

Uchwała Nr 182/711/18
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dnia 30 marca 2018 r.

**w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Grajewskiego sprawozdań rocznych
z wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej,
dla których organem założycielskim jest powiat grajewski,
za 2017 r.**

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1

1. Przedstawić Radzie Powiatu Grajewskiego:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za 2017 r. - stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały,
- 2) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie za 2017 r. - stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 3) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Szczuczynie za 2017 r. - stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Wykonanie Uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Grajewskiego:

Członkowie Zarządu:

Alicja Rutkowska

Leszek Czyżewski

Janusz Marian Marcinkiewicz

Jan Zawadzki

Przewodniczący Zarządu:

Zygmunt Kruszyński

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

załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 182/711/18
Sejmiku Powiatu Grajewskiego
w dn. 30 marca 2018 r.

***Sprawozdanie roczne
z wykonania
planu finansowego***

***Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie***

za 2017 rok



Zestawienie przychodów i kosztów, dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz środków na wydatki majątkowe

I Przychody i koszty

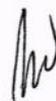
Szpital Ogólny im. dr Witolda Gincela w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
 tel. centr. 86-272-32-71 do 8
 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

PRZYCHODY

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne - usługi	24 590 252,00	27 186 208,22	110,56%	2 595 956,22
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne - wzrost wynagrodzeń	1 936 816,00	1 893 970,93	97,79%	-42 845,07
	razem:	26 527 068,00	29 080 179,15	109,62%	2 553 111,15
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne - usługi	2 742 761,00	2 901 418,02	105,78%	158 657,02
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne - wzrost wynagrodzeń	112 000,00	132 868,31	118,63%	20 868,31
	razem:	2 854 761,00	3 034 286,33	106,29%	179 525,33
	- świadczenia nocnej i świątecznej opieki medycznej	636 000,00	647 974,85	101,88%	11 974,85
	- opieka długoterminowa - usługi	127 632,00	61 248,00	47,99%	-66 384,00
	- opieka długoterminowa - wzrost wynagrodzeń	56 000,00	19 336,00	34,53%	-36 664,00
	razem:	183 632,00	80 584,00	43,88%	-103 048,00
	Ogółem kontrakty z POW NFZ – usługi	28 096 645,00	30 796 849,09	109,61%	2 700 204,09
1.	Ogółem kontrakty z POW NFZ – wzrost wynagrodzeń	2 104 816,00	2 046 175,24	97,21%	-58 640,76
	razem:	30 201 461,00	32 843 024,33	108,75%	2 641 563,33
2.	Ogółem dodatkowe środki z POW NFZ otrzymywane na podstawie aneksów, w trakcie i po zakończeniu roku, za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych	2 154 321,00		0,00%	-2 154 321,00
3.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	958 960,00	1 059 961,90	110,53%	101 001,90
4.	Przychody z Ministerstwa Zdrowia – realizacja (prowadzenie) staży podryplomowych i rezydenckich	87 754,00	88 124,76	100,42%	370,76
5.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	33 402 496,00	33 991 110,99	101,76%	588 614,99

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.				
6.	Przychody ze sprzedaży usług niematerialnych (konto: 703)	325 640,00	440 748,96	135,35%	115 108,96
7.	Przychody finansowe (odsetki uzyskane) (konto: 750)	14 960,00	15 612,86	104,36%	652,86
	Przychody z tyt. zbycia składników majątku trwałego	17 012,00	12 635,02	74,27%	-4 376,98
	Darowizny	24 600,00	26 009,09	105,73%	1 409,09
	Dotacje	873 740,00	856 638,79	98,04%	-17 101,21
	Wpłaty należności odpisanych	6 900,00	578,00	8,38%	-6 322,00
	Pozostałe przychody operacyjne	14 150,00	77 527,95	547,90%	63 377,95
8.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	936 402,00	973 388,85	103,95%	36 986,85
	OGÓLEM PRZYCHODY (Lp. 5 + 6 + 7 + 8)	34 679 498,00	35 420 861,66	102,14%	741 363,66

KOSZTY RODZAJOWE : KONTA 410 – 470

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Leki	1 266 000,00	1 261 316,36	99,63%	-4 683,64
	Środki opatrunkowe	52 260,00	72 171,74	138,10%	19 911,74
	Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	617 700,00	663 799,71	107,46%	46 099,71
	Tłen medyczny	15 420,00	18 422,02	119,47%	3 002,02
	Składniki krwi	176 880,00	176 098,00	99,56%	-782,00
	Sprzęt medyczny jednorazowego użytku	673 320,00	736 813,29	109,43%	63 493,29
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne	180 600,00	374 177,69	207,19%	193 577,69
	olej opałowy	140 160,00	126 478,28	90,24%	-13 681,72
	Paliwo samochodowe i olej	2 400,00	1 872,25	78,01%	-527,75
	Pozostałe paliwa	3 000,00	3 347,73	111,59%	347,73
	Środki czystościowe i dezynfekcyjne	129 120,00	144 442,18	111,87%	15 322,18
	Materiały do napraw i remontów	79 680,00	64 548,86	81,01%	-15 131,14
	Bielizna i pościel	39 670,00	44 003,89	110,92%	4 333,89
	Odzież ochronna i robocza	68 700,00	17 120,11	24,92%	-51 579,89
	Materiały biurowe i druki	93 900,00	103 024,45	109,72%	9 124,45
	Pozostałe materiały	201 240,00	208 825,04	103,77%	7 585,04
	Razem materiały (konto: 420)	3 740 050,00	4 016 461,60	107,39%	276 411,60
	Energia elektryczna	327 100,00	324 166,33	99,10%	-2 933,67
	Energia ciepła	594 000,00	594 029,40	100,00%	29,40
	Dostawa wody	75 600,00	86 811,06	114,83%	11 211,06
	Pozostała energia (gaz i inne)	200,00	47,00	23,50%	-153,00
	Razem energia (konto: 421)	996 900,00	1 005 053,79	100,82%	8 153,79
1.	Ogółem zużycie materiałów i energii	4 736 950,00	5 021 515,39	106,01%	284 565,39

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Remonty pomieszczeń	20 000,00		0,00%	-20 000,00
	Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	183 900,00	197 980,07	107,66%	14 080,07
	Transport sanitarny	330 300,00	344 063,98	104,17%	13 763,98
	Transport pozostały	18 420,00	13 551,73	73,57%	-4 868,27
	Wywóz nieczystości	246 900,00	269 256,37	109,05%	22 356,37
	Dezynfekcja, dezynsekcja, deratyzacja	22 058,00	22 057,20	100,00%	-0,80
	Żywienie pacjentów	1 023 600,00	993 607,44	97,07%	-29 992,56
	Usługi telekomunikacyjne	43 320,00	37 163,31	85,79%	-6 156,69
	Usługi pocztowe	10 500,00	14 236,04	135,58%	3 736,04
	Dzierżawa urządzeń	50 700,00	70 242,36	138,55%	19 542,36
	Pr numerata czasopism	600,00	514,87	85,81%	-85,13
	Pozostałe usługi materialne	94 080,00	85 985,94	91,40%	-8 094,06
	Usługi prawnicze	84 720,00	77 935,44	91,99%	-6 784,56
	Pozostałe usługi niematerialne	90 600,00	109 779,29	121,17%	19 179,29
2.	Razem usługi obce (konto: 430)	2 219 698,00	2 236 374,04	100,75%	16 676,04
3.	Usługi medyczne obce – badania i analizy (konto: 430)	447 480,00	666 065,44	148,85%	218 585,44
4.	Usługi medyczne obce – kontrakty (konto: 430)	3 934 200,00	4 458 698,30	113,33%	524 498,30
5.	Usługi medyczne obce – pozostałe procedury (konto: 430)	2 067 934,00	2 299 497,62	111,20%	231 563,62
	Podatek od nieruchomości	137 231,00	137 231,00	100,00%	0,00
	Podatek VAT	400,00		0,00%	-400,00
	Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	1 000,00	322,00	32,20%	-678,00
6.	Ogółem podatki i opłaty (konto: 440)	138 631,00	137 553,00	99,22%	-1 078,00
	Wynagrodzenia osobowe	15 314 400,00	15 423 316,19	100,71%	108 916,19
	Wynagrodzenia: umowy zlecenia i o dzieło	394 320,00	355 424,39	90,14%	-38 895,61
7.	Ogółem wynagrodzenia (konto: 450)	15 708 720,00	15 778 740,58	100,45%	70 020,58

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Składki na ubezpieczenie emerytalne – wynagrodzenia	1 409 354,00	1 405 856,47	99,75%	-3 497,53
	Składki na ubezpieczenie emerytalne – umowy zlecenia	18 854,00	16 202,54	85,94%	-2 651,46
	Składki na ubezpieczenie rentowe – wynagrodzenia	938 604,00	936 278,75	99,75%	-2 325,25
	Składki na ubezpieczenie rentowe – umowy zlecenia	12 556,00	10 790,63	85,94%	-1 765,37
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe – wynagrodzenia	209 042,00	208 401,92	99,69%	-640,08
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe – umowy zlecenia	2 782,00	2 390,47	85,93%	-391,53
	Składki na Fundusz Pracy – wynagrodzenia	242 442,00	221 961,89	91,55%	-20 480,11
	Składki na Fundusz Pracy – umowy zlecenia	3 579,00	2 509,47	70,12%	-1 069,53
	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych – wynagrodzenia	35 407,00	34 376,60	97,09%	-1 030,40
	Odpis na Z.F.Ś.S	443 437,00	445 334,00	100,43%	1 897,00
	Ekwiwalent BHP		62 223,62		62 223,62
	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	12 300,00	18 152,43	147,58%	5 852,43
8.	Ogółem ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (konto: 460)	3 328 357,00	3 364 478,79	101,09%	36 121,79
9.	Amortyzacja (konto: 410)	1 287 180,00	1 282 159,76	99,61%	-5 020,24
	Podróże służbowe	36 000,00	26 464,20	73,51%	-9 535,80
	Ubezpieczenia majątkowe	30 251,00	30 711,88	101,52%	460,88
	Ubezpieczenia OC Szpitala	180 000,00	180 000,00	100,00%	0,00
	Koszty reprezentacji i reklamy	1 260,00	1 037,94	82,38%	-222,06
	Pozostałe koszty	200,00	1 863,84	931,92%	1 663,84
10.	Ogółem pozostałe koszty rodzajowe (konto: 470)	247 711,00	240 077,86	96,92%	-7 633,14
11.	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) (Lp.1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	34 116 861,00	35 485 160,78	104,01%	1 368 299,78

KOSZTY FINANSOWE : KONTO 755

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
		3.	4.	5.	6.
1.	2.	353 321,00	461 766,12	130,69%	108 445,12
	Odsetki zapłacone		352,35		352,35
	Ujemne różnice kursowe	29 040,00	36 449,16	125,51%	7 409,16
	Pozostałe koszty finansowe				
12.	Ogółem koszty finansowe	382 361,00	498 567,63	130,39%	116 206,63

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE : KONTO 765

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
		3.	4.	5.	6.
1.	2.	25 000,00	2 327,80	9,31%	-22 672,20
	Zapłacone kary i grzywny		1 401,00		1 401,00
	Koszty z projektów unijnych	22 560,00	9 147,84	40,55%	-13 412,16
	Pozostałe koszty operacyjne				
13.	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	47 560,00	12 876,64	27,07%	-34 683,36
	OGÓŁEM KOSZTY (Lp.11+12+13)	34 546 782,00	35 996 605,05	104,20%	1 449 823,05

WYNIK FINANSOWY

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
		3.	4.	5.	6.
1.	2.				
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	33 402 496,00	33 991 110,99	101,76%	588 614,99
	Przychody ze sprzedaży usług niemedyycznych (konto: 703)	325 640,00	440 748,96	135,35%	115 108,96
	Przychody finansowe (konto: 750)	14 960,00	15 612,86	104,36%	652,86
	Pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	936 402,00	973 388,85	103,95%	36 986,85
1.	Ogółem przychody na 31.12.2017r.	34 679 498,00	35 420 861,66	102,14%	741 363,66
	Koszty rodzajowe (konto: 410 - 470)	34 116 861,00	35 485 160,78	104,01%	1 368 299,78
	Koszty finansowe (konto: 755)	382 361,00	498 567,63	130,39%	116 206,63
	Pozostałe koszty operacyjne (konto: 765)	47 560,00	12 876,64	27,07%	-34 683,36
2.	Ogółem koszty na 31.12.2017r.	34 546 782,00	35 996 605,05	104,20%	1 449 823,05
3.	WYNIK FINANSOWY (BRUTTO) NA 31.12.2017r. (Lp:1-2)	132 716,00	-575 743,39	-433,82%	-708 459,39
4.	Podatek dochodowy od osób prawnych	19 058,00	19 056,00	99,99%	-2,00
5.	WYNIK FINANSOWY (NETTO) NA 31.12.2017r. (Lp:3-4)	113 658,00	-594 799,39	-523,32%	-708 457,39

2

III Zestawienie dotacji z budżetu jednostek samorządu terytorialnego

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	Źródła finansowania wykonania		% wykonania
				środki własne powiatu	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	586 652,00	586 652,00	516 652,00	70 000,00	100,00%
2.	Zakup pralnicowirówki z „barierą higieny” na potrzeby Pralni Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	40 000,00	20 000,00	20 000,00	-
OGÓLEM:		586 652,00	626 652,00	536 652,00	90 000,00	106,82%

III Zestawienie środków na wydatki majątkowe

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	% wykonania
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Budowa ładowiska dla śmigłowców ratunkowych wraz z doposażeniem SOR Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie	324 216,49	-	0,00%
2.	Transgraniczna współpraca w dziedzinie zapobiegania i leczenia chorób zakaźnych na obszarze polsko-białoruskiego pogranicza (modernizacja i doposażenie Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego)	200 000,00	-	0,00%
3.	Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo – Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie; w tym zakup lampy operacyjnej za kwotę 37.800,00 zł.	600 000,00	752 769,35	125,46%
4.	Instalacja sygnalizacji pożarowej w budynkach Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie	121 766,74	-	0,00%
5.	Modernizacja i doposażenie oddziałów: Położniczo-Ginekologicznego (w zakresie ginekologii, położnictwa i neonatologii) oraz Dziecięcego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie	200 000,00	-	0,00%
6.	Doposażenie w aparaturę medyczną Poradni Okulistycznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie: - tonometr bezdotykowy z pachymetrem optycznym 1 szt. - polomierz komputerowy 1 szt. - cyfrowa lampa szczelinowa z przystawką 1 szt. - rzutnik testów 1 szt.	120 193,00 w tym: 37 584,00 37 665,00 38 356,00 6 588,00	- w tym: - - -	0,00%
7.	Doposażenie w aparaturę medyczną Pracowni Endoskopii Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie: - videogastroskop 1 szt. - automatyczna myjnia endoskopowa 1 szt.	108 000,00 w tym: 64 800,00 43 200,00	107 892,00 w tym: 58 320,00 49 572,00	99,90%
8.	Doposażenie w aparaturę medyczną Oddziału Chorurgii Ogólnej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie: - kardiomonitor 2 szt. (faktura VAT Nr 50/12/17 z 28.12.2017r.; pozostaje w całości w zobowiązaniach BZ 2017r. w kwocie 20.995,20 zł.) - stół zabiegowy 1 szt.	29 160,00 w tym: 21 600,00 7 560,00	7 250,04 w tym: - 7 250,04	24,86%

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	% wykonania
1.	2.	3.	4.	5.
9.	Zakup defibrylatora przenośnego na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelę w Grajewie 1 szt.	29 160,00	-	0,00%
10.	Zakup wyparzacza do naczyń na potrzeby Oddziału Psychiatrycznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelę w Grajewie 1 szt.	4 674,00	-	0,00%
11.	Zakup sterylizatora parowego ze stacją uzdatniania wody na potrzeby Sterylizatorni Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelę w Grajewie 1 szt. (faktura VAT Nr 6/10/2017/FS z 30.10.2017r.; płatność ratalna do 30.04.2019r.)	215 932,80	25 042,98	11,60%
12.	Zakup lampy zabiegowej na potrzeby Poradni Ginekologicznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelę w Grajewie 1 szt.	3 780,00	3 656,88	96,74%
13.	Zakup napędu ortopedycznego na potrzeby Bloku Operacyjnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelę w Grajewie 1 szt. (faktura VAT Nr 1032315 z 20.09.2016r.; płatność ratalna do 19.03.2017r.)	31 340,88	31 340,88	100,00%
14.	Zakup wirówki do stóp i podudzi na potrzeby Zakładu Rehabilitacji Leczniczej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelę w Grajewie 1 szt. (faktura VAT FV/15/2723/2016 z 30.12.2016r.; termin płatności 20.01.2017r.)	6 938,00	6 938,00	100,00%
15.	Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego na potrzeby zadania inwestycyjnego pn. „Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelę w Grajewie”	-	10 455,00	-
16.	Wykonanie studium wykonalności i przekazanie praw autorskich do zadania inwestycyjnego pn. „Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelę w Grajewie”	-	62 730,00	-
17.	Opracowanie projektu budowlanego na potrzeby zadania inwestycyjnego pn. „Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelę w Grajewie”	-	27 662,70	-
18.	Zakup głowicy usg na potrzeby Pracowni USG Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelę w Grajewie	-	14 000,00	-

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2017r.	% wykonania
1.	2.	3.	4.	5.
19.	Zakup aparatu do masażu uciskowego sekwencyjnego na potrzeby Zakładu Rehabilitacji Leczniczej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	6 190,00	-
20.	Zakup mikroskopu wraz z wyposażeniem na potrzeby Laboratorium Analitycznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	13 953,29	-
21.	Zakup pralnicowiórówki z „barierą higieny” na potrzeby Pralni Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie; w wykonaniu 223,10 zł. to odliczony podatek VAT	-	19 655,00	-
OGÓLEM :		1 995 161,91	1 089 536,12	54,61%

Grajewo, dn. 28.02.2018r.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Wolskałowicz

DYREKTOR
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
 w Grajewie
lek. med. Grzegorz Dembski

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2017 rok:

- I przychody i koszty,*
- II dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego,*
- III środki na wydatki majątkowe*

I przychody i koszty

PRZYCHODY

Zaplanowane na 2017r. przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie ze sprzedaży usług medycznych na kwotę 33.402.496,00zł., wykonane zostały w kwocie 33.991.110,99zł., co stanowi 101,76% planu rocznego.

Przekroczenie wykonania przychodów medycznych za 2017r. do normatywnego wskaźnika 100,00% wynosi 1,76%, tj. 588.614,99zł.

Szczegółowo, wykonanie przychodów medycznych za 2017r. w poszczególnych ich tytułach przedstawia się następująco:

- przychody z POW NFZ Białystok 32.843.024,33zł. tj. 101,51% planu rocznego (30.201.461,00zł. – kontrakty + 2.154.321,00zł. nadlimity 2017r. = 32.355.782,00zł. plan ogółem);
przekroczone o 487.242,33zł.,
- pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych (na rzecz innych zakładów i osób fizycznych, pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych oraz z Ministerstwa Zdrowia) 1.148.086,66zł. tj. 109,68% planu rocznego (958.960,00zł. usługi + 87.754,00zł. realizacja staży podyplomowych i rezydenckich = 1.046.714,00zł. plan ogółem);
przekroczone o 101.372,66zł.

Przekroczenie przychodów z POW NFZ wynika z częściowej opłaty nadlimitów usług medycznych.

Przekroczenie wykonania pozostałych przychodów ze sprzedaży usług medycznych spowodowane jest przede wszystkim przychodami uzyskanymi z tytułu udziału Oddziału Urazowo-Ortopedycznego tutejszego Szpitala w programie badawczym (badania kliniczne). Przychody uzyskane z tego tytułu za 2017r. wyniosły 66.685,96zł.

Przychody ze sprzedaży usług niemedyycznych zaplanowane na kwotę 325.640,00zł., wykonane zostały w kwocie 440.748,96zł., co stanowi 135,35% planu rocznego i daje ich przekroczenie do normatywnego wskaźnika 100% o 35,35% planu rocznego, tj. o kwotę 115.108,96zł.

W przychodach ze sprzedaży usług niemedyycznych największą pozycję stanowią przychody z tytułu najmu lokali, które za 2017r. wyniosły 351.010,53zł., tj. 79,64% ogółu.

Przychody finansowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2017r. na kwotę 14.960,00zł., wykonane zostały w kwocie 15.612,86zł., co stanowi 104,36% planu rocznego i daje ich przekroczenie do normatywnego wskaźnika 100,00% o 4,36% planu rocznego, tj. o kwotę 652,86zł.

Wykonanie przychodów finansowych w całości odnosi się do odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz do odsetek od należności.

Pozostałe przychody operacyjne Szpitala zaplanowane zostały na 2017r. na kwotę 936.402,00zł., a ich wykonanie za 2017r. wyniosło 973.388,85zł., tj. 103,95% planu, co daje ich przekroczenie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 3,95% planu rocznego., tj. o kwotę 36.986,85zł.

Najwyższe kwotowo wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych 856.638,79zł. odnosi się do podziałki dotacje i w całości dotyczy przebiegowań międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji otrzymanych na sfinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych (modernizacji budynków, zakupów środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wyposażenia i materiałów oraz szkoleń użytkowników (odpis równoległy do amortyzacji lub do wartości odpisywanej w koszty rodzajowe).

Pozostałe przychody operacyjne w podziale: przychody z tytułu zbycia składników majątku trwałego to otrzymane nieodpłatnie składniki majątku trwałego, zaprzynowane w okresie 2017r. na kwotę 12.635,02zł. W całości dotyczą one przebiegowań z rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w formie darowizn rzeczowych (odpis równoległy do amortyzacji).

Pozostałe przychody operacyjne wyszczególnione w podziale o takim samym tytule, wykonane w kwocie 77.527,95zł. i we wskaźniku procentowym 547,90% planu rocznego zawierają kwotę 58.624,00zł. otrzymaną przez Szpital z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na sfinansowanie kształcenia ustawicznego pracowników na podstawie Umowy Nr 9/2017/KFS zawartej w dniu 08.05.2017r. z Powiatowym Urzędem Pracy w Grajewie. Przychody te nie były ujęte w planie na 2017r.

Ogółem przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie planowane na 2017r. na kwotę 34.679.498,00zł., wykonane zostały w kwocie 35.420.861,66zł., co stanowi 102,14% planu rocznego i daje kwotę ich przekroczenia w wysokości 741.363,66zł., tj. więcej o 2,14% w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%.

Na wyżej wymienioną kwotę przekroczenia wykonania przychodów ogółem składają się omówione wyżej:

przekroczone:

- przychody ze sprzed. usł. niemed. – wykonano	135,35%; przekroczone o 115.108,96zł.
- przychody finansowe – wykonano	104,36%; przekroczone o 652,86zł.
- pozostałe przychody operacyjne – wykonano	103,95%; przekroczone o 36.986,85zł.
- przychody ze sprzed. usług med. – wykonano	101,76%; przekroczone o 588.614,99zł.

razem nadwyżka: 741.363,66zł.

niewykonane: 0,00zł.

razem nie wykonano: 0,00zł.

ogółem różnica (przekroczenie): 741.363,66zł.

KOSZTY

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2017r. w kwocie 34.116.861,00zł., wykonane zostały w kwocie 35.485.160,78zł., tj. w 104,01% planu rocznego, co daje ich przekroczenie do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 4,01%, tj. w kwocie 1.368.299,78zł.

Kwota niniejsza jest sumą nadwykonań planowanych kosztów rodzajowych w określonych tytułach kosztów rodzajowych, po zmniejszeniu jej o niewykonanie planowanych kosztów w innych tytułach tych kosztów.

Szczegółowo, w poszczególnych tytułach, wykonanie kosztów rodzajowych przedstawia się następująco:

przekroczone:

- usługi obce (ogółem) – wykonanie	111,43%; przekroczone o	991.323,40zł.
- materiały – wykonanie	107,39%; przekroczone o	276.411,60zł.
- ubezpiec. społ. i inne świad. – wykonanie	101,09%; przekroczone o	36.121,79zł.
- energia – wykonanie	100,82%; przekroczone o	8.153,79zł.
- wynagrodzenia – wykonanie	100,45%; przekroczone o	70.020,58zł.

razem przekroczenia: 1.382.031,16zł.

niewykonane:

- pozostałe koszty rodzajowe – wykonanie	96,92%; nie wykonano	7.633,14zł.
- podatki i opłaty – wykonanie	99,22%; nie wykonano	1.078,00zł.
- amortyzacja – wykonanie	99,61%; nie wykonano	5.020,24zł.

razem nie wykonano: 13.731,38zł.

ogółem różnica (przekroczenie): 1.368.299,78zł.

Tytułem kosztów z ich najwyższym procentowym wykonaniem w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%, są usługi obce.

Koszty usług obcych zaplanowane na 2017r. na kwotę roczną 8.669.312,00zł., wykonane zostały w kwocie 9.660.635,40zł., tj. w 111,43% planu rocznego, tj. więcej o 11,43%, tj. więcej o 991.323,40zł.

Szczegółowo, najwyższe procentowe wykonanie kosztów usług obcych występuje w podziałkach:

- usługi medyczne obce-badania i analizy: wykonano 148,85% planu, przekroczone o 48,85%, tj. o kwotę 218.585,44zł.
- dzierżawa urządzeń: wykonano 138,55% planu, przekroczone o 38,55%, tj. o kwotę 19.542,36zł.,

- usługi pocztowe: wykonano 135,58% planu, przekroczone o 35,58%, tj. o kwotę 3.736,04zł.,
- pozostałe usługi niematerialne: wykonano 121,17% planu, przekroczone o 21,17%, tj. o kwotę 19.179,29zł.,
- usługi medyczne obce-kontrakty: wykonano 113,33% planu, przekroczone o 13,33%, tj. o kwotę 524.498,30zł.,
- usługi medyczne obce-pozostałe procedury: wykonano 111,20% planu, przekroczone o 11,20%, tj. o kwotę 231.563,62zł.

Jak wynika z powyższego wyliczenia, najwyższe kwotowe przekroczenie wykonania usług obcych nastąpiło w podziałkach:

- usługi medyczne obce-kontrakty: o kwotę 524.498,30zł.
- usługi medyczne obce-pozostałe procedury: o kwotę 231.563,62zł.
- usługi medyczne obce-badania i analizy: o kwotę 218.585,44zł.

ogółem przekroczenie w wymienionych podziałkach: 974,647,36zł.

Plan usług medycznych obcych - kontraktów ustalony został na podstawie ich wykonania za okres 12 miesięcy 2016r. (wg wstępnego sprawozdania za 2016r. z dn. 20.01.2017r.) z uwzględnieniem uzupełnienia zmian mających miejsce w trakcie 2016r., a w 2017r. odnoszących się do 12 miesięcy oraz zmian mających nastąpić w 2017r. (kolejny wzrost wynagrodzeń należny od września 2017r. na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015r.). Tak ustalony plan daje na kontrakty przeciętną kwotę miesięczną w wysokości 327.850,00zł. Przeciętne miesięczne wykonanie usług medycznych obcych - kontraktów za 2017r. wyniosło 371.558,19zł., tj. więcej miesięcznie o 43.708,19zł. Z kwoty miesięcznego przekroczenia 8.750,00zł. wynika ze zmiany umowy z podmiotem świadczącym usługi lekarskie w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym tut. Szpitala, tj. indywidualne zatrudnienie od połowy lutego br. przez Szpital ordynatora tego oddziału. W pozostałym zakresie kwota miesięcznego przekroczenia tych kosztów wynika przede wszystkim:

- ze zmiany form świadczenia pracy w tut. Szpitalu, tj. wzrostu ilości osób zatrudnionych w formie umów cywilno-prawnych,
- z podwyżki w trakcie roku wynagrodzeń z tytułu kontraktów zawartych z lekarzami na koordynację pracy w oddziałach szpitalnych,
- z podwyżki o 20,00zł. za 1 godzinę pełnienia dyżurów lekarskich w dni świąteczne w miesiącu grudniu 2017r.

Usługi medyczne obce - pozostałe procedury zostały wykonane powyżej rocznego planu o kwotę 231.563,62zł., co niewątpliwie jest efektem zwiększonych przychodów Szpitala z tytułu usług świadczonych na rzecz NFZ w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym oraz w zakresie położnictwa i ginekologii, niż przyjęto to w Planie na 2017r.

Oddział Urazowo-Ortopedyczny:

plan przychodów na 2017r. : 2.532.627,92zł.
wykonano: 2.880.552,16zł.
za 2017r. wykonano więcej o: 347.924,24zł.

położnictwo i ginekologia:

plan przychodów na 2017r. : 2.850.348,00zł.
wykonano: 3.187.196,11zł.

za 2017r. wykonano więcej o: 336.848,11zł.

Osiągnięcie zwiększonych przychodów z NFZ z tytułów wyżej opisanych, spowodowało obowiązek proporcjonalnego zwiększenia wynagrodzenia dla podmiotów zewnętrznych świadczących lekarskie usługi zdrowotne w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym oraz w zakresie położnictwa i ginekologii.

Na niniejsze zwiększenia wynagrodzeń nałożyły się różnice z tytułu obniżenia wskaźnika procentowego miesięcznego wynagrodzenia podmiotu świadczącego usługi zdrowotne w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym Szpitala (plan 52,39% kwoty przekazanej Szpitalowi przez NFZ ; faktycznie od 01.02.2017r. 47,17%) i różnice z tytułu podwyższenia wskaźnika procentowego miesięcznego wynagrodzenia podmiotu świadczącego usługi zdrowotne z zakresu położnictwa i ginekologii (plan 26% wartości kontraktu podpisanego z NFZ; faktycznie od 01.01.2017r. 29% kwoty objętej fakturą Szpitala na NFZ, od 01.10.2017r. 30% kwoty ustalonego przez strony limitu , a w przypadku porodów 30% wartości zafakturowanej).

Usługi medyczne obce-badania i analizy zaplanowano na 2017r. na kwotę miesięczną 37.290,00zł. na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres 11 miesięcy 2016r. Przeciętne miesięczne wykonanie tych kosztów za bieżący okres sprawozdawczy wyniosło 55.505,45zł., tj. więcej o 18.215,45zł. Wyliczone przekroczenie wykonania usług medycznych obcych - badań i analiz spowodowane jest zwiększeniem ilości wykonywanych badań, co z kolei wynika z podwyższających zmian w standardach wykonywanych procedur medycznych.

Dzierżawę urządzeń ustalono w planie na 2017r. na miesięczną kwotę 4.225,00zł., zgodnie z ponoszonymi w momencie sporządzania planu kosztami. Wykonanie tych kosztów za rok sprawozdawczy wynosi miesięcznie 5.853,53zł., tj. więcej od planu o 1.628,53zł. miesięcznie. Przekroczenie kosztów dzierżaw jest przede wszystkim efektem zwiększenia zapotrzebowania na liczbę dzierżawionych butli tlenowych, innych gazów medycznych i technicznych. Po części jest to związane z wykonywaniem zwiększonej ilości zabiegów operacyjnych (w tym w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym), a po części wynika z wprowadzenia do użytkowania nowej aparatury medycznej.

Przekroczenie wykonania usług pocztowych wyliczone wskaźnikiem procentowym jest wysokie, ale kwotowo w porównaniu do innych kwot wykonywanych kosztów rodzajowych, jest bez większego znaczenia dla wyniku finansowego Szpitala.

Przekroczenie wykonania pozostałych usług niematerialnych spowodowane było koniecznością poniesienia kosztów niezbędnych do składania wniosków aplikacyjnych do funduszy pomocowych na realizację zadań inwestycyjnych (wnioski do IOWISZ, wnioski aplikacyjne; w planie ujęto na poziomie kosztów 2016r.).

Ponadto, w roku 2017 Szpital poniósł koszty szkoleń współfinansowanych z Krajowego Funduszu Szkoleniowego. Koszty te za 2017r. wyniosły ogółem 73.280,00zł., z czego 80% tj. 58.624,00zł. sfinansowano ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego, a 20% tj. kwotę 14.656,00zł. sfinansowano ze środków własnych Szpitala (w planie na 2017r. koszty roczne szkoleń przyjęto w kwocie 27.492,00zł.).

Wykonanie innych kosztochłonnych podziałek kosztów w kosztach usług obcych ukształtowało się następująco:

- usługi żywienia pacjentów (plan: 1.023.600,00zł.); wykonano 97,07% planu rocznego, tj. nie wykonano 2,93%, tj. nie wykonano kwoty 29.992,56zł.,
- transport sanitarny (plan: 330.300,00zł.); wykonano 104,17% planu rocznego, tj. przekroczone o 4,17%, tj. przekroczone o kwotę 13.763,98zł.
- wywóz nieczystości (plan: 246.900,00zł.); wykonano 109,05% planu rocznego, tj. przekroczone 9,05%, tj. przekroczone o kwotę 22.356,37zł.

Różnice w kosztach żywienia i kosztach transportu sanitarnego powstały zarówno w merytorycznych wskaźnikach wykonania tych usług (odpowiednio: liczba osobodni, liczba przejechanych kilometrów), jak i w związku ze zmianą jednostkowych cen tych wskaźników w trakcie roku sprawozdawczego:

- żywienie pacjentów: w planie przyjęto 16,59zł. za 1 osobodzień, faktycznie od 01.01.2017r. obowiązywała cena 16,88zł. za 1 osobodzień (Aneks nr 2 z dn. 01.03.2017r. do Umowy ZP/16/14 zawartej w dn. 09.03.2015r.),
- transport sanitarny: w planie przyjęto 512,00zł. za 1 dobę zabezpieczenia karetki (Umowa nr KO/03/2016 z 09.06.2016r.), faktycznie od 09.07.2017r. obowiązywała cena 598,00zł. za 1 dobę zabezpieczenia karetki (Umowa nr KO/01/17 z 07.07.2017r.).

Przekroczenie kosztów wywozu nieczystości ma związek z przekroczeniem kosztów energii w zakresie dostawy wody (zwiększenie kosztów odprowadzenia ścieków), co z kolei spowodowane jest wprowadzeniem do użytku w latach 2015-2017 dużej ilości nowej aparatury medycznej, objętej nowymi, automatycznymi standardami mycia i dezynfekcji.

Drugim w kolejności wielkości wykonania tytułem kosztów są materiały: wykonano 107,39%, tj. przekroczone o 7,39%, tj. o 276.411,60zł.

Najwyższe procentowe wykonanie kosztów materiałów występuje w podziałkach:

- pozostały sprzęt i materiały medyczne: wykonanie 207,19% planu, przekroczone o 107,19%, tj. o kwotę 193.577,69zł.,
- środki opatrunkowe: wykonanie 138,10% planu, przekroczone o 38,10%, tj. o kwotę 19.911,74zł.,
- tlen medyczny: wykonanie 119,47% planu, przekroczone o 19,47%, tj. o kwotę 3.002,02zł.,
- środki czystościowe i dezynfekcyjne: wykonanie 111,87% planu, przekroczone o 11,87%, tj. o kwotę 15.322,18zł.
- pozostałe paliwa: wykonanie 111,59% planu, przekroczone o 11,59%, tj. o kwotę 347,73zł.

Przekroczenie wykonania kosztów w podziałkach: pozostały sprzęt i materiały medyczne oraz środki opatrunkowe ma związek z merytorycznym rozszerzeniem działalności uruchomionego od dnia 01.11.2015r. Oddziału Urazowo-Ortopedycznego. W trakcie 2017r. poza wykonywaniem zabiegów w zakresie endoprotez stawów, w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym wykonywano także wszczepy dokręgosłupowe. Wykonanie kosztów pozostałego sprzętu i materiałów medycznych za 2017r. w Bloku Operacyjnym Szpitala wynosi 179.126,93zł., co stanowi 47,87% ogółu kosztów tej podziałki.

Plan na 2017r. w zakresie wyżej wymienionych wydatków materiałowych ustalony był na podstawie ich przeciętnego miesięcznego wykonania z okresu od stycznia do listopada 2016r. włącznie, które wynosiło:

- pozostały sprzęt i materiały medyczne: 15.049,87zł.; przeciętna z wykonania za 2017r.: 31.181,47zł.,
- środki opatrunkowe: 4.352,58zł.; przeciętna z wykonania za 2017r.: 6.014,31zł.

Przekroczenie kosztów tlenu medycznego wynika z jednostek chorobowych pacjentów hospitalizowanych w tutejszym Szpitalu w 2017r.

Środki czystościowe i dezynfekcyjne zaplanowano na 2017r. w kwocie 129.120,00zł., tj. miesięcznie 10.760,00zł.

Wykonanie tej podziałki kosztów za 2017r. wyniosło 144.442,18zł., tj. przeciętnie miesięcznie 12.036,85zł., tj. więcej od planu o kwotę 1.276,85zł. Wielkość miesięcznej kwoty przekroczenia jest niewielka i wskazuje na jej związek z nowo zakupioną aparaturą medyczną oraz wyposażeniem oddziałów szpitalnych, które podlegają nowym standardom mycia i dezynfekcji (zmiana środków oraz częstotliwości mycia i dezynfekcji).

Wykonane w wysokim wskaźniku procentowym koszty pozostałych paliw, w kwotowym przekroczeniu wykonania ponad plan, dla wyniku finansowego nie mają znaczenia.

Inne niż wyżej wykazano, najbardziej kosztochłonne pozycje materiałów bezpośrednio związanych z leczeniem pacjentów wykonane zostały jak niżej:

- leki: wykonano 1.261.316,36zł., tj. 99,63% planu, nie wykonano 0,37%, tj. nie wykonano kwoty 4.683,64zł.,
- sprzęt medyczny jednorazowego użytku: wykonano 736.813,29zł., tj. 109,43% planu, przekroczone o 9,43%, tj. o kwotę 63.493,29zł.,
- odczynniki chem. i mat. diagnostyczne: wykonano 663.799,71zł., tj. 107,46% planu, przekroczone o 7,46%, tj. o kwotę 46.099,71zł.,
- pozostałe materiały: wykonano 208.825,04zł., tj. 103,77% planu, przekroczone o 3,77%, tj. o kwotę 7.585,04zł.
- składniki krwi: wykonano 176.098,00zł., tj. 99,56% planu, nie wykonano 0,44%, tj. nie wykonano kwoty 782,00zł.

Powyższe przekroczenia wykonania kosztów materiałowych częściowo związane są także z merytorycznym rozszerzeniem działalności Oddziału Urazowo-Ortopedycznego, ale przede wszystkim mają bezpośredni związek z rodzajem i ilością hospitalizacji wykonanych w trakcie 2017r., czyli uzależnione są od rodzaju wykonanych zabiegów i jednostek chorobowych poddawanych leczeniu.

Na wzrost kosztów materiałów ma także wpływ niewielki, ale ciągle postępujący wzrost cen, jak również zmiana obowiązujących standardów przede wszystkim w procedurach medycznych, ale także w technikach biurowych oraz w standardach utrzymania czystości i dezynfekcji.

Na wzrost kosztów materiałów (oraz innych kosztów) mają także wpływ zrealizowane zadania inwestycyjne, w efekcie których należy utrzymać funkcjonalność przyjętych do eksploatacji środków trwałych.

Kolejnym tytułem kosztów z ich wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100% są koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń zaplanowane na kwotę roczną 3.328.357,00zł., a wykonane za 2017r. w kwocie 3.364.478,79zł., co stanowi 101,09% planu rocznego, tj. wskazuje na ich przekroczenie o 1,09%, tj. o 36.121,79zł.

Składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne (dot. ubezpieczeń emerytalnych, rentowych, wypadkowych i FP) od wynagrodzeń osobowych zaplanowane zostały na 2017r. w łącznej wysokości 18,2798% tych wynagrodzeń, tj. w kwocie 2.799.442,00zł. Ich wykonanie za 2017r. wynosi ogółem 2.772.499,03zł., co stanowi 17,9760% wynagrodzeń osobowych wykonanych za 2017r. oraz 99,04% rocznej kwoty planowanych składek. Wyliczenie powyższe wskazuje, że składki ZUS zostały wykonane w stosunku do wynagrodzeń osobowych we wskaźniku niższym niż planowano i z tego tytułu powstała oszczędność kwotowa w ujęciu rocznym w kwocie 26.942,97zł. W związku z obniżeniem się wskaźnika narzutu ZUS wykonanego w stosunku do planowanego o 0,3038% (18,2798% - 17,9760%) oszczędność w wykonaniu składek ZUS na wynagrodzenia osobowe powinna wynosić 46.525,15zł. Oszczędność ta została częściowo spożytkowana, jako składki ZUS na przekroczenie wykonania wynagrodzeń osobowych o kwotę 108.916,19zł.:
 $108.916,19zł. \times 17,9760\% = 19.578,77zł.$

W efekcie końcowym, po zabezpieczeniu składek ZUS na przekroczenie wynagrodzeń osobowych, w wykonaniu składek ZUS na wynagrodzenia osobowe za 2017r. pozostała oszczędność w wysokości 26.946,38zł. (46.525,15zł. - 19.578,77zł.; różnica między kwotą wyliczoną z niniejszego działania a kwotą podaną wyżej w wysokości 26.942,97zł. powstała z zaokrągleń).

Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych zostały zaplanowane na 2017r. w wielkości 0,2312% planowanych wynagrodzeń osobowych, tj. w kwocie 35.407,00zł. Ich wykonanie za 2017r. w kwocie 34.376,60zł. w stosunku do wykonanych wynagrodzeń osobowych w kwocie 15.423.316,19zł. daje wskaźnik 0,2229%. Za okres sprawozdawczy zostały więc one wykonane w 97,09% planu rocznego, co wskazuje na ich oszczędność w kwocie 1.030,40zł. Oszczędność ta jest różnicą pomiędzy oszczędnością z zaniżenia wykonanego wskaźnika i częściowego spożytkowania tej oszczędności na przekroczenie wykonania osobowego funduszu wynagrodzeń.

Składki ZUS pracodawcy na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowane na 2017r. we wskaźniku ogółem 9,5786% planowanych kosztów tych wynagrodzeń, tj. w kwocie ogółem 37.771,00zł., wykonane zostały we wskaźniku ogółem 8,9732% wartości wykonanych wynagrodzeń z tytułu umów zleceń, tj. w kwocie 31.893,11zł. Wykonane składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń z tytułu umów zleceń stanowią ogółem 84,44% wartości planu na 2017r. Daje to niewykonanie tych kosztów w wysokości 5.877,89zł. Oszczędność ta wynika zarówno z niewykonania samych wynagrodzeń z tytułu umów zleceń, jak i z zaniżonego wykonania wskaźnika narzutu składek ZUS na umowy zlecenia.

Pozostałe podziałki kosztów w tytule ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników przedstawiają się następująco:

- wykonany w 100,43% planu rocznego odpis na ZFŚS; przekroczone o 1.897,00zł. w związku z obowiązkową korektą zatrudnienia planowanego na 2017r. do jego faktycznego wykonania za 2017r., z uwzględnieniem liczby etatów wyliczonej z osób przebywających na urloпах wychowawczych w 2017r.,
- wykonane w 147,58% pozostałe świadczenia na rzecz pracowników; przekroczenie o

5.852,43zł.; zakup wody i refundacja kosztów zakupu okularów dla określonych stanowisk pracowniczych (z określeniem maksymalnej kwoty i częstotliwości refundacji),

- wykonany bez planu ekwiwalent BHP; przekroczenie o kwotę 62.223,62zł.

Wskazany wyżej ekwiwalent BHP nie podlega ujęciu na etapie sporządzania planu. Jego naliczenie na koniec roku obrotowego i ujęcie w księgach rachunkowych jako zobowiązania Szpitala wobec pracowników stało się konieczne w związku z przedłużonym używaniem odzieży roboczej przez pracowników (brak wydania nowej odzieży roboczej).

Plan kosztów energii na 2017r. ustalony był zgodnie z ich wykonaniem w 2016r., w różnych kwotach dla poszczególnych kwartałów. Wykonanie kosztów energii za 2017r. wyniosło 1.005.053,79zł., co stanowi 100,82% planu rocznego i tworzy przekroczenie tych kosztów w wysokości 0,82%, tj. w kwocie 8.153,79zł.

Najwyższe procentowo i kwotowo przekroczenie wykonania kosztów energii występuje w podziale dostawa wody: wykonano 114,83%, tj. przekroczone o 14,83%, tj. przekroczone o 11.211,06zł. Przekroczenie dostawy wody w związku z przekroczeniem kosztów wywozu nieczystości w zakresie odprowadzenia ścieków spowodowane jest wprowadzeniem do użytku w latach 2015-2017 dużej ilości nowej aparatury medycznej, objętej nowymi automatycznymi standardami mycia i dezynfekcji.

Analiza cen jednostkowych zarówno dostawy wody, jak i odprowadzenia ścieków na przykładzie faktur za luty 2017r. i za listopad 2017r. wskazuje, że w trakcie 2017r. nie uległy one zmianom i wynosiły:

- dostawa wody: 2,72zł. netto za 1m³,
- odprowadzenie ścieków: 4,39zł. netto za 1 m³.

Wykonanie kosztów energii cieplnej za 2017r. wynosi 100% planu rocznego.

Od kilku lat plan energii cieplnej ustalany jest na podstawie wykonania roku poprzedniego, jak niżej:

	plan	wykonanie	
2012r.:	352.890,00	352.889,66	2011r.
2013r.:	395.140,00	395.134,18	2012r.
2014r.:	409.200,00	409.093,08	2013r. (zamontowano kolektory słoneczne)
2015r.:	405.160,00	405.149,77	2014r.
2016r.:	523.030,00	523.021,23	2015r.
2017r.:	594.000,00	593.966,06	2016r.
		594.029,40	2017r.

Jak wynika z przeprowadzonej wyżej analizy koszty energii cieplnej systematycznie rosną. Symboliczna oszczędność powstała w 2014r. po zamontowaniu kolektorów słonecznych w 2013r. została całkowicie zniwelowana w 2015r. Ponad 100 tys. wzrost kosztów energii cieplnej w wykonaniu 2015r. w stosunku do 2014r., do wysokości kwoty około 90tys. zł. odnosi się do włączonego w 2015r. w koszty energii podatku VAT, a w pozostałym zakresie (około 28tys. zł.) jest efektem uruchomienia nowego węzła cieplnego oraz wprowadzenie do użytkowania w 2015r. w wyniku zakończenia realizacji zadań inwestycyjnych, przede wszystkim inwestycji bloku operacyjnego i OIOM-u, nowych urządzeń technicznych (np. agregaty próżniowe, centrale wentylacyjne, serwery i zestawy komputerowe) oraz nowoczesnej, dużej liczby, aparatury medycznej, zakupionych także w latach 2016- 2017.

Wykonanie kosztów energii cieplnej za 2017r. na poziomie roku poprzedniego może świadczyć o pewnym merytorycznym ustabilizowaniu się sytuacji w zużyciu energii cieplnej, ale w większości jest na pewno efektem łagodnych warunków atmosferycznych w IV kwartale 2017r.

Energia elektryczna wykonana została w 99,10% planu rocznego, tj. nie wykonano kwoty 2.933,67zł., a wykonanie pozostałej energii jest praktycznie bez znaczenia dla finansowego wyniku Szpitala.

Ostatnim tytułem kosztów z ich procentowym wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika są wynagrodzenia. Na 2017r. zostały one zaplanowane na kwotę 15.708.720,00zł., a ich wykonanie za rok sprawozdawczy wynosi 15.778.740,58zł., co stanowi 100,45% planu i wskazuje na kwotę przekroczenia tych kosztów o 0,45% tj. o kwotę 70.020,58zł. Szczegółowo, w poszczególnych podziałkach kosztów wynagrodzeń, ich wykonanie za 2017r. kształtuje się następująco:

- wynagrodzenia osobowe pracowników: wykonano 100,71% planu;
przekroczenie: 108.916,19zł.,
- wynagrodzenia: umowy zlecenia i o dzieło: wykonano 90,14% planu;
nie wykonano: 38.895,61zł.

Jak wynika z powyższego zestawienia, w ogólnym rozliczeniu kosztów wynagrodzeń, przekroczenie w kosztach wynagrodzeń osobowych pracowników zostało pomniejszone o niewykonanie kosztów wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe wykonane za 2017r., przy wykonanych 374,60 etatu przeliczeniowego wyniosło 3.431,06zł., co stanowi 100,55% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2017r. (3.412,30zł. przy planowanych na 2017r. 374 etatach przeliczeniowych).

$15.423.316,19zł. : 12 \text{ miesięcy} : 374,60 \text{ etatu przeliczeniowego} = 3.431,06zł.$
 $3.431,06zł. : 3.412,30zł. = 100,55\%$
 $3.431,06zł. - 3.412,30zł. = 18,76zł. \text{ miesięczne przekroczenie wynagrodzenia osobowego na 1 etat przeliczeniowy}$

Jak wynika z powyższego przeciętne wynagrodzenie miesięczne wykonane za 2017r. jest wyższe od planowanego o kwotę 18,76zł., co daje łączną kwotę przekroczenia, dla 374,00 etatów przeliczeniowych planowanych na 2017r., w wysokości 84.194,88zł.
 $18,76zł. \times 374,00 \text{ etaty} \times 12 \text{ m-cy} = 84.194,88zł.$

W pozostałym zakresie, tj. w kwocie 24.721,31zł. przekroczenie wynagrodzeń osobowych jest wynikiem przekroczenia zatrudnienia o 0,60 etatu średniorocznego.
 $374,60 \text{ etatu przeliczeniowego wykonanego} - 374,00 \text{ etaty przeliczeniowe planowane} = 0,60 \text{ etatu przeliczeniowego wykonanego} = \text{przekroczenie wykonania zatrudnienia}$

$3.431,06zł. \times 0,60 \text{ etatu przeliczeniowego} \times 12 \text{ m-cy} = 24.703,63zł.$
 $84.194,88zł. + 24.703,63zł. = 108.898,51zł.$

Różnica 17,68zł. między wyliczoną wyżej kwotą przekroczenia osobowego funduszu wynagrodzeń, a kwotą przekroczenia wykazaną w tabeli (108.916,19zł.) wynika z zaokrągleń, powstałych przy dzieleniu i mnożeniu wynagrodzeń przez miesiące i etaty.

Wykonanie wynagrodzeń osobowych bez planu w tym zakresie zawiera:

- od 01.07.2017r. skutki podwyżki wynagrodzeń zasadniczych dla personelu medycznego na podstawie przepisów ustawy z dnia 08.06.2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2017r. poz. 1473),
- od 01.07.2017r. skutki dodatków "400,00zł." wypłacanych ratownikom medycznym na podstawie Porozumienia z dnia 18.07.2017r. zawartego pomiędzy Ministerstwem Zdrowia a Komitetem Protestacyjnym Ratowników Medycznych oraz Sekcją Krajową Pogotowia Ratunkowego i Ratownictwa Medycznego NSZZ "Solidarność".

Wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń za 2017r. obciążone jest kwotą 715.288,65zł. z tytułu wypłat jednorazowych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, ekwiwalenty za urlop). W stosunku do roku 2016, na podstawie którego wykonania opracowany został plan wynagrodzeń osobowych na 2017r. (ustalono bazową kwotę 14.235.621,84zł., do której następnie dodawano konieczne zwiększenia) kwota ta stanowi 116,31% (za 2016r. wypłacono 614.984,11zł.)

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło zaplanowano na 2017r. w kwocie 394.320,00zł. Wykonanie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło za okres sprawozdawczy wynosi 355.424,39zł., co stanowi 90,14% planu rocznego i tworzy niewykonanie tych kosztów o 9,86%, tj. o kwotę 38.895,61zł.

Plan wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło na 2017r. ustalony został na podstawie ich wykonania za 2016r. z uwzględnieniem wszystkich koniecznych zwiększeń, w tym także z tytułu kolejnego wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych od dnia 01.09.2017r. Miesięczną przeciętną wartość wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło na 2017r. ustalono na kwotę 32.860,00zł. Wykonanie tych wynagrodzeń za 2017r. ukształtowało się na przeciętnym poziomie miesięcznym 29.618,70zł. Oszczędność w wykonaniu wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło wynika z bieżących zmian w formach zatrudnienia etatowego i pełnienia dyżurów lekarskich.

Najniższe procentowe wykonanie kosztów rodzajowych występuje w ich tytule: Pozostałe koszty rodzajowe. Zostały one zaplanowane na 2017r. w kwocie 247.711,00zł., a wykonane zostały w kwocie 240.077,86zł. co stanowi 96,92% planu, tj. mniej o 3,08% planu, tj. mniej o 7.633,14zł.

Oszczędność w wykonaniu pozostałych kosztów rodzajowych należy przypisać oszczędnościom uzyskanym w kosztach podróży służbowych, które wykonane zostały w 73,51% planu, tj. utworzyły niewykonanie w kwocie 9.535,80zł. Koszty podróży służbowych zaplanowane zostały na podstawie ich wykonania za okres 11 miesięcy 2016r. (miesięcznie 2.999,77zł. ~ 3.000,00zł.). Ich przeciętne miesięczne wykonanie za 2017r. wyniosło 2.205,35zł. Wskazuje to na niewielkie zmniejszenie potrzeb w tym zakresie w stosunku do planu.

Najwyższe procentowe wykonanie kosztów w tym tytule występuje w podziale pozostałe koszty: wykonano 931,92% planu rocznego. Wartościowo jest to mała kwota, wykonanie za 2017r. wynosi 1.863,84zł., która do wysokości kwoty 1.800,00zł. jest składką wynikającą z przynależności Szpitala do Ogólnopolskiego Związku Pracodawców Szpitali Powiatowych (składka miesięczna 150,00zł.).

Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu, jak i koszty ubezpieczeń majątkowych zaplanowano na 2017r. na poziomie składek określonych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2016r. i obowiązujących do 31.03.2017r. Ich wykonanie za 2017r. kształtuje się na poziomie normatywnego wskaźnika 100,00% w ubezpieczeniu odpowiedzialności cywilnej i 101,52% w ubezpieczeniu majątkowym.

Koszty nowo zawartych umów ubezpieczeniowych na następny okres ubezpieczeniowy, tj. od 01.04.2017r. do 31.03.2018r. (jedna nowa polisa na samochód obowiązuje od 21.10.2017r. do 20.10.2018r.) wynoszą za rok ogółem 210.977,00zł., w tym:

- ubezpieczenia majątkowe: 30.977,00zł.,
- ubezpieczenie OC zakładu: 180.000,00zł.

Kolejnym tytułem kosztów z ich wykonaniem poniżej normatywnego wskaźnika 100% są podatki i opłaty. Na cały 2017r. zostały one zaplanowane w kwocie 138.631,00zł., a ich wykonanie za 2017r. wyniosło 137.553,00zł., tj. 99,22%, tj. nie wykonano 0,78%, tj. nie wykonano kwoty 1.078,00zł.

Oszczędność w tym tytule kosztów tworzą pozostający z zerowym wykonaniem podatek VAT oraz wykazane z niskim wykonaniem koszty opłat skarbowych, sądowych i notarialnych. Ich plan na 2017r. oszacowany został na podstawie wykonania za 11 miesięcy 2016r. na kwotę 1.000,00zł., a wykonanie wynosi 322,00zł., co stanowi 32,20% planu i daje oszczędność w wysokości 678,00zł.

Ostatnim tytułem kosztów z ich wykonaniem poniżej normatywnego wskaźnika 100,00% jest amortyzacja.

Koszty te zaplanowane na 2017r. na kwotę 1.287.180,00zł., wykonane zostały w kwocie 1.282.159,76zł., tj. w 99,61%, tj. mniej w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 0,39%, tj. mniej o 5.020,24zł.

Plan amortyzacji na 2017r. ustalony został na poziomie jej wykonania za miesiąc grudzień 2016r. Miesięczne niewykonanie amortyzacji w stosunku do planu wynosi 418,35zł. Jest to różnica pomiędzy wartością amortyzacji środków trwałych dla których w trakcie 2017r. nastąpiło zrównanie odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową, a wartością amortyzacji naliczonej od środków trwałych przyjętych do ewidencji w trakcie 2017r.

Koszty finansowe Szpitala zaplanowane na 2017r. na kwotę ogółem 382.361,00zł. wykonane zostały w kwocie 498.567,63zł., co stanowi 130,39% planu i daje ich przekroczenie w stosunku do 100,00% o 30,39% tj. o kwotę 116.206,63zł.

Szczegółowo, wykonanie kosztów finansowych przedstawia się następująco:

- odsetki od zobowiązań: 191.048,97zł., tj. 161,30% planu rocznego (118.440,00zł.),
- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek: 270.717,15zł., tj. 115,26% planu rocznego (234.881,00zł.),

razem: 461.766,12zł., tj. 130,69% planu rocznego (353.321,00zł.),

- pozostałe koszty finansowe: 36.449,16zł., tj. 125,51% planu rocznego (29.040,00zł.),
- ujemne różnice kursowe: 352,35zł., bez planu w tym zakresie.

Koszty odsetek od zobowiązań oraz odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek, zarówno każda podziałka osobno, jak i obie razem, zostały wykonane powyżej normatywnego wskaźnika 100,00% wartości planu rocznego.

Wykonanie kosztów odsetek od zobowiązań w kwocie zawyżonej w stosunku do planu o 72.608,97zł. wynika z ogólnie trudnej sytuacji finansowej Szpitala w roku 2017, w odniesieniu do roku 2016, na podstawie którego ustalany był plan finansowy odsetek od zobowiązań na 2017r.

Plan ustalono na podstawie przeciętnego miesięcznego wykonania odsetek od zobowiązań za okres 11 miesięcy 2016r., dodatkowo podwyższając tę kwotę o 50%, z uwagi na przewidywany możliwy wzrost zobowiązań z tytułu dostaw i usług (6.578,26zł. ~ 6.580,00zł.; $6.580,00zł. \times 150\% \times 12 \text{ m-cy} = 118.440,00zł.$

Same odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek za 2017r. wykonane zostały we wskaźniku procentowym zawyżonym w stosunku do 100,00% planu rocznego o 15,26%, tj. o kwotę 35.836,15zł. Wynika to z zakładanej w planie spłaty kapitału pożyczki odnawialnej w kwocie 1.265.111,82zł. w terminie do 30.11.2017r. Faktycznie na podstawie Aneksu Nr 2 do Umowy pożyczki Nr 211000085170515 z dn. 20.11.2015r. zawartego w dniu 30 czerwca 2017r. limit pożyczki odnawialnej zwiększono do maksymalnej kwoty 2.000.000,00zł., a termin jego udostępnienia przesunięto na 31 grudnia 2018r. Stan zadłużenia kapitałowego z tytułu niniejszej pożyczki odnawialnej na 31.12.2017r. wynosił 1.982.901,03zł.

Wysokość oprocentowania zaciągniętego kredytu i pożyczek utrzymywała się w 2017r. praktycznie na poziomie przyjętym w planie:

- kredyt zaciągnięty w NORDEA: plan 2,61%, oprocentowanie wykonane w lipcu 2017r. 2,61%, w grudniu 2017r. 2,61%,
- pożyczka odnawialna zaciągnięta w Magellan S. A. (umowa z 20.11.2015r.): plan 6,45%, oprocentowanie wykonane w lipcu 2017r. 6,46%, w grudniu 2017r. 6,46%,
- pożyczka długoterminowa zaciągnięta w Magellan S. A.(umowa z 29.01.2016r.): plan 6,47%, oprocentowanie wykonane w lipcu 2017r. 6,49%, w grudniu 2017r. 6,49%.

Wykonanie pozostałych kosztów finansowych w kwocie 36.449,16zł. obejmuje:

- 11.500,00zł. - prowizja w związku z zawarciem w dniu 30.06.2017r. Aneksu Nr 2 do Umowy pożyczki Nr 211000085170515 z dn. 20.11.2015r. na pożyczkę odnawialną zaciągniętą w Magellan S. A.,
- 24.103,83zł. - prowizje dla pełnomocników wierzycieli wierzytelności cywilnoprawnych,
- 845,33zł. - zwrot kosztów odzyskiwania należności przez wierzycieli.

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowane na 2017r. na kwotę 47.560,00zł., za 2017r. wykonane zostały w kwocie 12.876,64, co stanowi 27,07% planu, a więc daje ich niewykonanie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 72,93%, tj. w kwocie 34.683,36zł.

W tym tytule kosztów, planowane koszty kar i grzywien wykonane zostały w 9,31% planu rocznego, tj. w kwocie 2.327,80zł. Jest to w całości kara naliczona przez NFZ POW Białystok w konsekwencji przeprowadzonego postępowania kontrolnego w zakresie rehabilitacji i fizjoterapii działalności Szpitala (Wystąpienie pokontrolne znak: WDKRU.7310.23.2017 z dn. 05.07.2017r. skorygowane w dniu 28.07.2017r.).

Bez planu w tym tytule kosztów, w 2017r. zostały wykonane koszty w podziale: Koszty z projektów unijnych. Ich wielkość za 2017r. wynosi 1.401,00zł. Jest to kwota zwróconej dobrowolnie przez Szpital kontrahentowi świadczącemu usługi w ramach realizacji projektu "Podlaski System Informacyjne e-Zdrowie" równowartości 50,00% uprzednio naliczonej kary umownej (Uгода zawarta w dniu 05.12.2017r.).

Pozostałe koszty w tym tytule kosztów zaplanowane na 2017r. na kwotę 22.560,00zł. wykonane zostały w kwocie 9.147,84zł., co stanowi 40,55% planu, a więc daje ich niewykonanie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 59,45%, tj. w kwocie 13.412,16zł.

Wykonanie pozostałych kosztów w tytule pozostałe koszty operacyjne obejmuje opłacone przez Szpital koszty procesowe (za 2017r.: 3.523,25zł.), koszty utylizacji leków, koszty kontroli SANEPID, koszty dotyczące poprzednich lat obrotowych, koszty z zaokrąglen VAT itp., nie mające bezpośredniego związku z bieżącą normalną działalnością operacyjną Szpitala.

Ogółem koszty Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2017r. na kwotę 34.546.782,00zł., za 2017r. wykonane zostały w kwocie 35.996.605,05zł., tj. w 104,20% planu rocznego, co wskazuje na kwotę ich przekroczenia w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 4,20%, tj. o kwotę 1.449.823,05zł.

Wynik finansowy na działalności Szpitala zaplanowany za cały 2017r. na kwotę zysku netto 113.658,00zł., za 2017r. wykonany został w kwocie straty netto 594.799,39zł., co w stosunku do wyniku finansowego planowanego daje ujemny wskaźnik w wysokości: - 523,32%.

Na kwotę ujemnego wyniku finansowego wykonanego za 2017 roku składają się:

✓ planowany dodatni wynik finansowy na działalności Szpitala na 2017 rok brutto:	132.716,00zł. (+)
✓ przekroczenie planowanych przychodów medycznych:	588.614,99zł. (+)
✓ przekroczenie planowanych przychodów niemedycznych:	115.108,96zł. (+)
✓ przekroczenie planowanych przychodów finansowych:	652,86zł. (+)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych przychodów operacyjnych:	36.986,85zł. (+)

ogółem różnice w przychodach:	741.363,66zł. (+)
✓ przekroczenie planowanych kosztów rodzajowych:	1.368.299,78zł. (-)
✓ przekroczenie planowanych kosztów finansowych:	116.206,63zł. (-)
✓ niewykonanie planowanych pozostałych kosztów operacyjnych:	34.683,36zł. (+)
<hr/>	
ogółem różnice w kosztach:	1.449.823,05zł. (-)
<hr/>	
ogółem ujemny wynik finansowy (brutto) wykonany za 2017 rok (strata brutto):	575.743,39zł. (-)
obciążenie podatkiem dochodowym od osób prawnych (zaliczka)	19.056,00zł. (-)
<hr/>	
ogółem ujemny wynik finansowy (netto) wykonany za 2017 rok (strata netto):	594.799,39zł. (-)

II dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

W Planie rzeczowo-finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie na 2017 rok z dnia 31.01.2017r. przewidziano dotacje celowe z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na łączną kwotę 586.652,00zł., z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego w 2017r., jak niżej:

1. "Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie" 586.652,00zł.

Wykonanie dotacji celowych z budżetów jednostek samorządu terytorialnego za 2017r. wyniosło 626.652,00zł., tj. 106,82% planu, w tym:

1. "Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie"; planowana; wykonano 100,00% planu, tj. 586.652,00zł.
2. "Zakup pralnicowirówki na potrzeby Pralni Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie"; nieplanowana; wykonano 40.000,00zł.

Dotacja na realizację zadania inwestycyjnego p. n. "Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie", zaplanowana w całości jako dotacja organu założycielskiego – Powiatu Grajewskiego, miała być sfinansowana z następujących źródeł:

- 466.652,00zł. ze środków własnych Powiatu Grajewskiego,
- 120.000,00zł. pomoc finansowa z budżetów gmin Powiatu Grajewskiego.

W trakcie 2017r. zrealizowano całą planowaną kwotę dotacji, zmieniając jednocześnie kwoty w poszczególnych źródłach jej finansowania, jak niżej:

- 516.652,00zł. środki własne Powiatu Grajewskiego,
- 70.000,00zł. pomoc finansowa z budżetów gmin Powiatu Grajewskiego, w tym:
 - Gmina Grajewo 10.000,00zł.
 - Gmina Radziłów 10.000,00zł.
 - Gmina Rajgród 10.000,00zł.
 - Gmina Szczuczyn 20.000,00zł.
 - Gmina Wąsosz 20.000,00zł.

Powyższa dotacja celowa przyznana była Uchwałą Nr XXVII/139/16 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 15.12.2016r., a jej wykorzystanie nastąpiło na podstawie Umowy z dnia 08 marca 2017r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n. "Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie",

zmienionej Aneksiem Nr 1 zawartym w dniu 25 kwietnia 2017r. i Aneksiem Nr 2 zawartym w dniu 22 sierpnia 2017r.

Faktyczne wykorzystanie dotacji, polegające na opłacie robót budowlanych oraz innych dostaw i usług na rzecz przedmiotowego zadania inwestycyjnego nastąpiło w dniu 27.04.2017r.

Zgodnie z powołaną wyżej Umową z dnia 08 marca 2017r. rozliczenie dotacji celowej nastąpiło w terminie do 05 stycznia 2018r., tj. pismem Szpitala Nr Sz.O.III-34/113/17 z dnia 30.08.2017r. przekazanym do Starostwa Powiatowego w Grajewie w dniu 30.08.2017r.

Wykonana poza planem dotacja celowa w kwocie 40.000,00zł., przeznaczona na realizację zadania inwestycyjnego pn. " Zakup pralnicowirówki na potrzeby Pralni Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie" otrzymana jako dotacja organu założycielskiego – Powiatu Grajewskiego, sfinansowana została z następujących źródeł:

- 20.000,00zł. środki własne Powiatu Grajewskiego,
- 20.000,00zł. pomoc finansowa z budżetu Miasta Grajewo.

Powyższa dotacja celowa przyznana była Uchwałą Nr XXXII/163/17 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 25.04.2017r., a jej wykorzystanie nastąpiło na podstawie Umowy z dnia 08 maja 2017r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n. "Zakup pralnicowirówki na potrzeby Pralni Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie".

Faktyczne wykorzystanie dotacji, polegające na częściowej opłacie zakupu pralnicowirówki z "barierą higieny" typ BH-44 nastąpiło w dniu 14.12.2017r. (cały koszt zakupu pralnicowirówki wyniósł 59.431,90zł. - wydatki kwalifikowalne).

Zgodnie z powołaną wyżej Umową z dnia 08 maja 2017r. rozliczenie dotacji celowej nastąpiło w terminie do 05 stycznia 2018r., tj. pismem Szpitala Nr Sz.O.III-34/165/17 z dnia 29.12.2017r. przekazanym do Starostwa Powiatowego w Grajewie w dniu 29.12.2017r.

III środki na wydatki majątkowe

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2017 rok zaplanował środki własne na wydatki majątkowe w kwocie ogółem 1.995.161,91zł., w tym:

- 1.956.883,03zł. na koszty 2017r.,
- 38.278,88zł. na zobowiązania 2016r.

Za 2017r. wykorzystane zostały na wydatki majątkowe własne środki finansowe Szpitala w kwocie ogółem **1.089.536,12zł.**, co stanowi 54,61% kwoty planowanej, w tym:

- 1.051.257,24zł. na koszty 2017r.,
- 38.278,88zł. na zobowiązania 2016r.

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2017r. 896.611,25zł. przeznaczono na tytuły wydatków objęte planem na 2017r., z tego:

- 752.769,35zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie"; w tym zakup lampy operacyjnej za kwotę 37.800,00zł.,
- 107.892,00zł. na doposażenie w aparaturę medyczną Pracowni Endoskopii (videogastroskop oraz automatyczna myjnia endoskopowa),
- 7.250,04zł. na doposażenie w aparaturę medyczną Oddziału Chirurgii Ogólnej (stół zabiegowy),
- 25.042,98zł. na zakup sterylizatora parowego ze stacją uzdatniania wody na potrzeby Sterylizatorni; zakup z płatnością ratalną,
- 3.656,88zł. na zakup lampy zabiegowej na potrzeby Poradni Ginekologicznej,

a kwotę 154.645,99zł. wydatkowano na koszty 2017r. nie ujęte w planie rzeczowo-finansowym na 2017r., z tego:

- 100.847,70zł. na potrzeby planowanego do realizacji zadania inwestycyjnego pn. "Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie" (program funkcjonalno-użytkowy, studium wykonalności z przekazaniem autorskich praw majątkowych i projekt budowlany),
- 14.000,00zł. na zakup głowicy usg na potrzeby Pracowni USG,
- 6.190,00zł. na zakup aparatu do masażu uciskowego sekwencyjnego na potrzeby Zakładu Rehabilitacji Leczniczej,
- 13.953,29zł. na zakup mikroskopu wraz z wyposażeniem na potrzeby Laboratorium Analitycznego,
- 19.655,00zł. na zakup pralnicowirówki z barierą higieny na potrzeby Pralni (w tym 223,10zł. niekwalifikowalny VAT).

Wydatki majątkowe poniesione przez Szpital w 2017r. na zakup gotowych dóbr inwestycyjnych (środki trwałe), a nie ujęte w Planie na 2017 rok, w całości dotyczyły sytuacji awaryjnych, w których uszkodzone i całkowicie wyeksploatowane środki trwałe należało zastąpić nowymi.

Brak wykonania wydatków majątkowych w innych planowanych na 2017r. zadaniach inwestycyjnych (koszty 2017r.) wynika z braku merytorycznego postępu prac w tym zakresie, podyktowanego ograniczonymi możliwościami finansowymi Szpitala lub innymi obiektywnymi przyczynami, powodującymi przynajmniej czasowe odstąpienie od realizacji zadań.

Z kwoty wydatków majątkowych zaplanowanych na koszty 2017r. niewykonane pozostają wydatki na kwotę 1.060.271,78zł., w tym na zakup gotowych dóbr inwestycyjnych 175.627,00zł.

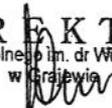
Z kwoty wydatkowanej na koszty 2016r. (zobowiązania 2016r.) całość przeznaczono na tytuły wydatków objęte planem na 2017r.

Grajewo, dn. 28.02.2018r.

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

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

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

Zestawienie zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła w Grajewie z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na 31.12.2017r.

wzł. i gr.

Lp.	Wierzyciel	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2017r.		Zwiększenie w ciągu roku		Zmniejszenie w ciągu roku		Stan na 31.12.2017r.	
			planowany	faktyczny	planowane	faktyczne	planowane	faktyczne	planowany	faktyczny
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1.	Nordea Bank Polska S. A. PKO Bank Polski S.A. 02 - 515 Warszawa ul. Puławska 15	kredyt długoterminowy Umowa z 26.07.2007r.	6 981 739,30	6 981 739,30	0,00	0,00	450 434,76	450 434,76	6 531 304,54	6 531 304,54
Razem kredyty :			6 981 739,30	6 981 739,30	0,00	0,00	450 434,76	450 434,76	6 531 304,54	6 531 304,54
2	Magellan S.A. 90-330 Łódź ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 2.000.000,00 zł.; długoterminowa Umowa z 20.11.2015r. zmieniona Anekssem nr 1 z 11.08.2016r. i Anekssem nr 2 z 30.06.2017r.	1 265 111,82	1 265 111,82	0,00	1 317 789,21	1 265 111,82	600 000,00	0,00	1 982 901,03
3.	Magellan S.A. 90-330 Łódź ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka długoterminowa Umowa z 29.01.2016r.	196 328,50	196 328,50	0,00	0,00	94 237,80	94 237,80	102 090,70	102 090,70
4.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Strazacka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 04.01.2017r.	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
5.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Strazacka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 11.07.2017r.	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
Razem pożyczki :			1 461 440,32	1 461 440,32	1 000 000,00	2 817 789,21	2 359 349,62	2 194 237,80	102 090,70	2 084 991,73
OGÓLEM KREDYTY I POŻYCZKI:			8 443 179,62	8 443 179,62	1 000 000,00	2 817 789,21	2 809 784,38	2 644 672,56	6 633 395,24	8 616 296,27
w tym:			8 443 179,62	8 443 179,62	0,00	1 317 789,21	1 809 784,38	1 144 672,56	6 633 395,24	8 616 296,27
- długoterminowe			0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe			8 443 179,62	8 443 179,62	1 000 000,00	1 317 789,21	1 809 784,38	1 144 672,56	6 633 395,24	8 616 296,27

Grajewo, dn. 28.02.2018r.

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

DYREKTOR
 Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła
 w Grajewie
 lek. med. Grzegorz Dembski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr. Fibichowski Stanisław
 Fibichowski Stanisław

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 000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2017 rok:

zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na **01.01.2017r.** posiadał zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na łączną kwotę **8.443.179,62zł.**, w tym:

- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych 6.981.739,30zł.
- pożyczki 1.461.440,32zł.

Z wyżej wymienionego zadłużenia ogółem (8.443.179,62zł.), żadna z kwot nie była wymagalna, a zadłużenie w całości miało charakter długoterminowy.

W trakcie okresu sprawozdawczego nastąpiło **zwiększenie zadłużenia o kwotę 2.817.789,21zł.**

Zwiększenie to odnosi się w całości do pożyczek, w tym:

- do pożyczki długoterminowej odnawialnej z limitem do maksymalnej kwoty 2.000.000,00zł. zaciągniętej w Magellan S. A. w Łodzi na podstawie Umowy Pożyczki 211000085170515 zawartej w dniu 20 listopada 2015r.; zwiększenie pożyczki długoterminowej o kwotę **1.317.789,21zł.**
(Aneks Nr 2 do Umowy pożyczki Nr 211000085170515 z dn. 20.11.2015r. zawarty w dniu 30.06.2017r., zwiększający limit pożyczki odnawialnej do maksymalnej kwoty 2.000.000,00zł.),
- do pożyczki krótkoterminowej zaciągniętej w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie Umowy z dnia 04 stycznia 2017r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2017 zobowiązań z tytułu wydatków bieżących przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie; pożyczka krótkoterminowa w kwocie **1.000.000,00zł.**,
- do pożyczki krótkoterminowej zaciągniętej w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie Umowy z dnia 11 lipca 2017r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2017 zobowiązań z tytułu realizacji zadania inwestycyjnego p. n. "Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im dr Witolda Gineła w Grajewie"; pożyczka krótkoterminowa w kwocie **500.000,00zł.**,

Zawarty w dniu 30.06.2017r. Aneks Nr 2 do Umowy pożyczki Nr 211000085170515 z dn. 20.11.2015r. zwiększył dotychczasową maksymalną kwotę limitu pożyczki odnawialnej w wysokości 1.345.000,00zł. do kwoty 2.000.000,00zł. Z tytułu zawarcia niniejszego aneksu Szpital opłacił prowizję w wysokości 11.500,00zł. Oprocentowanie kwoty wykorzystanego limitu pożyczki odnawialnej od maja 2017r. pozostawało na niezmiennym poziomie 6,46%, tj. 4,65% marża + 1,81% WIBOR 6M = 6,46%. Okres finansowania pożyczki odnawialnej, tj. okres jej udostępnienia upływa z dniem 31 grudnia 2018r., a zapisami Aneksu Nr 2 utrzymany został długoterminowy charakter pożyczki (poprzedni okres udostępnienia był do 30.11.2017r.).

Pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w organie założycielskim na podstawie Umowy z dnia 04 stycznia 2017r. była nieoprocenowana, a termin jej spłaty wyznaczony był na 21 grudnia 2017r.

Pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w organie założycielskim na podstawie Umowy z dnia 11 lipca 2017r. była nieoprocenowana, a termin jej spłaty wyznaczony był na 22 grudnia 2017r.

W trakcie 2017r. z zaciągniętych kredytów i pożyczek Szpital **spłacił** kapitał na kwotę ogółem **2.644.672,56zł.**
Spłaty niniejsze dotyczyły:

- | | |
|---|-----------------|
| • kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych | 450.434,76zł. |
| z tego: | |
| - kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni | 450.434,76zł. |
| • pożyczek | 2.194.237,80zł. |
| z tego: | |
| - pożyczka długoterminowa odnawialna zaciągnięta
w latach 2015 - 2017 w Magellan S. A. w Łodzi | 600.000,00zł. |
| - pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2016r.
w Magellan S. A. w Łodzi | 94.237,80zł. |
| - pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2017r.
w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim);
Umowa z dnia 04 stycznia 2017r. | 1.000.000,00zł. |
| - pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2017r.
w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim);
Umowa z dnia 11 lipca 2017r. | 500.000,00zł. |

Na dzień **31.12.2017r.** tutejszy Szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zobowiązania niewymagalne z przedmiotowego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły **8.616.296,27zł.**, w tym:

- | | |
|--|-----------------|
| • kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych | 6.531.304,54zł. |
| z tego: | |
| - kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni | 6.531.304,54zł. |
| • pożyczki | 2.084.991,73zł. |
| z tego: | |
| - pożyczka długoterminowa odnawialna zaciągnięta w latach
2015 - 2017 w Magellan S. A. w Łodzi | 1.982.901,03zł. |
| - pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2016r.
w Magellan S. A. w Łodzi | 102.090,70zł. |
| - pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2017r.
w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim);
Umowa z 04 stycznia 2017r. | 0,00zł. |
| - pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2017r. | |

w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim);
Umowa z 11 lipca 2017r.

0,00zł.

Na dzień 31.12.2017r., w tutejszym Szpitalu, zobowiązania odsetkowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek nie istniały.

Na dzień 31.12.2017r. w stosunku do BO 2017r. zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wzrosło o kwotę 173.116,65zł. (8.443.179,62zł. + 2.817.789,21zł. - 2.644.672,56zł. = 8.616.296,27zł.; 8.616.296,27zł. - 8.443.179,62zł. = 173.116,65zł.).

Grajewo, dn. 28.02.2018r.

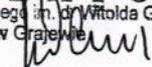
Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 86-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Elżbieta Wójcik

DYREKTOR

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie


lek. med. Grzegorz Dembski

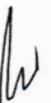
Zestawienie pozostałych należności i zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 31.12.2017r.

I NALEŻNOŚCI

w zł. i gr.

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2017r.		Stan na 31.12.2017r.		
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2017r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2016r. z dn. 28.02.2017r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rozrachunki z NFZ z tyt. sprzedaży usług medycznych (konto 200) należność główna; tow. i usługi	2 934 333,23	3 759 980,50	2 925 956,00	3 152 138,53	-
2.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) należność główna; tow. i usługi	53 778,92	53 778,92	79 913,00	97 365,95	12 963,50
	Razem z tyt. sprzedaży usług medycznych (konta: 200 + 202) należność główna; tow. i usługi	2 988 112,15	3 813 759,42	3 005 869,00	3 249 504,48	12 963,50
3.	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedyycznych (konto 203) w tym: - należność główna; tow. i usługi - należność główna; pozostałe - odsetki	35 746,11	35 746,11	27 137,00	22 664,87	8 149,53
4.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. VAT (konto 223) należność główna; pozostałe	33 441,42	33 441,42	27 137,00	22 664,87	8 149,53
5.	Rozrachunki z tyt. pożyczek udzielonych pracownikom z ZFŚS (konto 235) należność główna; pozostałe	1 891,50	1 891,50	-	-	-
6.	Rozrachunki wewnątrzskładowe (konto 245) należność główna; pozostałe w tym: - odpisy na ZFŚS; z tego: 2015r. 2016r. 2017r. - potrącenia pożyczek z ZFŚS	413,19	413,19	408,00	386,00	-
7.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) w tym: - należność główna; pozostałe z tego: - z tyt. należności orzeczonej wyrokiem sądowym za kradzież w Pralni - z tyt. kosztów zastępstwa procesowego od NAFIBUD-u - z tyt. należności orzeczonej nakazem zapłaty omyłkowo zapłaconego zobowiązania - odsetki	407,67	407,67	435 163,89	435 344,44	-
		850 780,95	850 780,95	879 444,00	881 299,13	852 806,99
		822 510,52	822 510,52	851 174,00	852 806,99	852 806,99
		414 774,04	414 774,04	407 736,48	407 736,48	407 736,48
		407 736,48	407 736,48	443 437,52	445 070,51	445 070,51
		28 270,43	28 270,43	28 270,00	28 492,14	-
		3 946,86	3 946,86	-	-	-
		3 807,80	3 807,80	-	-	-
		331,30	331,30	-	-	-
		2 417,00	2 417,00	-	-	-
		1 059,50	1 059,50	-	-	-
		139,06	139,06	-	-	-

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2017r.		Stan na 31.12.2017r.		
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2017r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2016r. z dn. 28.02.2017r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	OGÓLEM NALEŻNOŚCI:	4 314 157,63	5 139 804,90	4 348 022,00	4 589 198,92	873 920,02
w tym:		4 313 605,38	5 139 252,65	4 348 022,00	4 589 198,92	873 920,02
	- należności główne					
	z tego:					
	- z tyt. dostaw towarów i usług	3 021 553,57	3 847 200,84	3 033 006,00	3 272 169,35	21 113,03
	- z tyt. pozostałych	1 292 051,81	1 292 051,81	1 315 016,00	1 317 029,57	852 806,99
	- odsetki	552,25	552,25	-	-	-
	z tego:					
	- od kwot głównych należności z tyt. dostaw towarów i usług	413,19	413,19	-	-	-
	- od kwot głównych należności z pozostałych tytułów	139,06	139,06	-	-	-

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2017 rok:

I pozostałe należności

II pozostałe zobowiązania

I pozostałe należności

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2017r. wynosiły ogółem 4.589.198,92zł., w tym:

- należności z tytułu kwot głównych: 4.589.198,92zł., tj. 100,00% ogółu,
z tego:
 - z tytułu dostaw towarów i usług: 3.272.169,35zł.,
 - z pozostałych tytułów: 1.317.029,57zł.

- należności z tytułu odsetek: 0,00zł., tj. 0,00% ogółu,

W kwocie należności ogółem największą pozycję stanowią należności z tytułu sprzedaży usług medycznych w kwocie ogółem 3.249.504,48zł. (całość należności główne; całość towary i usługi), w tym:

- na rzecz NFZ: 3.152.138,53zł.,
- na rzecz innych odbiorców: 97.365,95zł.

Drugą co do wielkości grupą należności są należności z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych w kwocie ogółem 881.299,13zł. (całość należności główne; całość pozostałe tytuły). Do wysokości kwoty 852.806,99zł. dotyczą one nieprzekazanych środków na wydzielony rachunek bankowy ZFŚS (należności ZFŚS od działalności podstawowej).

Należności ogółem na 31.12.2017r. w kwocie ogółem 4.589.198,92zł. w stosunku do stanu faktycznego należności ogółem na 01.01.2017r. w kwocie 5.139.804,90zł., zmniejszyły się o kwotę 550.605,98zł. i stanowią ich 89,29%.

W odniesieniu do poszczególnych tytułów należności, spadek należności jak wyżej można w całości przypisać ich spadkowi ze sprzedaży usług medycznych na rzecz NFZ (całość należności główne; całość towary i usługi), który wg stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego w stosunku do podanego wyżej BO 2017r. wyniósł 607.841,97zł. Wynika to z faktu, iż w stanie należności na 31.12.2017r. jest niższa kwota należności za nadlimity usług medycznych wykonane w 2017r., niż to miało miejsce w stanie należności na 31.12.2016r. (BO 2017r.).

Z należności ogółem Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2017r. , należności wymagalne na ten sam dzień wynosiły 873.920,02zł., tj. 19,04% ogółu, w tym:

- należności z tytułu kwot głównych: 873.920,02zł., tj. 100,00% ogółu wymagalnych,
z tego:
 - z tytułu dostaw towarów i usług: 21.113,03zł.,
 - z pozostałych tytułów: 852.806,99zł.,

- należności z tytułu odsetek: 0,00zł., tj. 0,00% ogółu wymagalnych.

Największą grupę należności wymagalnych stanowią należności z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych, które na 31.12.2017r. wynosiły 852.806,99zł.

W całości są to należności ZFŚS od działalności podstawowej z tytułu nieprzekazania w tej samej wysokości odpisów na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy, z tego:

- 407.736,48zł. za 2016r.
- 445.070,51zł. za 2017r.

Z uwagi na trudną sytuację finansową tutejszego Szpitala w 2017r. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, podobnie jak w poprzednich latach obrotowych, naliczany był na zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS, a z powodu braku środków nie przekazano go na wydzielony rachunek bankowy.

Należności wymagalne na 31.12.2017r. w kwocie 873.920,02zł. w stosunku do ich faktycznej wartości z 01.01.2017r. w kwocie 844.793,10zł. wzrosły o kwotę 29.126,92zł. i stanowią ich 103,45%.

Powyższy wzrost można w całości przypisać wzrostowi nieprzekazanego na wydzielony rachunek bankowy odpisu na ZFŚS (wzrost o 30.296,47zł.).

II pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2017r. wyniosły ogółem 8.545.423,61zł., w tym:

- zobowiązania z tytułu kwot głównych: 8.453.909,14zł., tj. 98,93% ogółu,
z tego:
 - z tytułu dostaw towarów i usług: 5.216.015,96zł.,
 - z pozostałych tytułów: 3.237.893,18zł.,

- zobowiązania z tytułu odsetek: 91.514,47zł., tj. 1,07% ogółu,
(w całości dotyczą kwot główn. z tyt.
dostaw towarów i usług)

Największą grupę zobowiązań, w kwocie pozostałych zobowiązań ogółem, stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług (bez realizacji zadań inwestycyjnych), które na 31.12.2017r. wynoszą 5.018.005,22zł., tj. 58,72% ogółu, z tego:

- 4.926.034,75zł. to zobowiązania w kwotach głównych z tyt. dostaw towarów i usług,
- 456,00zł. to zobowiązania w kwotach głównych z pozostałych tytułów,
- 91.514,47zł. to zobowiązania odsetkowe.

W kwocie pozostałych zobowiązań ogółem wykazane zostały także zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych, które na 31.12.2017r. wynoszą 289.981,21zł., tj. 3,39% ogółu i w całości są zobowiązaniami niewymagalnymi na 31.12.2017r.

Kolejną istotną i dużą grupę pozostałych zobowiązań, w tutejszym Szpitalu na 31.12.2017r., stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych: 853.206,99zł. (w kwotach głównych), tj. 9,99% ogółu.

Zobowiązania jak wyżej do wysokości kwoty 852.806,99zł. dotyczą nieprzekazanych, jak opisano w temacie należności, odpisów na ZFŚS za lata 2016 - 2017 na wydzielony rachunek bankowy.

W pozostałym zakresie, tj. poza wyżej opisanymi grupami zobowiązań, pozostałe zobowiązania Szpitala na 31.12.2017r. w kwocie ogółem 2.384.230,19zł. (27,90% ogółu) dotyczą bieżących miesięcznych rozliczeń Szpitala, tj. rozrachunków dotyczących wynagrodzeń (1.085.522,51zł.), rozrachunków z ZUS (939.275,90zł.), rozrachunków publicznoprawnych oraz z Urzędem Skarbowym z tytułu VAT (237.643,48zł.), pozostałych rozrachunków z pracownikami (190,70zł. - koszty delegacji za miesiąc grudzień 2017r.) oraz pozostałych rozrachunków (121.597,60zł., w tym 60.720,38zł. ekwiwalent BHP za 2017r.) i wszystkie są zobowiązaniami w kwotach głównych.

Pozostałe zobowiązania ogółem (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2017r. w kwocie ogółem 8.545.423,61zł. w stosunku do ich faktycznego stanu z 01.01.2017r. (7.609.889,53zł.) zwiększyły się o kwotę 935.534,08zł. i stanowią ich 112,29%.

Wyliczone zwiększenie do wysokości kwoty 403.168,05zł. dotyczy zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług (rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług; bez inwestycyjnych), w kwocie 251.702,33zł. dotyczy realizacji zadań inwestycyjnych, w kwocie 30.696,47zł. dotyczy rozliczeń wewnątrzzakładowych, a w pozostałym zakresie (249.967,23zł.) jest efektem zmian (na + lub na -) w bieżących, normalnych rozliczeniach miesięcznych Szpitala (w tym np. z tytułu rozrachunków dotyczących wynagrodzeń: wzrost o 191.207,42zł.).

Z kwoty pozostałych zobowiązań (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2017r. wymagalne były zobowiązania na kwotę ogółem 4.147.709,41zł., tj. 48,54% wartości ogółem, w tym:

- zobowiązania z tytułu kwot głównych: 4.122.442,93zł., tj. 99,39% ogółu wymagalnych, z tego:
 - z tytułu dostaw towarów i usług: 3.269.635,94zł.,
 - z pozostałych tytułów: 852.806,99zł.,
- zobowiązania z tytułu odsetek: 25.266,48zł., tj. 0,61% ogółu wymagalnych, (w całości dotyczą kwot główn. z tyt. dostaw towarów i usług)

Największą grupę zobowiązań, w kwocie pozostałych zobowiązań wymagalnych ogółem stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług (bez realizacji zadań inwestycyjnych), które na 31.12.2017r. wynoszą 3.294.902,42zł., tj. 79,44% ogółu wymagalnych, z tego:

- 3.269.635,94zł. to zobowiązania w kwotach głównych,
- 25.266,48zł. to zobowiązania odsetkowe.

W kwocie zobowiązań wymagalnych z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług (w kwotach głównych) największą pozycję stanowią zobowiązania wymagalne z tytułu usług obcych w kwocie ogółem 2.524.686,69zł., tj. 77,22% ogółu z tego tytułu (w kwotach głównych).

Drugą co do wielkości grupę zobowiązań wymagalnych stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych, które na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosiły 852.806,99zł., tj. 99,95% ogółu zobowiązań z tego tytułu (w kwotach głównych).

Pozostałe zobowiązania wymagalne (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2017r. w kwocie 4.147.709,41zł. w stosunku do ich stanu z 01.01.2017r. (3.991.007,68zł.) zwiększyły się o kwotę 156.701,73zł. i stanowią ich 103,93%.

Kwotę zwiększenia podobnie jak w zobowiązaniach ogółem należy odnieść do zobowiązań z tytułu dostaw i usług (rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług; bez inwestycyjnych; wzrost o 126.405,26zł.) oraz do rozrachunków wewnątrzzakładowych (zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS; wzrost o 30.296,47zł.).

Grajewo, dn. 28.02.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Wojciszewicz

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

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

Wyszczególnienie środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie wg stanu na 31.12.2017r.

w zł. i gr.

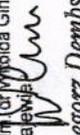
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017r.		Stan na 31.12.2017r.	
		planowany	faktyczny	planowany	faktyczny
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy podstawowy (konto 130)	96 324,05	96 324,05	1 007 554,00	142 849,23
3.	Rachunek bankowy do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rachunek bankowy środków wyodrębnionych służący do obsługi realizacji projektu p.n. „Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie” (konto 132)	0,00	0,00	0,00	-
5.	Rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (konto 135)	61 109,61	61 109,61	5 000,00	22 821,16
6.	Rachunek bankowy sum depozytowych (konto 139)	16 514,64	16 514,64	3 486,00	8 528,47
OGÓLEM ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH		173 948,30	173 948,30	1 016 040,00	174 198,86

Szpital Ogólny im. dr Witolda Ginela 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

Grajewo, dn. 28.02.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Elżbieta Buształowicz

DYREKTOR
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela
 w Grajewie

 lek. med. Grzegorz Dembski



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

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2017 rok:

stan środków pieniężnych

Na BO 2017r. Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie dysponował środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach bankowych w kwocie ogółem 173.948,30zł.

Z kwoty tej 96.324,05zł., tj. 55,38% ogółu było w pełnej dyspozycji Szpitala i znajdowało się na rachunku podstawowym Szpitala.

Pozostała kwota środków pieniężnych, tj. 77.624,25zł., tj. 44,62% ogółu miała dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi i znajdowała się na:

- rachunku bankowym ZFŚS: 61.109,61zł.,
- na rachunku bankowym sum depozytowych: 16.514,64zł.

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2017r. nie było środków znajdujących się w kasie Szpitala.

Na dzień 31.12.2017r. stan środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wynosił 174.198,86zł.

w tym:

- na rachunkach bankowych Szpitala: 174.198,86zł., tj. 100,00% ogółu, z tego:
 - 142.849,23zł. na rachunku bankowym podstawowym,
 - 22.821,16zł. na rachunku bankowym ZFŚS,
 - 8.528,47zł. na rachunku bankowym sum depozytowych,
- w kasie Szpitala: 0,00zł., tj. 0,00% ogółu.

Środki znajdujące się na rachunku podstawowym Szpitala były w pełnej dyspozycji Szpitala, a środki na rachunku ZFŚS i na rachunku sum depozytowych miały dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi.

Środki znajdujące się na 31.12.2017r. na rachunku podstawowym przeznaczone były przede wszystkim na najpilniejsze wydatki nowego 2018 roku i zgodnie z tym przeznaczeniem zostały wykorzystane (np. podjęcie w dniu 03.01.2018r. pogotowia kasowego).

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2017r. nie było środków znajdujących się na rachunku bankowym środków wyodrębnionych służącym do obsługi realizacji projektu "Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie" oraz na rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych.

Rachunek bankowy do obsługi realizacji projektu "Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie" zamknięty został z dniem 19.12.2017r., w związku z zakończeniem i rozliczeniem rzeczowej i finansowej realizacji planowanego zakresu wyżej wymienionego projektu.

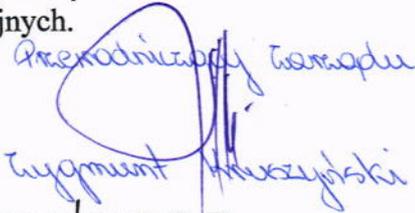
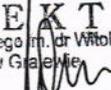
W stanie środków pieniężnych na 31.12.2017r. nie było środków znajdujących się na zwykłym rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych.

Grajewo, dn. 28.02.2018r.

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

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

Katalogik Nr 2
do Uchwały Nr 182/711/18
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dn. 30 marca 2018 r.

Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
19-200 Grajewo, ul. Kolejowa 8
NIP 719-13-81-734 REGON 450666839
tel. 86-272-25-18

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2017 Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie

Część I.

Przychody z prowadzonej działalności i koszty oraz dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, a także środki na wydatki majątkowe i środki przyznane innym podmiotom.

1. Zestawienie przychodów

Lp	Tytuł przychodu	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2017	
				Kwota w zł	%
I.	Usługi medyczne	4.451.500	4.602.700	4.598.799,37	99,92
	1. Wpływy z NFZ	4.449.000	4.599.000	4.594.900,37	99,91
	-um. główna POZ	4.100.000	4.242.000	4.239.381,05	99,94
	-um. ginekologiczna	340.000	348.000	343.613,64	98,74
	-programy profilaktyczne	9.000	9.000	11.905,68	132,29
	2. Pozostałe przychody medyczne	2.500	3.700	3.899,00	105,38
	-wpływ od osób nie ubezpiecz.	2.500	3.700	3.899,00	105,38
	-inne zakłady	0	0	0,00	0,00
II.	Przychody ze sprzedaży	205.004	201.524	202.187,86	100,33
	-najem lokali	155.800	155.800	157.366,12	101,01
	-czynsze mieszk.	46.500	43.000	41.981,56	97,63
	-dzierżawa sprzętu	904	904	903,12	99,90
	-zaświadczenia (orzecz. lekarskie)	50	20	20,00	100,00
	-rozmowy telef.	0	0	0,00	0,00
	-energia	1.700	1.700	1.736,08	102,12
	-pozostałe (xero dok.med)	50	100	180,98	180,98
III	Przychody finansowe	36.200	36.200	38.498,77	106,35
	-odsetki zgrom. na rach. bank.	36.200	36.200	38.498,77	106,35
	-odsetki od należności	0	0	0,00	0,00
IV	Pozostałe przychody operacyjne	25.000	20.100	21.429,26	106,61
	-rabat diagnost.(usługi obce)	12.000	12.000	12.622,98	105,19
	-pozostałe wpływy	13.000	8.100	8.806,28	108,72
V.	Ogółem :	4.717.704	4.860.524	4.860.915,26	100,01

2. Zestawienie kosztów

Lp	Tytuł rozchodu	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2017	
				Kwota zł	%
I.	Fundusz płac (bez narzutów ZUS)	3.028.500	3.131.958	2.973.147,36	94,93
	a)wynagrodzenia osob.	2.903.500	3.011.958	2.862.740,98	95,05
	-wynagrodzenia	2.578.000	2.663.000	2.528.417,98	94,95
	-nagroda jubileuszowa	84.000	68.763	68.762,03	100,00
	-premia	203.000	240.000	225.366,58	93,90
	-odprawy emerytalne	38.500	40.195	40.194,39	100,00
	b)um. zlec. i o dzieło	125.000	120.000	110.406,38	92,01
II.	Świadczenia na rzecz pracowników	637.468	667.283	588.483,27	88,19
	- ZFŚS	57.268	57.268	56.832,64	99,24
	- ZUS (pracodawcy)	580.000	610.000	531.636,47	87,15
	- pozostałe(świadcz.bhp	200	15	14,16	94,40
III	Koszty rzeczowe	1.020.133	1.020.280	828.891,12	81,24
1.	Materiały	222.114	221.819	139.962,68	63,10
	-materiały opatr.,leki	11.000	11.000	6.658,57	60,53
	-sprzęt med.(jednoraz. i pozost. mat. med)	11.400	14.105	10.203,98	72,34
	-węgiel	75.000	75.000	63.091,73	84,12
	-paliwo	13.714	13.714	10.922,80	79,65
	-mat. do napr. i remont.	35.000	20.000	6.705,93	33,53
	-śr. czystości	11.000	11.000	7.828,85	71,17
	-mat. biurowe i druki	12.000	12.000	8.804,30	73,37
	-odzież ochr. i rob.	4.000	4.000	3.324,44	83,11
	-pozost. materiały	3.000	5.000	1.316,90	26,34
	-sp. med. wyposażenie	4.000	16.000	5.885,00	36,78
	-obuwie profilakt.	3.000	3.000	1.295,19	43,17
	-śr. dezynfekcyjne	9.000	9.000	5.553,95	61,71
	-sprzęt techn. wyposaż.	10.000	10.000	6.056,68	60,57
	-sprzęt gosp. wyposaż.	20.000	18.000	2.314,36	12,86
2.	Energia	49.000	49.000	34.235,05	69,87
	-energia elektryczna	45.000	45.000	31.690,09	70,42
	-energia cieplna(cw,co)	0	0	0,00	0,00
	-woda	4.000	4.000	2.544,96	63,62
3.	Usługi obce	714.800	714.800	623.988,97	87,30
	-remont pomieszczeń	20.000	13.300	6.000,00	45,11
	-konserwac. i napr.sprz	15.000	15.000	2.535,67	16,90
	-pozostały transport	1.000	1.000	0,00	0,00
	-usł. telekomunikac. (łącznie z internetem)	13.000	13.000	10.509,71	80,84
	-usł. pocztowe	4.000	4.500	3.972,40	88,28
	-wywóz nieczystości	8.000	8.000	6.017,33	75,22
	-usł. kominiarskie	800	1.000	800,00	80,00
	-wywóz odpadów medycznych	3.000	4.000	2.676,89	66,92

	-prenumerata	3.000	3.000	2.023,36	67,45
	-pozost. usługi	25.000	30.000	19.219,37	64,06
	-szkolenia pracowników	12.000	12.000	5.300,00	44,17
	-badania i analizy	280.000	280.000	257.371,11	91,92
	-usł. obce (świadcz.usł.medycz.)	330.000	330.000	307.563,13	93,20
4.	Podatki i opłaty	20.219	20.144	20.084,00	99,70
	-od nieruchomości	17.204	17.204	17.204,00	100,00
	-trwały zarząd	65	64	64,00	100,00
	-opłaty skarb. i sądowe	250	250	190,00	76,00
	-za zanieczysz. środow.	2.700	2.626	2.626,00	100,00
5.	Pozostałe koszty	14.000	14.517	10.620,42	73,16
	-podróże służbowe	8.000	5.000	2.029,69	40,59
	-pozostałe(opł.bank.i in.)	2.000	5.000	3.586,71	71,73
	-ubezpz.zakładu,samoch.	4.000	4.517	5.004,02	110,78
IV	Amortyzacja	31.600	41.000	40.665,02	99,18
V.	Koszty finansowe	0	0	0,00	0,00
	w tym płatności odsetkowe od zaciągniętych kredytów	0	0	0,00	0,00
VI	Pozostałe koszty operacyjne	3	3	0,88	29,33
	-zaokrągl. pod. Vat	3	3	0,88	29,33
VII	Ogółem :	4.717.704	4.860.524	4.431.187,65	91,17

3. Zestawienie dotacji jednostek samorządu terytorialnego b/z

Lp	Tytuł dotacji	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2017	
				Kwota zł	%
-	-	0	0	0	0

4. Zestawienie środków na wydatki majątkowe

Lp	Tytuł	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2017	
				Kwota zł	%
1.	Komputeryzacja sieci do dokum. med.	200.000	200.000	3.705,00	1,85
2.	Zakup samochodu na potrzeby zakładu	50.000	38.000	38.000,00	100,00
3.	Zakup aparatu EKG	10.000	10.000	0,00	0,00
	Ogółem :	260.000	248.000	41.705,00	16,82

5. Zestawienie środków przyznanych innym podmiotom b/z

Lp	Tytuł	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2017r.	
				Kwota zł	%
-	-	0	0	0	0

6. Część opisowa do punktów 1-5 oraz informacje mające istotne znaczenie dla oceny sytuacji finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

1. Przychody za okres 12 m-cy 2017r. wynoszą : 4.860.915,26

Najwyższy udział w przychodach stanowią wpływy za usługi medyczne z NFZ w Białymstoku, głównie z działalności podstawowej opieki zdrowotnej i specjalistyki. Inne wpływy to m.in. usługi dla osób nieubezpieczonych. Wpływy z tyt. usług medycznych wynoszą : 4.598.799,37. Wpływy własne : najem gabinetów, czynsze mieszkaniowe, dzierżawa sprzętu medycznego. Jest to głównie refundacja poniesionych kosztów rzeczowych. Zysk na tej działalności jest minimalny i stanowi ok. 20% wpływów.

Znaczną pozycją są wpływy z tyt. odsetek od lokat bankowych : 38.498,77

Pozostałe przychody operacyjne obejmują rabat za badania diagnostyczne, inne drobne wpływy (uzysk z prawidłowego i terminowego rozliczenia podatku z r.2016 – 680,00zł) oraz rozliczenie dotacji celowej do wysokości zapisów amortyzacyjnych.

2. Koszty Zespołu „4” za okres 12 m-cy 2017r. wynoszą : 4.431.186,77

Najwyższy udział procentowy w kosztach stanowią koszty osobowe 80,38 , w tym : wynagrodzenia – 67,10%, świadczenia na rzecz pracowników (składki ZUS pracodawcy, ZFŚS, BHP) – 13,28%

Następną znaczną pozycją są usługi obce („403”) 623.988,97, w tym : badania diagnostyczne na rzecz pacjentów : 257.371,11 oraz świadczenie usług (umowy z lek. med. zatrudnionymi w GOZ Wąsosz, WOZ Białaszewo i GOZ Radziłów, Przychodni w Grajewie i specjalisty d/s BHP) – 307.563,13.

Z materiałów „401” – 139.962,68 największe grupy to: węgiel – 63.091,73, leki, materiały opatrunkowe – 6.658,57, sprzęt jednorazowy i mat. med. – 10.203,98, paliwo – 10.922,80, środki czystości – 7.828,85, druki i mat. biurowe – 8.804,30, mat. do napraw i remontów – 6.705,93, sprz. med. wyposaż. – 5.885,00, sprz. techniczny – 6.056,68

W grupie kosztów „402” energia to : koszty energii elektrycznej – 31.690,09 i dostawa wody – 2.544,96.

W grupie kosztów „404” – znaczną pozycją są podatki od nieruchomości 17.204,00, opłata za wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza – 2.626,00, trwałe zarząd 64,00, opłaty skarbowe i sądowe : 190,00.

Koszty pozostałe wg konta „408” – 10.620,42, w tym : podróże służbowe : 2.029,69, ubezpieczenia OC zakładu i samochodów – 5.004,02, opłaty bankowe i inne – 3.586,71.

Pozostałe koszty operacyjne „761” – 0,88 dot. zaokrąglenia z tyt. podatku Vat do pełnych złotych.

Wynik finansowy brutto za 12 m-cy jest dodatni i wynosi : 429.727,61

3. Dotacje z jednostek samorządu terytorialnego w 2017r. – nie wystąpiły.

4. Środki na wydatki majątkowe w 2017r. – 41.705,00 – zakup samochodu na potrzeby zakładu i zestawu komputerowego do Przychodni.

Dalsza komputeryzacja sieci została przełożona na rok 2018.

5. Środki przyznane innym podmiotom w 2017r. – nie wystąpiły.

P.O. Główny Księgowy
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

Grażyna Świdorska

DYREKTOR
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

mgr Bogdan Chorosz

Część II.

Należności i zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz udzielonych poręczeń na początek i koniec roku, w tym wymagalne

1. Zestawienie należności wg poszczególnych tytułów b/z

Lp	Rodzaj należności	Stan na początek roku		Planow. zwiększ. w ciągu roku	Faktycz. zwiększ. w ciągu roku	Planow. zmniejsz. w ciągu roku	Faktycz. zmniejsz. w ciągu roku	Planow. stan na koniec roku	Faktycz. stan na koniec roku
		Planowany	Faktyczny						
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Zestawienie zobowiązań wg poszczególnych tytułów b/z

Lp	Rodzaj należności	Stan na początek roku		Planow. zwiększ. w ciągu roku	Faktycz. zwiększ. w ciągu roku	Planow. zmniejsz. w ciągu roku	Faktycz. zmniejsz. w ciągu roku	Planow. stan na koniec roku	Faktycz. stan na koniec roku
		Planowany	Faktyczny						
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Część opisowa

Zarówno należności jak i zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek oraz udzielonych poręczeń nie występują.

P.O. Główny Księgowy
 Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
 w Grajewie

Grażyna Świdarska

DYREKTOR
 Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
 w Grajewie

mgr Bogdan Chorosz

Część III.

Należności i zobowiązania na początek i koniec roku, w tym wymagalne

1. Zestawienie należności wg poszczególnych tytułów.

Lp	Rodzaj należności	Planowany stan na początek roku w zł		Faktyczny stan na początek roku w zł		Planowany stan na 31.12.2017r. w zł		Faktyczny stan na 31.12.2017r. w zł	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. usług medycznych	367.000	-	385.028,17	-	400.000	-	399.497,38	-
	-NFZ	367.000	-	385.028,17	-	400.000	-	-	-
	-inne zakłady	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Z tyt. najmu lokali	-	-	1.981,32	1.981,32	-	-	934,30	934,30
3.	Z tyt. czynszu mieszkań.	-	-	401,52	401,52	-	-	-	-
4.	Z tyt. dzierżawy sprzętu	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Pozostałe(roz tel.,energia elektr.,inne)	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Z tyt. dostaw i towarów	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Należności od Urzędu Skarb.	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Należności od PUP G-wo	-	-	938,72	-	-	-	-	-
9.	Ogółem poz. 1-8	367.000	-	388.349,73	2.382,84	400.000	-	400.431,68	934,30
10.	Nal. z tyt. pożyczek mieszkań..	19.500	-	19.485,00	-	11.450	-	11.445,00	-
	Ogółem należności:	386.500	-	407.834,73	2.382,84	411.450	-	411.876,68	934,30

2. Zestawienie zobowiązań wg poszczególnych tytułów.

Lp	Rodzaj zobowiązania	Planowany stan na początek roku w zł		Faktyczny stan na początek roku w zł		Planowany stan na 31.12.2017r. w zł		Faktyczny stan na 31.12.2017 w zł	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. zakupu towarów i usług	45.000	-	46.337,97	-	52.000	-	48.381,12	-
2.	Z tyt. podatków, ubezpie. i ceł	37.000	-	39.834,00	-	45.000	-	39.449,00	-
3.	Z tyt. wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe	12.215	-	12.215,25	-	12.287	-	12.065,84	-
	Ogółem :	94.215	-	98.387,22	-	109.287	-	99.895,96	-

3. Część opisowa.

Ad.1. Dot. Należności

Należności za świadczenia zdrowotne wynoszą 399.497,38 (poz. 1) od NFZ w Białymstoku. Faktury wystawiane są po zakończeniu m-ca, a termin płatności to 14 dni od daty przekazania niezbędnej dokumentacji statystycznej i faktur za miniony miesiąc.

Należności z tyt. najmu lokali – 934,30 : B. Kossakowska-Grzesiak – należność wymagalna.

Należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych „249” - 11.445,00 (poz. 10)

Ogółem należności : 411.876,68, w tym wymagalne : 934,30

Ad. 2. Dot. Zobowiązań

Zobowiązania z tyt. zakupu towarów i usług (poz. 1) 48.381,12

Zobowiązania z tyt. podatków wynoszą 39.449,00 (poz. 2) , w tym podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń i umów zlecenia 36.359,00 płatny do 20.01.2018r. i podatek Vat – 3.090,00 płatny do 25.01.2018r.

Pozostałe zobowiązania (poz. 4) 12.065,84 to kaucje mieszkaniowe : 7.461,17, kaucje gwarancyjne 4.501,34 , składki PZU za styczeń 2018r. – 90,00 oraz nadpłata czynszu – 13,33.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

P.O. Główny Księgowy
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

Grażyna Świdarska
Grażyna Świdarska

DYREKTOR
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

mgr Bogdan Chorosz
mgr Bogdan Chorosz

Część IV.

Stan środków pieniężnych na początek i koniec roku.

1. Zestawienie środków pieniężnych na początek i koniec roku wg poszczególnych rachunków bankowych

Lp	Tytuł	Stan na początek roku w zł		Planowany stan na 31.12.2017r. w zł	Faktyczny stan na 31.12.2017r. w zł
		planowany	faktyczny		
1.	Kasa „100”	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	rachunek rozliczeniowy „130”	1.000.000,00	1.071.738,69	1.000.000,00	878.743,81
3.	rachunek lokat bankowych „132”	1.400.000,00	1.400.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
4.	rachunek śr. ZFŚS „135”	17.000,00	15.514,18	32.458,00	34.968,51
5.	rachunek sum depozytowych „139”	12.125,00	12.125,25	12.197,00	11.962,51

2. Część opisowa

- Stan środków pieniężnych na początek roku 2017
 - w kasie zgodny stan planowany ze stanem faktycznym
 - na rachunku rozliczeniowym jest wyższy od planowanego, bo większość zobowiązań dot. 2016r. została opłacona w 2017r.
 - na rachunku lokat bankowych stan planowany zgodny ze stanem faktycznym
 - na rachunku ZFŚS stan faktyczny jest niższy od planowanego o kwotę 1.485,82, ponieważ przyznano zapomogę bezzwrotną dla pracownicy.
- Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2017r.
 - w kasie 0,00 (pogotowie kasowe)
 - na rachunku rozliczeniowym 878.743,81
 - na rachunku lokat bankowych 2.000.000,00
 - na rachunku ZFŚS 34.968,51
 - na rachunku sum depozytowych 11.962,51

Ogółem stan środków w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2017r. wynosi : 2.925.674,83

Faktyczny stan środków na rachunku bieżącym jest niższy niż planowany, ponieważ większość zobowiązań z tyt. dostaw towarów i usług oraz ZUS została opłacona w m-cu XII.17.

Faktyczny stan środków na rachunku lokat bankowych jest zgodny z planowanym.

Faktyczny stan środków na rachunku ZFŚS jest wyższy o kwotę 2.510,51 od stanu planowanego.

Faktyczny stan środków na rachunku sum depozytowych jest niższy o 234,49 od planowanego, w związku ze zwrotem kaucji mieszkaniowej.

P.O. Główny Księgowy
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

Grażyna Swiderska

DYREKTOR
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

mgr Bogdan Chorosz

*Wykaznik Nr 3
do Uchwały Nr 182/711/18
Komitetu Rodziny Gnojenskiego
z dn. 30 marca 2018r.*

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego w Szczuczynie za 2017r.

I. Przychody z prowadzonej działalności i koszty oraz dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, a także środki na wydatki majątkowe i środki przyznane innym podmiotom.

1. Zestawienie przychodów z prowadzonej działalności za rok 2017.

Lp.	Nazwa	Plan po zmianach na 2017r. (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2017r. (zł)	% wykonania planu	Plan po ko- rekcie na 2017r.	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2017r. (zł)	% wykonania planu
1.	Przychody ze świadczonych usług	1 863 710,00	918 468,84	49,28	1 894 010,00	1 900 903,91	100,36
	• NFZ – ZOL	1 298 860,00	649 716,60	50,02	1 325 870,00	1 334 018,40	100,61
	• Opłata pa- cjentów	412 000,00	197 952,24	48,05	408 000,00	406 521,51	99,64
	• Świadczenia na wzrost wynag- rodzeń	152 850,00	70 800,00	46,32	160 140,00	160 364,00	100,14
2.	Przychody po- średnie	134 100,00	69 006,55	51,46	126 590,00	123 431,12	97,50
	• przychody finansowe	2 000,00	591,78	29,59	1 540,00	1 537,17	99,82
	• przychody pozaoperacyjne	132 100,00	68 414,77	51,79	125 050,00	121 893,95	97,48
	Razem	1 997 810,00	987 475,39	49,43	2 020 600,00	2 024 335,03	100,18

1. Zestawienie kosztów prowadzonej działalności za rok 2017r.

Lp.	Nazwa	Plan po zmianach na 2017r. (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2017r. (zł)	% wykonania planu	Plan po korekcie na 2017r.	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2017r. (zł)	% wykonania planu
1.	Koszty bezpośrednie	2 034 310,00	1 034 376,76	50,85	2 077 100,00	2 071 355,18	99,72
	• zużycie materiałów	256 800,00	144 956,48	56,45	274 540,00	274 651,65	100,04
	• energia	48 800,00	19 321,35	39,59	48 250,00	47 884,57	99,24
	• usługi obce	59 580,00	33 313,01	55,91	68 520,00	70 474,19	102,85
	• podatki i opłaty	21 970,00	10 185,15	46,36	21 910,00	22 020,15	100,50
	• wynagrodzenia	1 260 000,00	633 110,00	50,25	1 287 920,00	1 286 416,60	99,88
	• świadczenia pracownicze	251 800,00	128 889,02	51,19	252 710,00	251 641,99	99,58
	• amortyzacja	127 910,00	61 850,55	48,35	118 020,00	112 874,37	95,64
	• pozostałe koszty	7 450,00	2 751,20	36,93	5 230,00	5 391,66	103,09
2.	Koszty pośrednie	1 500,00	742,86	49,52	1 500,00	1 515,34	100,89
	• koszty finansowe	-	-	0,00	-	-	0,00
	• koszty pozaoperacyjne	1 500,00	742,86	49,52	1 500,00	1 515,34	101,02
	RAZEM	2 035 810,00	1 035 119,62	50,85	2 078 600,00	2 072 870,52	99,72

2. Zestawienie dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

Dotacja celowa przyznana przez	Plan po zmianach na 2017r. (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2017r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach na 2017r. (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2017r. (zł)	% wykonania planu
<p>Uchwałą Nr XXVII/139/16 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 15 grudnia 2016r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu grajewskiego na 2017r. przyznano, dotację celową z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: "Przebudowa parkingu przy budynku głównym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie".</p> <p>Źródła finansowania: -pomoc z budżetu Gminy Szczuczyn- 65.000,00zł, - środki własne powiatu grajewskiego – 65.000,00zł.</p>	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	128.904,84	99,16
<p>Umowa z dnia 29 listopada 2017r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n. „Zakup przemysłowej suszarki do Pralni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”.</p> <p>Źródła finansowania:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Radziłów – 2 500,00zł (słownie złotych: dwa tysiące pięćset 00/100). 2. Dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Wąsosz – 6 000,00zł (słownie złotych: sześć tysięcy 00/100). 3. Środki własne powiatu – 11 500,00zł (słownie złotych: jedenaście tysięcy pięćset 00/100). 	0,00	0,00	0,00	20.000,00	17.097,00	85,49
<p>Umowa z dnia 29 listopada 2017r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n. „Zakup przemysłowej pralnicowirówki na potrzeby Pralni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”.</p> <p>Źródła finansowania: Środki własne powiatu – 28 000,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia osiem tysięcy 00/100).</p>				28.000,00	28.000,00	100
Razem	130.000,00	0,00	0,00	178.000	164.420,67	99,05

3. Zestawienie środków na wydatki majątkowe w 2017r.

Przebudowa parkingu przy budynku głównym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”.

Źródła Finansowania	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2017r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2017r. (zł)	% wykonania planu
<p>Uchwałą Nr XXVII/139/16 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 15 grudnia 2016r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu grajewskiego na 2017r. przyznano, dotację celową z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: ”Przebudowa parkingu przy budynku głównym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”.</p> <p>Źródła finansowania: -pomoc z budżetu Gminy Szczuczyn- 65.000,00zł, - środki własne powiatu grajewskiego – 65.000,00zł.</p>	130 000,00	0,00	0,00	130.000,00	128.904,84	99,16

Zakup przemysłowej suszarki do Pralni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie.

Źródła Finansowania	Plan (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2017r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2017r. (zł)	% wykonania planu
<p>Umowa z dnia 29 listopada 2017r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n. „Zakup przemysłowej suszarki do Pralni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”.</p> <p>Źródła finansowania:</p> <p>4. Dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Radziłów – 2 500,00zł (słownie złotych: dwa tysiące pięćset 00/100).</p> <p>5. Dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Wąsosz – 6 000,00zł (słownie złotych: sześć tysięcy 00/100).</p> <p>6. Środki własne powiatu – 11 500,00zł (słownie złotych: jedenaście tysięcy pięćset 00/100).</p>	0,00	0,00	0,00	20.000,00	17.097,00	85,49

Zakup przemysłowej pralnicowirówki na potrzeby Pralni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie.

Źródła Finansowania	Plan (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2017r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2017r. (zł)	% wykonania planu
Umowa z dnia 29 listopada 2017r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n. „Zakup przemysłowej pralnicowirówki na potrzeby Pralni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”. Źródła finansowania: Środki własne powiatu – 28 000,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia osiem tysięcy 00/100).	0,00	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00	100,00

W roku 2017 Zakład nie przyznawał środków innym podmiotom.

Część opisowa do punktów 1-4.

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w Szczuczynie w roku 2017 planował stratę w wysokości 58.000,00zł. Na dzień 31.12.2017r. Zakład osiągnął stratę w wysokości 48.535,49zł.

Przychody za 2017r. wyniosły 2.024.335,03zł, co stanowi 100,18% założenia planu finansowego.

1. Najwyższy udział w przychodach stanowią wpływy za usługi medyczne zgodnie z umowa z NFZ w Białymstoku, które wyniosły - 1.334.018,40zł (100,61%).
2. Drugim znaczącym wpływem są opłaty pacjentów za pobyt w Zakładzie. Na dzień 31.12.2017r. wyniosły 406.521,51zł, co stanowi 99,64% planu.
3. Przychód na wzrost wynagrodzeń zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 16 października 2015r. – 160.364,00zł (100,14%).
3. Wpływy z tytułu odsetek bankowych od założonych lokat – 1.537,17zł, co stanowi 99,82% planu.
4. Pozostałe przychody wyniosły 121.893,95zł, co stanowi 97,48% planu. Na uzyskanie takiego wyniku wpłynęły:
 - darowizny - 12.844,06zł,
 - pozostałe przychody - 109.049,89zł.

Koszty za rok 2017r. wyniosły 2.072.870,52zł, jest to 99,72% założeń planu finansowego. W poszczególnych grupach kosztów wykonanie planu przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów – 274.651,65zł – 100,04%. Głównie z powodu stanu zdrowia pacjentów przebywających w Zakładzie nastąpiły przekroczenia w stosunku do planu na 2017r. m.in. w grupach: leki oraz środki żywnościowe specjalnego przeznaczenia. Przekroczenie nastąpiło również w grupie materiały do napraw i remontów, które było spowodowane koniecznością dostosowania przyłącza wodno-kanalizacyjnego i elektrycznego do nowo zakupionych: pralnico-wirówki i suszarki.
2. Zużycie energii i dostawy wody – 47.884,57zł – 99,24% wykonania planu.
3. Usługi obce - 70.474,19zł – 102,85%. Największe przekroczenie wystąpiło w grupie konserwacja i naprawa sprzętu i urządzeń.
4. Podatki i opłaty – 22.020,15zł – 100,50% wykonania planu.
5. Wynagrodzenia – 1.286.416,60zł – 99,88%. Przekroczenie w stosunku do zakładanego planu wystąpiło w grupie wynagrodzenie za czas choroby, które spowodowało niewielkie przekroczenie w grupie wynagrodzeń z tyt. umów zleceń (zatrudnienie pracownika).
6. Świadczenia dla pracowników – 251.641,99zł – 99,58%. Niewielkie przekroczenie nastąpiło w grupie składki na fundusz pracy (umowy zlecenia).
7. Amortyzacja – 112.874,37zł – 95,64% wykonania planu.
8. Pozostałe koszty – 5.391,66zł – 103,09% wykonania planu.
9. Kosztów finansowych nie ponieśliśmy.
10. Koszty pozaoperacyjne – 1.515,34 – 101,02% wykonania planu.

Opis dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

Zakład w 2017 roku otrzymał trzy dotacje od jednostek samorządu terytorialnego.

Pierwszą dotacją była dotacja na przebudowę parkingu przy budynku głównym ZOL w Szczuczynie o wartości 130 000,00zł.

Zgodnie z umową z dnia 11 lipca 2017r. zawartą z Powiatem Grajewskim, zmienioną aneksem nr 1 zawartym w dniu 17 października 2017r. Zakład otrzymał dotację, która została przeznaczona na przebudowę parkingu przy budynku głównym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie, kwota dotacji to 130 000,00zł (słownie: sto trzydzieści tysięcy 00/100) natomiast koszt przebudowy wg faktury nr 0001/11/RZ/17 wyniósł 128 904,84zł (słownie złotych: sto dwadzieścia osiem tysięcy dziewięćset cztery 84/100).

Źródłami finansowania dotacji były:

Środki własne powiatu – 63 904,84zł (słownie: sześćdziesiąt trzy tysiące dziewięćset cztery 84/100) oraz dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Szczuczyn – 65 000,00zł (słownie: sześćdziesiąt pięć tysięcy 00/100).

W ramach zadania między innymi dokonano: przebudowy nawierzchni dróg manewrowych, przebudowy zatok postojowych, wykonanie schodów zewnętrznych, wykonanie pochylni dla osób niepełnosprawnych, wykonanie barierek oraz wykonanie odwodnienia z rur spustowych budynku od strony parkingu. Inwestycję zakończono dnia 31.10.2017r. przez firmę Wielobranżowe Przedsiębiorstwo Komunalne -Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.

Drugą dotacją z budżetu samorządu terytorialnego była dotacja celowa wg umowy z dnia 29 listopada 2017r. zawarta z Powiatem Grajewskim, która została przeznaczona na zakup pralnicowirówki w kwocie 28 000,00zł (słownie: dwadzieścia osiem tysięcy 00/100).

Koszt inwestycji wg faktury nr FV/97/12/2017 – 28 000,00zł (słownie złotych: dwadzieścia osiem tysięcy 00/100). Całość dotacji była sfinansowana środkami własnymi powiatu grajewskiego.

Trzecią i ostatnią dotacją otrzymaną od jednostek samorządu terytorialnego była dotacja celowa na zakup przemysłowej suszarki (umowa z dnia 29 listopada 2017r. zawarta z Powiatem Grajewskim) na kwotę 20 000,00zł (słownie: dwadzieścia tysięcy 00/100).

Koszt inwestycji wg faktury nr FV/98/12/2017 – 17 097,00zł (słownie złotych: siedemnaście tysięcy dziewięćdziesiąt siedem 00/100). Źródłami finansowania zakupu suszarki były:

- dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Radziłów - 2 500,00zł (słownie złotych: dwa tysiące pięćset 00/100),
- dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Wąsosz – 6 000,00zł (słownie złotych: sześć tysięcy 00/100),
- środki własne powiatu grajewskiego - 8 597,00zł (słownie złotych: osiem tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt siedem 00/100).

II. Zestawienie należności i zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz udzielonych poręczeń, w tym wymagalne.

1. Zestawienie należności, w tym wymagalnych, z tytułu kredytów i pożyczek.

Lp.	Tytuł	Planowany i faktyczny stan na początek roku 2017	Planowane zwiększenia w ciągu roku 2017	Faktyczne zwiększenie w ciągu pierwszego półrocza 2017r.	Planowane zmniejszenia w ciągu roku 2017	Faktyczne zmniejszenia w ciągu pierwszego półrocza 2017r.	Faktyczny stan na 30 czerwca 2017r.	Planowany stan na koniec roku 2017
1	Kredyty	0	0	0	0	0	0	0
2	Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0

Zakład Opiekuńczo-Lecznicy w roku 2017 nie udzielał kredytów i pożyczek, w związku z tym nie wystąpiły należności wymagalne z w/w tytułów.

2. Zestawienie zobowiązań, w tym wymagalnych, z tytułu kredytów i pożyczek oraz udzielonych poręczeń.

Lp.	Tytuł	Planowany i faktyczny stan na początek roku 2017	Planowane zwiększenia w ciągu roku 2017	Faktyczne zwiększenie w ciągu pierwszego półrocza 2017r.	Planowane zmniejszenia w ciągu roku 2017	Faktyczne zmniejszenia w ciągu pierwszego półrocza 2017r.	Faktyczny stan na 30 czerwca 2017r.	Planowany stan na koniec roku 2017
1	Kredyty	0	0	0	0	0	0	0
2	Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
3	Poręczenia	0	0	0	0	0	0	0

Zakład Opiekuńczo-Lecznicy w roku 2017 nie udzielał poręczeń i nie ponosił zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń.

III. Zestawienie pozostałych należności i zobowiązań, w tym wymagalne.

1. Zestawienie należności, w tym wymagalnych.

Lp	Tytuł	Planowany i faktyczny stan na początek roku 2017	Faktyczny stan na 30 czerwca 2017r.	Planowany stan na koniec roku 2017	Faktyczny stan na 31 grudnia 2017r.	w tym wymagalne		
						Stan na początek roku 2017	Stan na 30 czerwca 2017r.	Faktyczny stan na 31 grudnia 2017r.
1	Należności z NFZ	131.693,10	119.000,20	110.000	137.277,90	0,00	0,00	0,00
2	Refundacja z PUP	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z tyt. podatków i składek na ubezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Nie opłacony pobyt	0,00	0,00	0,00	1.117,29	0	0,00	0,00
5	Pozostałe należności	65,38	49,83	200	141,10	0,00	0,00	0,00
Razem		131.759,18	119.050,03	110.200	138.536,29	0,00	0,00	0,00

2. Zestawienie zobowiązań, w tym wymagalnych.

Lp	Tytuł zobowiązań	Planowany i faktyczny stan na początek roku 2017	Faktyczny stan na 30 czerwca 2017r.	Planowany stan na koniec roku 2017	Faktyczny stan na 31 grudnia 2017r.	w tym wymagalne		
						Stan na początek roku 2017	Stan na 30 czerwca 2017r.	Faktyczny stan na koniec roku 2017
1	Publiczno-prawne	1.610,00	135,00	2.000	1.624,00	0,00	0,00	0,00
2	Z tyt. leków i mat. medycz.	982,92	2.432,15	2.000	3.590,73	0,00	0,00	0,00
3.	Z tyt. zakupu sprzęt. i aparat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Z tyt. zużycia energii i wody	3.311,68	0,00	4.000	5.958,31	0,00	0,00	0,00
5.	Z tyt. zakupu usług obcych	1.351,66	666,65	3.000	675,63	0,00	0,00	0,00
6.	Rozrach. z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pozostałe zobowiązania	943,74	4.728,92	2.000	1.599,29	0,00	0,00	0,00
Razem		8.200,00	7.962,72	13.000	13.447,96	0,00	0,00	0,00

Część opisowa punktów 1-2.

Należności na dzień 31.12.2016r. wyniosły 138.536,29zł.

Na należności składają się:

- należności z NFZ z zakresu świadczonych usług w ramach umowy obejmującej działalność Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego - 137.277,90zł,
- pozostałe należności to kwota - 1.258,39zł.

Zobowiązania na dzień 31.12.2017r. wyniosły 13.447,96zł, natomiast zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Na zobowiązania składają się:

- zobowiązania publiczno-prawne - 1.624,00zł,
- z tytułu leków i materiałów medycznych - 3.590,73zł,
- z tytułu zużycia energii elektrycznej - 5.958,31zł,
- z tyt. zakupu usług obcych - 675,63zł,
- pozostałe zobowiązania - 1.599,29zł.

IV. Zestawienie stanu środków pieniężnych.

Lp.	Środki pieniężne	Planowany i faktyczny stan na początek roku 2017	Faktyczny stan na 30 czerwca 2017r.	Planowany stan na koniec roku 2017	Faktyczny stan na 31 grudnia 2017r.
1.	Gotówka	X	X	X	X
2.	Depozyty na żądanie	226.663,24	9.995,84	170.000,00	170.527,97
	Rachunek bieżący	226.663,24	9.995,84	170.000,00	170.527,97
3.	Depozyty terminowe	0,00	150.000,00	0,00	0,00
	Rachunek lokat bankowych	0,00	150.000,00	0,00	0,00
	Ogółem	226.663,24	159.995,84	170.000,00	170.527,97

Zakład na dzień 31.12.2017r. posiadał 170.527,97zł na rachunkach bankowych z czego na:

- rachunku bieżącym - 170.507,37zł,
- rachunku inwestycyjnym - 20,60zł.

Na dzień 31.12.2017r. Zakład posiadał środki na pozostałych rachunkach bankowych:

- | | |
|---------------------------------|----------------|
| - rachunek depozytowy | - 370,04zł, |
| - rachunek depozytowy pacjentów | - 37.653,93zł, |
| - rachunek ZFŚS | - 5.756,75zł. |

CEŁOWNY KSIĘGOWY
mgr Maciejowski Zdzisław

DYREKTOR
Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego
w Szczuczynie
lek. med. *Elżbieta Niklińska*

Szczegółowe wykonanie planu rzeczowo finansowego przedstawiają załączone tabele:

Tabela nr 1 – Koszty bezpośrednie

Tabela nr 2 – Koszty pośrednie

Tabela nr 3 – Przychody

Szczuczyn, dnia 18.02.2018r.

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2017R.

Tabela nr 1

KOSZTY BEZPOŚREDNIE

Lp	KONTO GRUPY KOSZTÓW	PLAN NA 2017	Wykonanie planu na dzień 30.06.2017r.	% wykonania	PLAN PO ZMIANACH NA 2017	Wykonanie planu na dzień 31.12.2017r.	% wykonania
	w Szczuczynie Szczuczyn, ul. Szpitalna 1 tel. 86 272-59-29, 272-51-10 NIP 710-14-02-539 REGON 430718950						
1	101 LEKI	60000,00	37277,31	62,13	60000,00	60348,75	100,58
2	102 ŚRODKI OPATRUNKOWE	3000,00	1649,11	54,97	3000,00	2989,56	99,65
3	103 PIELUCHOMAJTKI	26000,00	12409,20	47,73	26500,00	26108,11	98,52
4	104 ODCZYNNIKI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	105 BLONY RTG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	106 PAPIER EKG	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
7	107 TLEN MEDYCZNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	110 ŻYWNOSĆ	80000,00	39488,32	49,34	80500,00	80722,50	100,28
9	111 ŚRODKI ŻYWNOSCIOWE SPEC. PRZEZNACZ.	4700,00	4720,92	100,45	11900,00	12005,71	100,89
10	120 SPRZĘT JEDNORAZOWEGO UŻYTKU	7500,00	3937,61	52,50	6500,00	6313,87	97,14
11	121 POZOSTAŁY SPRZĘT I MAT.MEDYCZNE	400,00	63,33	15,83	1400,00	1387,36	99,10
12	130 OLEJ OPAŁOWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	131 WĘGIEL I KOKS	38000,00	21007,27	55,28	38000,00	37881,10	99,69
14	132 PALIWO SAMOCHODOWE I OLEJ	700,00	547,93	78,28	700,00	652,73	93,25
15	133 POZOSTAŁE PALIWA	700,00	207,00	29,57	500,00	407,00	81,40
16	140 MATERIAŁY DO NAPAW I REMONTÓW	5000,00	4737,61	94,75	8700,00	9575,38	110,06
17	141 OPAKOWANIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	142 ŚRODKI CZYSTOŚCIOWE	13000,00	7624,92	58,65	16700,00	16245,52	97,28
19	143 MATERIAŁY BIUROWE I DRUKI	4200,00	2222,09	52,91	3700,00	3954,03	106,87
20	144 BIELIŻNA I POŚCIEL	0,00	240,00	0,00	240,00	240,00	100,00
21	145 ODZIEŻ OCHRONNA I ROBOCZA	9000,00	6695,00	74,39	10500,00	10494,77	99,95
22	146 POZOSTAŁE MATERIAŁY	4500,00	2148,66	47,75	5600,00	5325,26	95,09
	OGÓLEM MATERIAŁY (401)	256800,00	144956,48	56,45	274540,00	274651,65	100,04
23	201 ENERGIA ELEKTRYCZNA	43000,00	16462,05	38,28	42000,00	41744,77	99,39
24	202 ENERGIA CIEPLNA (C.O I WODA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	203 DOSTAWA WODY	5800,00	2859,30	49,30	6250,00	6139,80	98,24
26	204 GAZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	205 ENERGIA POZOSTAŁA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓLEM ENERGIA (402)	48800,00	19321,35	39,59	48250,00	47884,57	99,24
28	301 REMONTY POMIESZCZEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	302 KONSERWACJA I NAPRAWA SPRZĘTU I URZĄDZE	3110,00	1695,07	54,50	7000,00	8781,58	125,45
30	304 USŁUGI ŻYWIENIA PACJENTÓW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	310 USŁUGI TRANSPORTOWE POGOTOWIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	311 POZOSTAŁY TRANSPORT	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	318 USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE- KOMÓRKA	1000,00	581,64	58,16	1150,00	1127,42	98,04
34	319 USŁUGI INTERNETOWE	620,00	294,00	47,42	600,00	587,00	97,83
35	320 USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	3100,00	1449,30	46,75	2900,00	2892,41	99,74
36	321 USŁUGI POCZTOWE	250,00	245,15	98,06	250,00	245,15	98,06
37	322 WYWÓZ NIECZYSTOŚCI	19900,00	9711,67	48,80	20100,00	20204,24	100,52
38	323 USŁUGI KOMINIARSKIE	400,00	0,00	0,00	400,00	340,00	85,00
39	324 POZOSTAŁE USŁUGI MATERIALNE	400,00	487,58	121,90	1750,00	1770,34	101,16
40	330 CZYNSZE LOKALOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	331 DZIERŻAWA URZĄDZEŃ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	332 USŁUGI DEZYNF., DEZYNŚ., DERATYZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	333 PRENUMERATA CZASOPISM	1100,00	540,00	49,09	1070,00	1070,00	100,00
44	334 BADANIA I ANALIZY (SANEPID)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	335 POZOSTAŁE USŁUGI NIEMATERIALNE	24000,00	15259,00	63,58	28100,00	28630,85	101,89
46	340 USŁUGI MED. OBCE - BADANIA I ANALIZY	4400,00	1928,60	43,83	3500,00	3330,20	95,15
47	341 USŁUGI MED. OBCE - SEKCJE ZWŁOK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	342 USŁUGI MED.. OBCE - KONTRAKTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	343 USŁUGI MED.. OBCE - POZOST. PROCEDURY	1200,00	1141,00	95,08	1700,00	1495,00	87,94
	OGÓLEM USŁUGI OBCE (403)	59580,00	33313,01	55,91	68620,00	70474,19	102,85
50	401 OPŁATY ZA WIECZYSTE UŻYTKOWANIE GRUNTU	90,00	89,15	99,06	90,00	89,15	99,06
51	402 PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	20120,00	10058,00	49,98	20120,00	20117,00	99,99
52	403 OPŁATY ZA ZANIECZYSZCZENIE ŚRODOWISKA	1660,00	0,00	0,00	1660,00	1624,00	97,83
53	404 PODATEK VAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	405 OPŁATY SKARBOWE, SĄDOWE I NOTARIALNE	100,00	40,00	40,00	40,00	190,00	475,00
	OGÓLEM PODATKI I OPŁATY (404)	21970,00	10185,15	46,36	21910,00	22020,15	100,50
55	501 WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWNIKÓW	1065000,00	532053,60	49,96	1081000,00	1076511,54	99,58
56	502 NAGRODY JUBILEUSZOWE	7000,00	4000,00	57,14	7000,00	7000,00	100,00
57	503 WYNAGRODZENIE ZA CZAS CHOROBY	1000,00	4750,72	475,07	9900,00	10640,50	107,48
58	504 WYNAGRODZENIA Z TYT. UMÓW ZLECEN	166000,00	85291,68	51,38	177000,00	179250,56	101,27
59	505 ODPRAWY EMERYTALNE I RENTOWE	21000,00	7014,00	33,40	13020,00	13014,00	99,95
	OGÓLEM WYNAGRODZENIA (405)	1260000,00	633110,00	50,25	1287920,00	1286416,60	99,88
60	601 SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE - WYNAGR.	103950,00	51928,5	49,96	103000,00	102238,06	99,26
61	602 SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE - UM.ZLEC.	4000,00	1590,02	39,75	3600,00	3741,73	103,94
62	603 SKŁADKI NA UBEZP. RENTOWE - WYNAGR.	69250,00	34583,58	49,94	68250,00	68088,98	99,76
63	604 SKŁADKI NA UBEZP. RENTOWE - UM.ZLEC.	3000,00	1058,94	35,30	2500,00	2491,96	99,68
64	605 SKŁADKI NA UBEZP. WYPADKOWE - WYNAGR.	8700,00	5107,72	58,71	10400,00	10334,51	99,37
65	606 SKŁADKI NA UBEZP. WYPADKOWE - UM.ZLEC.	400,00	156,39	39,10	400,00	368,02	92,01
66	607 SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY - WYNAGR.	16000,00	8450,67	52,82	17500,00	17310,69	98,92
67	608 SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY - UM.ZLEC.	200,00	212,43	106,22	400,00	411,17	102,79
68	610 ODPISY NA Z.F.Ś.S	41500,00	21042,00	50,70	41500,00	41498,10	100,00
69	620 BEZPŁATNE WYŻYWIENIE PERSONELU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	621 ŚWIADCZENIA ZWIĄZANE Z BHP	4000,00	3963,77	99,09	4164,00	4163,77	99,99
71	622 ODSZKOD. Z TYT.WYP. PRZY PRACY I CH. ZAW.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	623 POZOSTAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	624 SZKOLENIA PRACOWNIKÓW	800,00	795,00	99,38	996,00	995,00	99,90
74	633 SKŁADKI NA FGŚP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓLEM ŚWIADCZENIA DLA PRAC. (406)	251800,00	128889,02	51,19	252710,00	251641,99	99,58
75	701 AMORT. - BUDYNKI (1)	340,00	170,04	50,01	341,00	340,04	99,72
76	702 AMORT. - BUDOWLE (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	703 AMORT. - SPRZĘT MEDYCZNY	0,00	600,12	0,00	609,00	600,12	98,54
78	704 AMORT. - SPRZĘT GOSPODARCZY	500,00	1437,87	287,57	5000,00	4497,99	89,96
79	705 AMORT. - SPRZĘT TECHNICZNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80	706 AMORT. - ŚRODKI TRANSPORTU	70,00	33,60	48,00	70,00	67,20	96,00
81	707 AMORT. - POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	708 AMORT. - WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83	709 AMORT. - NIE STANOWIĄCA KOSZTU PODATK.	127000,00	59608,92	46,94	112000,00	107369,02	95,87
	OGÓLEM AMORTYZACJA (407)	127910,00	61850,55	48,35	118020,00	112874,37	95,64

84	801	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	300,00	356,80	118,87	360,00	356,60	99,06
85	802	RYCZAŁTY SAMOCHODOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	810	SKŁADKI NA PEFRON	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87	820	UBEZPIECZENIA MAJĄTKOWE	1400,00	513,00	36,64	880,00	967,00	109,89
88	821	UBEZPIECZENIA OC ZAKŁADU	5000,00	1290,00	25,80	2830,00	2708,00	96,69
89	822	UBEZPIECZENIA OC SAMOCHODU	600,00	328,50	64,75	690,00	683,46	99,05
90	830	KONTRAKTY NA ZARZĄDZANIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	840	KOSZTY REPREZENTACJI I REKLAMY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	841	PROWIZJE I OPŁATY BANKOWE	150,00	76,10	50,73	160,00	152,60	96,38
93	850	POZOSTAŁE KOSZTY	0,00	187,00	0,00	310,00	524,00	169,03
OGÓŁEM POZOSTAŁE KOSZTY (408)			7450,00	2751,20	36,93	5230,00	5391,66	103,09
OGÓŁEM KOSZTY (401-408)			2034310,00	1034376,76	50,85	2077100,00	2071355,18	99,72
KWOTA KONTROLNA			2034310,00	1034376,76	50,85	2077100,00	2071355,18	99,72

OSÓW WITKIECZOWY

mgr Małgorzata Świdnicka

DYREKTOR
Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego
w Szczuczynie

lek. med. Elżbieta Niklińska

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2017R.

Tabela nr 2

KOSZTY POŚREDNIE

Poz.	NAZWA	PLAN NA 2017	Wykonanie planu na dzień 30.06.2017r.	% wykonania	PLAN PO ZMIANACH NA 2017	Wykonanie planu na dzień 31.12.2017r.	% wykonania
	KOSZTY FINANSOWE (751)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ODSETKI ZAPŁACONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	ODSETKI OD ZOBOW.PODATKOW.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	INNE ODSETKI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	POZOSTAŁE KOSZTY POZAOPERACYJNE (761)	1500,00	742,86	49,52	1500,00	1515,34	101,02
1	KOSZTY ZWIĄZ. Z LIKW.SR.RTW.I WART.NIEM.						
2	NIEDOBORY INWENTARYZACYJNE						
3	KOSZTY DAWOWIZN NA RZECZ OS.FIZ.I PRAW.						
4	ZAPŁACONE ODSZKODOWANIA						
5	KARY I GRZYWNY						
6	ODPIS.NALEŻNOŚCI						
7	KOSZTY POSTĘPOWANIA SPORNEGO						
8	ODPISANIE INWEST.BEZ EFEKTU GOSP.						
9	NIEPLANOWANE ODPISY AMORTYZACYJNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1500,00	742,86	49,52	1500,00	1515,34	101,02
11	STRATY NADZWYCZAJNE						
	KWOTA KONTROLNA	1500,00	742,86	49,52	1500,00	1515,34	101,02

GŁÓWNY KASJER
mgr Małgorzata Szewczyńska

DYREKTOR
Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego
w Szczuczynie
lek. med. Elżbieta Niklińska

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2017R.

PRZYCHODY

Poz.	NAZWA	PLAN NA 2017	Wykonanie planu na dzień 30.06.2017r.	% wykonania	PLAN PO ZMIANACH NA 2017	Wykonanie planu na dzień 31.12.2017r.	% wykonania
	PRZYCHODY ZA ŚWIADCZONE USŁUGI	1863710,00	918468,84	49,28	1894010,00	1900903,91	100,36
1	PRZYCHÓD ZE ŚWIADCZENIA EMERYT.	412000,00	197952,24	48,05	408000,00	406521,51	99,64
2	DOFINANSOWANIE Z NFZ	1298860,00	649716,60	50,02	1325870,00	1334018,40	100,61
3	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ						
4	ŚWIADCZENIE NA WZROST WYNAGRODZEN	152850,00	70800,00	46,32	160140,00	160364,00	100,14
750	PRZYCHODY FINANSOWE	2000,00	591,78	29,59	1540,00	1537,17	99,82
1	DEWIDENDY Z TYT.UDZIAŁÓW						
2	ODSETKI UZYSKANE	2000,00	591,78	29,59	1540,00	1537,17	99,82
3	DODATNIE RÓŻNICE KURSOWE						
4	POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE						
760	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	132100,00	68414,77	51,79	125050,00	121893,95	97,48
1	PRZYCH.ZE SPRZED. MAJ.TRWAŁEGO						
2	OTRZYMANE ODSZK. KARY I GRZYWNY						
3	DOTACJE						
4	ODPISY PRZED. ZOBOWIĄZAŃ						
5	ODPISY UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY						
6	DAROWIZNY	3500,00	7452,12	212,92	10850,00	12844,06	118,38
7	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	128600,00	60962,65	47,40	114200,00	109049,89	95,49
	KWOTA KONTROLNA	1997810,00	987475,39	49,43	2020600,00	2024335,03	100,18

CEŁOWITLIWIE
mgr inż. goralski

DYREKTOR
Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego
w Szczuczynie
lek. med. Ełżbieta Niklińska

Przewodniczący Zarządu
Wydziału
Kruszyński