sprzętu medycznego na potrzeby SOR: 60.588,00zł).

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.04.2020r. wynoszą ogółem **5.380.053,19zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności; w tym wewnątrzzakładowe z tyt. rozliczenia działalności podstawowej z działalnością ZFSS: 1.136.940,84zł), w tym z tytułu dostaw i usług **3.739.992,61zł** (netto, po odjęciu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług).

W stosunku do stanu z 31.03.2020r. nastąpiło zwiększenie wartości należności ogółem o kwotę **2.603.241,55zł**, w tym należności z tytułu dostaw i usług zwiększyły się o kwotę **2.550.106,67zł**.

Zobowiązania ogółem Szpitala na 30.04.2020r., bez pokrycia w należnościach ogółem Szpitala na ten sam dzień, wynoszą **28.147.489,32zł**.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne za cztery miesiące 2020r., przy wykonanych **381,10** etatu przeliczeniowego wyniosło **4.347,62zł**, co stanowi **98,18%** przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na I półrocze 2020r. (4.428,23zł przy planowanych na ten sam okres 2020r. 390,00 etatach przeliczeniowych).

Osobowy fundusz wynagrodzeń wykonany za miesiąc kwiecień 2020r. w kwocie 1.633.953,60zł, w porównaniu do jego miesięcznego planu z I półrocza 2020r. w kwocie 1.727.010,00zł stanowi 94,61%, tzn. jest niższy o 5,39%, tj. o kwotę 93.056,40zł. Narastająco, tj. za cztery miesiące 2020r. osobowy fundusz wynagrodzeń został wykonany w kwocie 6.627.514,36zł, w porównaniu z 4/6 planu za I półrocze 2020r. w kwocie 6.908.040,00zł stanowi 95,94%, tzn. jest niższy o 280.525,64zł.

Zaniżone wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń do wysokości kwoty 70.314,60zł spowodowane jest dokonaniem za cztery miesiące br. wypłatami jednorazowymi w kwocie ogółem 181.110,64zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy; styczeń: 24.956,08zł, luty: 54.729,65zł; marzec: 11.321,87zł;

kwiecień: 90.103,04zł). Jednomiesięczne zabezpieczenie tych wypłat w projekcie planu na 2020r. wynosi 62.856,31zł, a więc na cztery miesiące 251.425,24zł.

W pozostałym zakresie, zaniżone wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń jest efektem zmniejszonego, w stosunku do planu, wykonania przeciętnego zatrudnienia o 8,9 etatu.

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA  
GINELA W GRAJEWIE  
ZA OKRES: OD 01.01.2020R. DO 30.04.2020R.  
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))	14.651.925,70	15.995.363,04	- 1.343.437,34
2.	Działalność finansowa (przychody – koszty)	12.190,25	454.331,97	- 442.141,72
3.	Pozostała działalność operacyjna (przychody – koszty)	913.255,33	945,51	912.309,82
	<b>Ogółem działalność (brutto)</b>	<b>15.577.371,28</b>	<b>16.450.640,52</b>	<b>- 873.269,24</b>
	podatek dochodowy od osób prawnych			- 602,00
	<b>Ogółem działalność (netto)</b>			<b>- 873.871,24</b>

Grajewo, dn. 20.05.2020r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*MZ*  
Małgorzata Zdanewicz

DYREKTOR

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie

lek. med. *SW*  
Sebastian Wysocki