

Uchwała Nr 67/320/20
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dnia 31 marca 2020 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 2019 r.**

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 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 2019 r. - stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały,
- 2) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie za 2019 r. - stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 3) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Szczuczynie za 2019 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:

Tomasz Cebeliński

Sławomir Jan Ginel

Maria Gwiazdowska

Waldemar Tadeusz Wieczorek

Przewodniczący Zarządu:

Waldemar Remfeld

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 67/320/20
Lancekdu Powiatu Grajewskiego
z dnia 31 marca 2020r.

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

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

za 2019 rok

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

I Przychody i koszty

PRZYCHODY

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

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2019r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne - usługi	28 926 521,24	30 039 247,78	103,85%	1 112 726,54
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne - wzrost wynagrodzeń	4 824 835,14	4 567 060,45	94,66%	-257 774,69
	razem:	33 751 356,38	34 606 308,23	102,53%	854 951,85
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne - usługi	2 541 736,06	4 485 113,48	176,46%	1 943 377,42
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne - wzrost wynagrodzeń	378 291,42	404 755,14	107,00%	26 463,72
	razem:	2 920 027,48	4 889 868,62	167,46%	1 969 841,14
1.	Ogółem kontrakty z POW NFZ - usługi	31 468 257,30	34 524 361,26	109,71%	3 056 103,96
	Ogółem kontrakty z POW NFZ - wzrost wynagrodzeń	5 203 126,56	4 971 815,59	95,55%	-231 310,97
	razem:	36 671 383,86	39 496 176,85	107,70%	2 824 792,99
2.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych Pracowni zabiegowej angiografii	3 326 261,00		0,00%	-3 326 261,00
3.	Prognozowane dodatkowe środki z POW NFZ otrzymywane na podstawie aneksów, w trakcie i po zakończeniu roku, z tytułu podwyższenia ryczałtu na zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej oraz za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych	2 901 596,00		0,00%	-2 901 596,00
4.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	1 226 760,00	1 078 173,31	87,89%	-148 586,69
5.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	44 126 000,86	40 574 350,16	91,95%	-3 551 650,70
6.	Przychody ze sprzedaży usług niemedyycznych (konto: 703)	425 320,00	469 628,79	110,42%	44 308,79

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2019r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Odsetki uzyskane	19 400,00	19 956,60	102,87%	556,60
	Pozostałe przychody finansowe	3 320,00	5 991,65	180,47%	2 671,65
7.	Ogółem przychody finansowe (konto: 750)	22 720,00	25 948,25	114,21%	3 228,25
	Przychody z tyt. zbycia składników majątku trwałego	16 870,00	16 494,07	97,77%	-375,93
	Darowizny	133 000,00	60 903,39	45,79%	-72 096,61
	Dotacje	997 480,00	1 269 263,90	127,25%	271 783,90
	Wpłaty należności odpisanych	4 160,00	11 508,17	276,64%	7 348,17
	Pozostałe przychody operacyjne	6 930,00	9 756,76	140,79%	2 826,76
8.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	1 158 440,00	1 367 926,29	118,08%	209 486,29
	OGÓŁEM PRZYCHODY (Lp. 5 + 6 + 7 + 8)	45 732 480,86	42 437 853,49	92,80%	-3 294 627,37

KOSZTY RODZAJOWE : KONTA 410 - 470

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2019r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Leki	1 331 880,00	1 261 512,59	94,72%	-70 367,41
	Środki opatrunkowe	118 920,00	129 324,16	108,75%	10 404,16
	Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	722 760,00	746 132,07	103,23%	23 372,07
	Tlen medyczny	18 880,00	22 793,08	120,73%	3 913,08
	Składniki krwi	185 640,00	188 030,00	101,29%	2 390,00
	Sprzęt medyczny jednorazowego użytku	1 661 880,00	1 065 278,42	64,10%	-596 601,58
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne	626 280,00	642 686,88	102,62%	16 406,88
	Olej opałowy	139 680,00	111 107,91	79,54%	-28 572,09
	Paliwo samochodowe i olej	2 400,00	3 178,15	132,42%	778,15
	Pozostałe paliwa	5 160,00	2 445,41	47,39%	-2 714,59
	Środki czystościowe i dezynfekcyjne	183 360,00	182 161,43	99,35%	-1 198,57
	Materiały do napraw i remontów	91 080,00	53 976,63	59,26%	-37 103,37
	Bielizna i pościel	47 520,00	23 909,24	50,31%	-23 610,76
	Odzież ochronna i robocza	69 720,00	5 849,56	8,39%	-63 870,44
	Materiały biurowe i druki	106 680,00	90 402,06	84,74%	-16 277,94
	Pozostałe materiały	354 840,00	423 906,75	119,46%	69 066,75
	Razem materiały (konto: 420)	5 666 680,00	4 952 694,34	87,40%	-713 985,66
	Energia elektryczna	311 340,00	303 965,02	97,63%	-7 374,98
	Energia ciepła	576 750,00	571 804,68	99,14%	-4 945,32
	Dostawa wody	69 830,00	85 265,08	122,10%	15 435,08
	Pozostała energia (gaz i inne)	200,00	60,00	30,00%	-140,00
	Razem energia (konto: 421)	958 120,00	961 094,78	100,31%	2 974,78
1.	Ogółem zużycie materiałów i energii	6 624 800,00	5 913 789,12	89,27%	-711 010,88
	Remonty pomieszczeń	21 600,00	25 500,00	118,06%	3 900,00
	Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	170 880,00	150 388,47	88,01%	-20 491,53
	Transport sanitarny	449 280,00	467 219,76	103,99%	17 939,76
	Transport pozostały	15 360,00	15 541,62	101,18%	181,62

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2019r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Wywóz nieczystości	266 400,00	334 978,20	125,74%	68 578,20
	Dezynfekcja, dezynsekcja, deratyzacja	22 060,00	22 057,20	99,99%	-2,80
	Zywnienie pacjentów	1 085 520,00	1 008 269,60	92,88%	-77 250,40
	Usługi telekomunikacyjne	42 600,00	45 202,11	106,11%	2 602,11
	Usługi pocztowe	13 920,00	13 255,60	95,23%	-664,40
	Dzierżawa urządzeń	88 080,00	96 805,32	109,91%	8 725,32
	Prenumerata czasopism	420,00		0,00%	-420,00
	Pozostałe usługi materialne	129 600,00	178 753,01	137,93%	49 153,01
	Usługi prawnicze	87 940,00	104 719,39	119,08%	16 779,39
	Pozostałe usługi niematerialne	350 880,00	364 540,69	103,89%	13 660,69
2.	Razem usługi obce (konto: 430)	2 744 540,00	2 827 230,97	103,01%	82 690,97
3.	Usługi medyczne obce – badania i analizy (konto: 430)	680 280,00	769 816,16	113,16%	89 536,16
4.	Usługi medyczne obce – kontrakty (konto: 430)	7 628 400,00	8 097 890,59	106,15%	469 490,59
5.	Usługi medyczne obce – pozostałe procedury (konto: 430)	2 538 720,00	2 930 955,81	115,45%	392 235,81
	Podatek od nieruchomości	137 231,00	137 231,00	100,00%	0,00
	Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	1 080,00	2 560,33	237,07%	1 480,33
	Pozostałe podatki i opłaty		30,00		30,00
6.	Ogółem podatki i opłaty (konto: 440)	138 311,00	139 821,33	101,09%	1 510,33
	Wynagrodzenia osobowe	19 311 660,00	20 355 582,67	105,41%	1 043 922,67
	Wynagrodzenia: umowy zlecenia i o dzieło	397 600,00	541 985,82	136,31%	144 385,82
7.	Ogółem wynagrodzenia (konto: 450)	19 709 260,00	20 897 568,49	106,03%	1 188 308,49
	Składki na ubezpieczenie emerytalne – wynagrodzenia	1 776 210,00	1 891 709,99	106,50%	115 499,99
	Składki na ubezpieczenie emerytalne – umowy zlecenia	11 770,00	22 233,79	188,90%	10 463,79
	Składki na ubezpieczenie rentowe – wynagrodzenia	1 182 920,00	1 259 847,87	106,50%	76 927,87
	Składki na ubezpieczenie rentowe – umowy zlecenia	7 840,00	14 807,36	188,87%	6 967,36
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe – wynagrodzenia	263 430,00	240 511,92	91,30%	-22 918,08
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe – umowy zlecenia	1 740,00	2 798,15	160,81%	1 058,15

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2019r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Składki na Fundusz Pracy – wynagrodzenia	275 720,00	272 275,22	98,75%	-3 444,78
	Składki na Fundusz Pracy – umowy zlecenia	1 660,00	4 017,22	242,00%	2 357,22
	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych – wynagrodzenia	39 670,00	38 928,61	98,13%	-741,39
	Odpis na Z.F.S.S	473 280,00	486 374,52	102,77%	13 094,52
	Ekwiwalent BHP		66 412,04		66 412,04
	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	19 800,00	16 026,81	80,94%	-3 773,19
8.	Ogółem ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (konto: 460)	4 054 040,00	4 315 943,50	106,46%	261 903,50
9.	Amortyzacja (konto: 410)	1 648 080,00	1 697 777,39	103,02%	49 697,39
	Podróże służbowe	50 520,00	12 543,50	24,83%	-37 976,50
	Ubezpieczenia majątkowe	44 351,00	32 029,86	72,22%	-12 321,14
	Ubezpieczenia OC Szpitala	180 000,00	158 514,74	88,06%	-21 485,26
	Koszty reprezentacji i reklamy	8 660,00	14 133,97	163,21%	5 473,97
	Pozostałe koszty	2 000,00	1 810,00	90,50%	-190,00
10.	Ogółem pozostałe koszty rodzajowe (konto: 470)	285 531,00	219 032,07	76,71%	-66 498,93
11.	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) (Lp.1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	46 051 962,00	47 809 825,43	103,82%	1 757 863,43

KOSZTY FINANSOWE : KONTO 755

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2019r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Odsetki zapłacone	1 272 300,00	1 084 580,51	85,25%	-187 719,49
	Pozostałe koszty finansowe	27 640,00	52 603,82	190,32%	24 963,82
12.	Ogółem koszty finansowe	1 299 940,00	1 137 184,33	87,48%	-162 755,67

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE : KONTO 765

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2019r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Zapłacone kary i grzywny	9 720,00		0,00%	-9 720,00
	Pozostałe koszty operacyjne	6 880,00	44 351,94	644,65%	37 471,94
13.	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	16 600,00	44 351,94	267,18%	27 751,94
	OGÓŁEM KOSZTY (Lp.11+12+13)	47 368 502,00	48 991 361,70	103,43%	1 622 859,70

R
T

WYNIK FINANSOWY

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2019r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
		3.	4.	5.	6.
1.	2.				
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	44 126 000,86	40 574 350,16	91,95%	-3 551 650,70
	Przychody ze sprzedaży usług niemedyycznych (konto: 703)	425 320,00	469 628,79	110,42%	44 308,79
	Przychody finansowe (konto: 750)	22 720,00	25 948,25	114,21%	3 228,25
	Pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	1 158 440,00	1 367 926,29	118,08%	209 486,29
1.	Ogółem przychody na 31.12.2019r.	45 732 480,86	42 437 853,49	92,80%	-3 294 627,37
	Koszty rodzajowe (konto: 410 - 470)	46 051 962,00	47 809 825,43	103,82%	1 757 863,43
	Koszty finansowe (konto: 755)	1 299 940,00	1 137 184,33	87,48%	-162 755,67
	Pozostałe koszty operacyjne (konto: 765)	16 600,00	44 351,94	267,18%	27 751,94
2.	Ogółem koszty na 31.12.2019r.	47 368 502,00	48 991 361,70	103,43%	1 622 859,70
3.	WYNIK FINANSOWY (BRUTTO) NA 31.12.2019r. (Lp: 1-2)	-1 636 021,14	-6 553 508,21	400,58%	-4 917 487,07
4.	Podatek dochodowy od osób prawnych	8 628,00	8 628,00	100,00%	0,00
5.	WYNIK FINANSOWY (NETTO) NA 31.12.2019r. (Lp: 3-4)	-1 644 649,14	-6 562 136,21	399,00%	-4 917 487,07

II Zestawienie dotacji z budżetu jednostek samorządu terytorialnego

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2019r.	Źródła finansowania wykonania		% wykonania
				środki własne powiatu	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Przebudowa (modernizacja) Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego w Grajewie, w tym przebudowa (modernizacja) sali intensywnego nadzoru kardiologicznego wraz z jej doposażeniem	1 711 729,00	1 711 729,00	1 711 729,00	-	100,00%
2.	Przebudowa wraz z doposażeniem Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz Poradni ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie	450 000,00	450 000,00	450 000,00	-	100,00%
3.	Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	4 691 074,12	-	-	-	0,00%
OGÓLEM:		6 852 803,12	2 161 729,00	2 161 729,00	-	31,55%

III Zestawienie środków na wydatki majątkowe

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2019r.	% wykonania
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	39 852,00	159 164,04	399,39%
2.	Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę ładowiska dla śmigłowców ratunkowych	201 209,63	201 209,63	100,00%
3.	Przebudowa (modernizacja) Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego w Grajewie, w tym przebudowa (modernizacja) sali intensywnego nadzoru kardiologicznego wraz z jej doposażeniem	2 824 438,04	2 824 438,03	100,00%
4.	Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie	64 323,75	76 298,29	118,62%
5.	Przebudowa wraz z doposażeniem Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz Poradni ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie	147 451,14	674 779,68	457,63%
6.	Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie	24 600,00	31 524,44	128,15%
7.	Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	1 869 002,12	294 240,00	15,74%
8.	Zakupy gotowych środków trwałych – aparatury medycznej w tym: - artroskop 1 szt.; Blok Operacyjny (faktura VAT PLIP0065793 z 08.03.2019r. płatność ratałna do 31.10.2019r.) - skaner naczyń krwionośnych 1 szt.; Pododdział Noworodkowy - prowadnica światłowodowa 1 szt.; Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii - zgrzewarka rotacyjna z przednim blatem rolkowym 1 szt.; Sterylizatornia	257 424,00 w tym: 199 800,00 24 624,00 15 000,00 18 000,00	212 307,75 w tym: 197 640,00 -	82,47%
9.	Zakupy gotowych środków trwałych – aparatury medycznej; sterylizator parowy z wyposażeniem; faktura VAT Nr 6/10/2017/FS z dn. 30.10.2017r.; płatność ratałna do 30.04.2019r.	50 085,94	50 085,94	100,00%

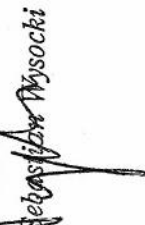
Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2019r.	% wykonania
1.	2.	3.	4.	5.
10.	Zakupy gotowych środków trwałych - aparatury medycznej; głowica do echokardiografu; Oddział Internistyczno-Kardiologiczny	-	14 637,00	-
11.	Wyposażenie/doposażenie w aparaty do diagnostyki ultrasonograficznej naczyń krwionośnych zakładów diagnostyki obrazowej w ramach programu polityki zdrowotnej pn. Program Profilaktyki i Leczenia Chorób Układu Sercowo-Naczyniowego POLKARD na lata 2017-2020 – zakup klinicznego cyfrowego ultrasonografu klasy premium na potrzeby Działu Diagnostyki Obrazowej Szpitala Ogólnego w Grajewie	44 130,00	-	0,00%
OGÓLEM :		5 522 516,62	4 538 684,80	82,19%

Grajewo, dn. 28.02.2020r.

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

 Małgorzata Zdanewicz

DYREKTOR
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
 w Grajewie
 lek. med. 
 Sebastian Wysocki

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gińela w Grajewie

za 2019 rok:

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

I przychody i koszty

PRZYCHODY

Zaplanowane na 2019r. przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie ze sprzedaży usług medycznych na kwotę 44.126.000,86zł, wykonane zostały w kwocie 40.574.350,16zł, co stanowi 91,95% planu rocznego.

Niewykonanie przychodów medycznych na 31.12.2019r. do normatywnego wskaźnika 100,00% wynosi 8,05%, tj. 3.551.650,70zł.

Szczegółowo, wykonanie przychodów medycznych za 2019r. w poszczególnych ich tytułach przedstawia się następująco:

- przychody z POW NFZ Białystok 39.496.176,85zł, tj. 92,07% planu rocznego 36.671.383,86zł – kontrakty + 3.326.261,00zł Pracownia zabiegowa angiografii + 2.901.596,00zł podwyższenie ryczału i nadlimity 2019r. = 42.899.240,86zł plan ogółem; niewykonanie o 3.403.064,01zł,
- 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) 1.078.173,31zł tj. 87,89% planu rocznego 1.226.760,00zł plan ogółem; niewykonanie o 148.586,69zł.

Niewykonanie przychodów z POW NFZ wynika głównie z braku osiągnięcia w 2019r. prognozowanych przychodów z tytułu usług medycznych Pracowni zabiegowej angiografii. Szczegółowo wykonanie przychodów na rzecz POW NFZ w tutejszym Szpitalu za okres całego 2019r. przedstawia się następująco:

- kontrakty - usługi medyczne: plan 31.468.257,30zł, wykonanie 34.524.361,26zł, tj. 109,71% planu rocznego,
- kontrakty - wzrost wynagrodzeń: plan 5.203.126,56zł, wykonanie 4.971.815,59zł, tj. 95,55% planu rocznego.

Przychody ze sprzedaży usług niemedyceychnych zaplanowane na kwotę 425.320,00zł, za 2019r. wykonane zostały w kwocie 469.628,79zł, co stanowi 110,42% planu rocznego i daje kwotę ich nadwykonania do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 44.308,79zł, tj. 10,42%.

Przychody finansowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2019r. na kwotę 22.720,00zł, wykonane zostały w kwocie 25.948,25zł, co stanowi 114,21% planu rocznego i daje kwotę ich nadwykonania do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 3.228,25zł, tj. więcej o 14,21% planu rocznego.

Pozostałe przychody operacyjne Szpitala zaplanowane zostały na 2019r. na kwotę 1.158.440,00zł, a ich wykonanie za 2019r. wyniosło 1.367.926,29zł, tj. 118,08% planu, co daje kwotę ich nadwykonania w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 209.486,29zł, tj. o 18,08%.

Najwyższe kwotowo wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych 1.269.263,90zł 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, zaprzysiężone w okresie 2019r. na kwotę 16.494,07zł. W całości dotyczą one przebiegowań z rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w formie darowizn rzeczowych (odpis równoległy do amortyzacji).

W układzie procentowym, najwyższe wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych występuje w podziale wpłaty należności odpisanych: wykonano 11.508,17zł, tj. 276,64% planu rocznego.

Ogółem przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie planowane na 2019r. na kwotę 45.732.480,86zł, wykonane zostały w kwocie 42.437.853,49zł, co stanowi 92,80% planu rocznego i na dzień 31.12.2019r. daje kwotę ich niewykonania w wysokości 3.294.627,37zł, tj. mniej o 7,20% w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%.

Na wyżej wymienioną kwotę niewykonania przychodów ogółem składają się omówione wyżej:

przekroczone:

- pozostałe przychody operacyjne – wykonano	118,08%;	przekroczone o	209.486,29zł
- przychody finansowe – wykonano	114,21%;	przekroczone o	3.228,25zł
- przychody ze sprzed. usł. niemed. – wykonano	110,42%;	przekroczone o	44.308,79zł

razem nadwyżka: 257.023,33zł

niewykonane:

- przychody ze sprzed. usług med. – wykonano	91,95%;	nie wykonano	3.551.650,70zł
--	---------	--------------	----------------

razem nie wykonano: 3.551.650,70zł

ogółem różnica (niewykonanie): 3.294.627,37zł

KOSZTY

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2019r. w kwocie 46.051.962,00zł, na dzień 31.12.2019r. wykonane zostały w kwocie 47.809.825,43zł, tj. w 103,82% planu rocznego, co daje ich przekroczenie do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 3,82%, tj. 1.757.863,43zł.

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	107,61%; nadwyżka	1.033.953,53zł
- ubezpiec. społ. i inne świad. – wykonanie	106,46%; nadwyżka	261.903,50zł
- wynagrodzenia – wykonanie	106,03%; nadwyżka	1.188.308,49zł
- amortyzacja – wykonanie	103,02%; nadwyżka	49.697,39zł
- podatki i opłaty – wykonanie	101,09%; nadwyżka	1.510,33zł
- energia – wykonanie	100,31%; nadwyżka	2.974,78zł

razem nadwykonania: 2.538.348,02zł

niewykonane:

- materiały – wykonanie	87,40%; nie wykonano	713.985,66zł
- pozostałe koszty rodzajowe – wykonanie	76,71%; nie wykonano	66.498,93zł

razem niewykonania: 780.484,59zł

ogółem różnica (nadwykonanie): 1.757.863,43zł

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

Koszty usług obcych (ogółem) zaplanowane na kwotę roczną 13.591.940,00zł, na 31.12.2019r. wykonane zostały w kwocie 14.625.893,53zł, tj. w 107,61% planu rocznego, tj. więcej o 7,61%, tj. więcej o 1.033.953,53zł.

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

- pozostałe usługi materialne: wykonano 137,93% planu, przekroczone o 37,93%, tj. o kwotę 49.153,01zł,
- wywóz nieczystości: wykonano 125,74% planu, przekroczone o 25,74%, tj. o kwotę 68.578,20zł,
- usługi prawnicze: wykonano 119,08% planu, przekroczone o 19,08%, tj. o kwotę 16.779,39zł,

- remonty pomieszczeń: wykonano 118,06% planu, przekroczone o 18,06%, tj. o kwotę 3.900,00zł,
- usługi medyczne obce-pozostałe procedury: wykonano 115,45% planu, przekroczone o 15,45%, tj. o kwotę 392.235,81zł,
- usługi medyczne obce-badania i analizy: wykonano 113,16% planu, przekroczone o 13,16%, tj. o kwotę 89.536,16zł,
- dzierżawa urządzeń: wykonano 109,91% planu, przekroczone o 9,91%, tj. o kwotę 8.725,32zł,
- usługi medyczne obce-kontrakty: wykonano 106,15% planu, przekroczone o 6,15%, tj. o kwotę 469.490,59zł,
- usługi telekomunikacyjne: wykonano 106,11% planu, przekroczone o 6,11%, tj. o kwotę 2.602,11zł.

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

- usługi medyczne obce- kontrakty: o kwotę 469.490,59zł,
- usługi medyczne obce- pozostałe procedury: o kwotę 392.235,81zł,
- usługi medyczne obce-badania i analizy: o kwotę 89.536,16zł.

Plan usług medycznych obcych - kontraktów ustalony został na podstawie ich wykonania za okres wrzesień-grudzień 2018r., w których pielęgniarkom i położnym świadczącym pracę w ramach umów cywilno-prawnych należny już był wzrost wynagrodzeń na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015r., liczony od dodatku miesięcznie na etat w wysokości 1.600,00zł.

W układzie miesięcznym ogółem, plan kosztów usług medycznych obcych-kontraktów ustalono na wysokość 635.700,00zł.

Przeciętne miesięczne wykonanie usług medycznych obcych - kontraktów za 2019r. wyniosło 674.824,22zł, tj. więcej miesięcznie o 39.124,22zł.

Kwota miesięcznego przekroczenia wykonania kosztów usług medycznych obcych - kontraktów wynika przede wszystkim z wprowadzenia, bez planu w tym zakresie, podwyżki wynagrodzeń godzinowych i ryczałtowych za pracę świadczoną w ramach umów cywilno-prawnych.

W ramach wynagrodzeń godzinowych za pełnienie dyżurów od dnia 01.02.2019r. wprowadzono następujące podwyżki wynagrodzeń:

1. godzina zwykła - wynagrodzenie wynosiło 50,00zł lub 65,00zł, po podwyżce 70,00zł,
2. godzina świąteczna - wynagrodzenie wynosiło 60,00zł lub 75,00zł, po podwyżce 80,00zł,
3. dyżury w OAiT:
 - godzina zwykła - wynagrodzenie wynosiło 72,00zł, po podwyżce 92,00zł,
 - godzina świąteczna - wynagrodzenie wynosiło 77,00zł, po podwyżce 97,00zł,
4. dodatkowo ½ stawki każdej godziny dyżurowej zwykłej (tj. 35,00zł) i świątecznej (tj. 40,00zł), w przypadku braku obsady w NPL, zamiast dodatkowych 20,00zł
5. każda godzina dyżuru (zwykła i świąteczna) po 90,00zł w przypadku braku obsady dyżurowej w Oddziale Internistyczno-Kardiologicznym.

Ponadto, od dnia 15.12.2019r. nawiązano zatrudnienie na podstawie umów cywilno-prawnych lekarzy, pielęgniarek oraz techników rtg do pracowni zabiegowej angiografii, celem całodobowego zabezpieczenia usług, wynikających z kontraktu na KOS-zawał; wynagrodzenie za godzinę całego zespołu wynosi przeciętnie 189,00zł.

Przekroczenie kosztów usług medycznych obcych - pozostałe procedury jest w części efektem podwyższenia (w odniesieniu do planu) wynagrodzenia dla podmiotu udzielającego świadczeń zdrowotnych z zakresu położnictwa i ginekologii w ramach leczenia szpitalnego oraz w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (Umowa Nr KO/06/16 zawarta w dniu 01.09.2016r. zmieniona Aneksami: Nr 1 z dnia 20 lutego 2017r., Nr 2 z dnia 30 czerwca 2017r., Nr 3 z dnia 05 października 2017r., Nr 4 z dnia 28 grudnia 2017r., Nr 5 z dnia 04 stycznia 2018r., Nr 6 z dnia 20 lipca 2018r., Nr 7 z dnia 03 stycznia 2019r. i Nr 8 z dnia 01 lipca 2019r. oraz Umowa Nr KO/02/19 zawarta w dniu 30.08.2019r.).

Wynagrodzenie to przyjęte w planie oraz ustalone (zmienione) Aneksem Nr 7 z dnia 03 stycznia 2019r. jako 36% wartości uzgodnionych między stronami limitów w ramach ryczału otrzymywanego z NFZ na świadczenia z zakresu położnictwa i ginekologii w ramach leczenia szpitalnego (185.000,00zł) i w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (31.311,54zł) oraz 36% kwoty objętej fakturą wystawioną dla NFZ w ramach limitu określonego w kontrakcie zawartym z NFZ za porody i 36% kwoty przekazanej przez NFZ Szpitalowi za świadczenia wykonane ponad limit oraz na podstawie Aneksu Nr 8 z dnia 01 lipca 2019r. przedłużono okres obowiązywania umowy o dwa miesiące od 01.07.2019r. do 31.08.2019r.

W dniu 30 sierpnia 2019r. zawarta została Umowa Nr KO/02/19, na podstawie której wynagrodzenie dla podmiotu udzielającego świadczeń zdrowotnych z zakresu położnictwa i ginekologii w ramach leczenia szpitalnego oraz w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej wynosi 39% wartości uzgodnionych między stronami limitów w ramach ryczału otrzymywanego z NFZ na świadczenia z zakresu położnictwa i ginekologii w ramach leczenia szpitalnego (190.000,00zł) i w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (32.000,00zł) oraz 39% kwoty objętej fakturą wystawioną dla NFZ w ramach limitu określonego w kontrakcie zawartym z NFZ za porody i 30% kwoty przekazanej przez NFZ Szpitalowi za świadczenia wykonane ponad limit.

Niniejsze przekroczenie wynika także ze zwiększonego wynagrodzenia za usługi medyczne świadczone przez podmiot zewnętrzny w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym tutejszego Szpitala. Wynagrodzenie ustalone Umową Nr KO/01/19 zawartą w dniu 01.03.2019r. wynosiło 52,39% kwoty przekazanej Szpitalowi przez NFZ za dany miesiąc kalendarzowy, natomiast w planie na 2019r. uwzględniono wynagrodzenie z poprzednio obowiązującej Umowy, tj. 47,17%.

Usługi medyczne obce - badania i analizy zaplanowano na 2019r. na kwotę miesięczną 56.690,00zł na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres 11 miesięcy 2018r. (56.686,59zł). Przeciętne miesięczne wykonanie tych kosztów za 2019r. wyniosło 64.151,35zł, tj. miesięcznie więcej o 7.461,35zł. Wyliczone przekroczenie wykonania usług medycznych obcych - badań i analiz spowodowane jest zwiększeniem ilości wykonywanych badań, co z kolei wynika ze zmiany standardów wykonywanych procedur medycznych.

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

- usługi żywienia pacjentów (plan: 1.085.520,00zł); wykonano 92,88% planu rocznego, tj. nie wykonano 7,22%, tj. nie wykonano kwoty 77.250,40zł,
- transport sanitarny (plan: 449.280,00zł); wykonano 103,99% planu rocznego, tj. przekroczone o 3,99%, tj. przekroczone o kwotę 17.939,76zł,
- pozostałe usługi niematerialne (plan: 350.880,00zł); wykonano 103,89% planu rocznego, tj. przekroczone o 3,89%, tj. przekroczone o kwotę 13.660,69zł,
- konserwacja i naprawa sprzętu medycznego (plan: 170.880,00zł); wykonano 88,01% planu rocznego, tj. nie wykonano 11,99%, tj. nie wykonano kwoty 20.491,53zł,

- dezynfekcja, dezynsekcja i deratyzacja (plan: 22.060,00zł); wykonano 99,99% planu rocznego, tj. nie wykonano 0,01%, tj. nie wykonano kwoty 2,80zł,
- transport pozostały (plan: 15.360,00zł); wykonano 101,18% planu rocznego, tj. przekroczone 1,18%, tj. przekroczone o kwotę 181,62zł,
- usługi pocztowe (plan: 13.920,00zł); wykonano 95,23% planu rocznego, tj. nie wykonano 4,77%, tj. nie wykonano kwoty 664,40zł,
- prenumerata czasopism (plan: 420,00zł); wykonano 0,00% planu rocznego.

W kosztach usług obcych z najniższym wykonaniem procentowym, a raczej brakiem jego wykonania (0,00%) za okres sprawozdawczy pozostają koszty prenumeraty czasopism. Kwotowo, koszty te po stronie planu są bardzo małe, tak że praktycznie nie wywierają wpływu na wynik finansowy.

Drugim tytułem kosztów z ich wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100% są koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń zaplanowane na kwotę roczną 4.054.040,00zł, a wykonane za 2019r. w kwocie 4.315.943,50zł, co stanowi 106,46% planu rocznego, tj. wskazuje na ich przekroczenie o 6,46%, tj. o kwotę 261.903,50zł.

Najwyższe procentowe wykonanie kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń występuje w podziałkach:

- składki na Fundusz Pracy – umowy zlecenia: wykonanie 242,00% planu, przekroczone o 142,00%, tj. o kwotę 2.357,22zł,
- składki na ubezpieczenie emerytalne – umowy zlecenia: wykonanie 188,90% planu, przekroczone o 88,90%, tj. o kwotę 10.463,79zł,
- składki na ubezpieczenie rentowe – umowy zlecenia: wykonanie 188,87% planu, przekroczone o 88,87%, tj. o kwotę 6.967,36zł,
- składki na ubezpieczenie wypadkowe – umowy zlecenia: wykonanie 160,81% planu, przekroczone o 60,81%, tj. o kwotę 1.058,15zł.

Składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne (dot. ubezpieczeń emerytalnych, rentowych, wypadkowych i FP) od wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło, jak szczegółowo ukazano powyżej, zaplanowane zostały na 2019r. w łącznej wysokości 5,7852% tych wynagrodzeń, tj. w kwocie 23.010,00zł. Ich wykonanie za 2019r. wynosi ogółem 43.856,52zł, co stanowi 8,0918% wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło wykonanych za 2019r. oraz 190,60% rocznej kwoty planowanych składek, tj. wskazuje na przekroczenie o 20.846,52zł.

Składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne (dot. ubezpieczeń emerytalnych, rentowych, wypadkowych i FP) od wynagrodzeń osobowych zaplanowane zostały na 2019r. w łącznej wysokości 18,1148% tych wynagrodzeń, tj. w kwocie 3.498.280,00zł. Ich wykonanie za 2019r. wynosi ogółem 3.664.345,00zł, co stanowi 18,0017% wynagrodzeń osobowych wykonanych za 2019r. oraz 104,75% rocznej kwoty planowanych składek, tj. wskazuje na przekroczenie o 166.065,00zł.

Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych zostały zaplanowane na 2019r. w wielkości 0,2054% planowanych wynagrodzeń osobowych, tj. w kwocie 39.670,00zł. Ich wykonanie za 2019r. w kwocie 38.928,61zł w stosunku do wykonanych wynagrodzeń osobowych w kwocie 20.355.582,67zł daje wskaźnik 0,1912%. Za okres sprawozdawczy zostały więc one wykonane w 98,13% planu rocznego, co wskazuje na ich oszczędność w kwocie 741,39zł.

Do wysokości kwoty 66.412,04zł powstało przekroczenie z tytułu ekwiwalentu BHP naliczonego pracownikom za 2019r., bez planu w tym zakresie (na etapie planowania ujmuje się zakup odzieży ochronnej i roboczej, a nie ujmuje się ekwiwalentu BHP).

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

- wykonany w 102,77% planu rocznego odpis na ZFŚS; przekroczone o kwotę 13.094,52zł; pod datą 30.12.2019r. dokonano korekty zatrudnienia planowanego do faktycznie wykonanego,
- wykonane w 80,94% pozostałe świadczenia na rzecz pracowników; nie wykonano 3.773,19zł.

Następnym tytułem kosztów z ich procentowym wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100% są wynagrodzenia. Na 2019r. zostały one zaplanowane na kwotę 19.709.260,00zł, a ich wykonanie na 31.12.2019r. wynosi 20.897.568,49zł, co stanowi 106,03% planu i wskazuje na przekroczenie wykonania tych kosztów w wysokości 6,03%, tj. w kwocie 1.188.308,49zł.

Szczegółowo, w poszczególnych podziałkach kosztów wynagrodzeń, ich wykonanie na 31.12.2019r. kształtuje się następująco:

- wynagrodzenia osobowe pracowników: wykonano 105,41% planu;
przekroczenie: 1.043.922,67zł,
- wynagrodzenia: umowy zlecenia i o dzieło: wykonano 136,31% planu;
przekroczenie: 144.385,82zł.

Jak wynika z powyższego zestawienia, zarówno w wykonaniu kosztów wynagrodzeń osobowych pracowników, jak i w wykonaniu wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło za 2019r. wystąpiło przekroczenie.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe wykonane za 2019r., przy wykonanych 390,11 etatu przeliczeniowego wyniosło 4.348,26zł, co stanowi 104,03% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na cały 2019r. (4.180,01zł przy planowanych na cały 2019r. 385 etatach przeliczeniowych).

$20.355.582,67zł : 12 \text{ miesięcy} : 390,11 \text{ etatu przeliczeniowego} = 4.348,26zł$
 $4.348,26zł : 4.180,01zł = 104,03\%$
 $4.348,26zł - 4.180,01zł = 168,25zł$ (miesięczne przekroczenie na 1 etat przeliczeniowy)

$390,11 \text{ etatów} - 385,00 \text{ etatu} = 5,11 \text{ etatu}$
 $5,11 \text{ etatu} \times 4.180,01zł \times 12 \text{ m-cy} = 256.318,21zł$

Jak wynika z powyższego wyliczenia, za 2019r. Szpital wykonał zatrudnienie wyższe od planowanego o 5,11 etatu przeliczeniowego, co daje przekroczenie w wykonaniu osobowego funduszu wynagrodzeń za 2019r. w kwocie 256.318,21zł

$390,11 \text{ etatu przeliczeniowego} \times 168,25zł \times 12 \text{ m-cy} = 787.632,09zł$

787.632,09zł faktyczne przekroczenie osobowego funduszu wynagrodzeń za 2019r. dla wykonanych 390,11 etatu przeliczeniowego

256.318,21zł przekroczenie w wykonaniu osobowego funduszu spowodowane osiągnięciem wyższego zatrudnienia o 5,11 etatu przeliczeniowego

1.043.950,30zł przekroczenie osobowego funduszu wynagrodzeń, wynikające z powyższego

Różnica w wysokości 27,63zł między wyliczoną wprost kwotą przekroczenia osobowego funduszu wynagrodzeń w odniesieniu do planu na 2019r. (1.043.922,67zł), a kwotą wyliczoną na podstawie wykonanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego za 2019r. (1.043.950,30zł) wynika z zaokrążeń, powstałych przy dzieleniu i mnożeniu wynagrodzeń przez miesiące i etaty.

Przekroczenie wykonania przeciętnego wynagrodzenia na 1 etat przeliczeniowy za 2019r. oraz przekroczenie wykonania osobowego funduszu wynagrodzeń za 2019r. wynikają przede wszystkim ze zmian mających miejsce w wynagrodzeniach osobowych w różnym czasie 2019r. w tym na podstawie przepisów:

- ustawy z dnia 08 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych - Dz. U. z 2017r., poz. 1473 z późn. zm.; ujęto w planie na 2019r.
- ustawy z dnia 05 lipca 2018r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw - Dz. U. z 2018r., poz. 1532; ujęto w planie na 2019r.,
- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 lipca 2018r. zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Dz. U. z 2018r., poz. 1373; ujęto w planie na 2019r.,
- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 29 sierpnia 2018r. w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Dz. U. z 2018r., poz. 1681; ujęto w planie na 2019r.

Przekroczenie wykonania wynagrodzeń osobowych za 2019r. jest efektem konieczności sfinansowania pojawiających się braków w zatrudnieniu (np. godziny nadliczbowe, zwiększone wypłaty za dyżury zakładowe, nieliczne podwyżki wynagrodzeń i premie) oraz zmian w formach świadczenia pracy.

Wartość wypłat jednorazowych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i pośmiertne oraz ekwiwalenty za urlopy wypoczynkowe) wykonanych za 2019r. wynosi 786.936,87zł, a wartość ujętych do planu wynagrodzeń osobowych na 2019r. wynosi 709.238,14zł.

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło zaplanowano na 2019r. w kwocie 397.600,00zł. Wykonanie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło za okres całego 2019r. wyniosło 541.985,82zł, co stanowi 136,31% planu i tworzy przekroczenie tych kosztów o 36,31%, tj. o kwotę 144.385,82zł.

Plan wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło na 2019r. ustalony został na podstawie ich wykonania z okresu od 01.09.2018r. do 31.12.2018r., który uznano za ustabilizowany na określonym poziomie i miarodajny dla celów planowania.

Miesięczną, przeciętną wartość wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło na 2019r. ustalono na kwotę 33.133,33zł. Wykonanie tych wynagrodzeń wg stanu na 31.12.2019r. ukształtowało się na przeciętnym poziomie miesięcznym 45.165,49zł, tj. więcej o 12.032,16zł.

Przekroczenie planowanych kosztów wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło za 2019r. w kwocie ogółem 144.385,82zł wynika z bieżących zmian w formach zatrudnienia etatowego i pełnienia dyżurów lekarskich, w tym także związanych z realizacją programu pilotażowego w CZP.

Następnym tytułem kosztów z ich wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100,00% jest amortyzacja.

Koszty te zaplanowane na 2019r. na kwotę 1.648.080,00zł, wykonane zostały w kwocie 1.697.777,39zł, tj. w 103,02%, tj. więcej w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 3,02%, tj. więcej o 49.697,39zł.

Plan amortyzacji na 2019r. ustalony został na poziomie jej wykonania za miesiąc grudzień 2018r., które wynosiło 137.334,57zł. Przeciętne miesięczne wykonanie amortyzacji za 2019r. wyniosło 141.481,45zł, tj. jest wyższe od planowanego o 4.146,88zł. Jest to różnica pomiędzy wartością amortyzacji naliczonej od środków trwałych przyjętych do ewidencji w trakcie 2019r., a wartością amortyzacji środków trwałych dla których w 2019r. nastąpiło zrównanie odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową.

Przekroczenie wykonania kosztów amortyzacji spowodowane jest przyjmowaniem na stan ewidencyjny, środków trwałych ze zrealizowanych lub będących w trakcie realizacji zadań inwestycyjnych, jak niżej:

1. Przebudowa (modernizacja) Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego w Grajewie, w tym przebudowa (modernizacja) sali intensywnego nadzoru kardiologicznego wraz z jej wyposażeniem,
2. Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę lądowiska dla śmigłowców ratunkowych,
3. Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie,
4. Przebudowa wraz z wyposażeniem Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz Poradni ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie.

Kolejnym tytułem kosztów z ich wykonaniem za okres sprawozdawczy powyżej normatywnego wskaźnika 100,00% są podatki i opłaty.

Na cały 2019r. zostały one zaplanowane w kwocie 138.311,00zł, a ich wykonanie na 31.12.2019r. wyniosło 139.821,33zł, tj. 101,09%, tj. przekroczone o 1,09%, tj. przekroczone o 1.510,33zł.

Jak wynika z powyższego wyliczenia, przekroczenie wykonania tych kosztów jest niewielkie i dotyczy kosztów opłat skarbowych, sądowych i notarialnych oraz pozostałych podatków i opłat.

Ostatnim tytułem kosztów z wykonaniem za 2019r. powyżej normatywnego wskaźnika 100,00% jest energia, której koszt na 2019r. ustalony był zgodnie z jej wykonaniem w 2018r., w różnych kwotach dla poszczególnych kwartałów.

Ogółem koszty energii zaplanowano na kwotę 958.120,00zł. Wykonanie tych kosztów za 2019r. wynosi 961.094,78zł, tj. 100,31% planu rocznego, co daje ich przekroczenie o 0,31%, tj. o kwotę 2.974,78zł.

Wyżej opisane zawyżenie kosztów energii dotyczy kosztów dostawy wody. Przekroczenie kosztów dostawy wody w kwocie 15.435,08zł wynika ze zwiększonego zapotrzebowania w tym zakresie w 2019r.

Zanizenie wykonania kosztów energii dotyczy pozostałych jej rodzajów, przy czym największa kwota niewykonania wystąpiła w podziale energia elektryczna: 7.374,98zł, następnie w podziale energia cieplna: 4.945,32zł i w podziale pozostała energia: 140,00zł. W zakresie oszczędności energii elektrycznej oraz energii cieplnej, należy sądzić, że wystąpiły one z uwagi na późną i łagodną zimę.

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.
2018r.:	593.980,00	594.029,40	2017r.
2019r.:	576.750,00	576.788,76	2018r.
2020r.:	571.850,00	571.804,68	2019r.

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 wprowadzenia 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.

Należy zaznaczyć, że oszczędność w kosztach energii cieplnej za 2019r., z uwagi na korzystne warunki atmosferyczne byłaby jeszcze wyższa, jednak jej część została spożytkowana na pokrycie kosztów zmian cen jednostkowych wprowadzonych od dnia 01.09.2019r.:

- energia z licznika na cele COCW za 1 GJ - wzrost ceny o 13,83%,
- przesył własny energii na cele COCW za 1 GJ - wzrost ceny o 5,16%,
- zamówiona moc cieplna ogólna za 1 MW - wzrost ceny o 14,18%,
- przesył własny mocy cieplnej za 1 MW - spadek ceny o 2,14%.

Ponadto, część oszczędności kosztów we wszystkich rodzajach energii została na pewno częściowo spożytkowana na pokrycie kosztów eksploatacji (zasilania i użytkowania) środków trwałych przyjętych do użytku w 2019r.

Tytułem kosztów z ich najniższym procentowym wykonaniem, tj. poniżej normatywnego wskaźnika 100,00%, są pozostałe koszty rodzajowe, zaplanowane na 2019r. w kwocie

285.531,00zł, za 2019r. wykonane zostały w kwocie 219.032,07zł, co stanowi 76,71% planu, tj. mniej o 23,29% planu, tj. mniej o kwotę 66.498,93zł.

Najwyższe procentowe wykonanie tych kosztów występuje w podziałce koszty reprezentacji i reklamy; wykonano 163,21% planu rocznego, tj. przekroczone o 63,21%, tj. przekroczone o kwotę 5.473,97zł.

Wszystkie pozostałe podziałki pozostałych kosztów rodzajowych wykazują wykonanie poniżej normatywnego wskaźnika 100,00%.

Koszty podróży służbowych zaplanowane zostały na podstawie ich wykonania za okres 11 miesięcy 2018r. (miesięcznie 4.210,00zł). Ich przeciętne miesięczne wykonanie za 2019r. wyniosło 1.045,29zł. Wskazuje to na znaczne zmniejszenie potrzeb w tym zakresie w stosunku do planu. Wynika to m.in. z uwzględnienia w planie na 2019r. kosztów z tytułu dojazdów do pracy podmiotu świadczącego usługi niemedyczne na podstawie umowy cywilno-prawnej. W trakcie roku 2019 nastąpiła zmiana niniejszej umowy na umowę zlecenia. Wykonanie kosztów podróży służbowych wynosi 24,83%, tj. procentowe nie wykonanie wynosi 75,17%, co daje kwotę nie wykonania równą 37.976,50zł.

Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu, jak i koszty ubezpieczeń majątkowych zaplanowano na 2019r. na poziomie składek określonych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2018r. i obowiązujących do 31.03.2019r. Ich wykonanie za 2019r. ukształtowało się we wskaźnikach (odpowiednio) 72,22% i 88,06%.

Koszty nowozawartych umów ubezpieczeniowych na następny okres ubezpieczeniowy, tj. od 01.04.2019r. do 31.03.2020r. (jedna polisa na samochód obowiązywała do 20.10.2019r. - nowa obowiązuje od 21.10.2019r.) wynoszą za rok ogółem 179.630,67zł, w tym:

- ubezpieczenia majątkowe: 28.277,69zł, spadek do planu o 16.073,31zł,
- ubezpieczenie OC zakładu: 151.352,98zł, spadek do planu o 28.647,02zł.

Drugim, jednocześnie ostatnim tytułem kosztów rodzajowych z ich procentowym niewykonaniem, tj. poniżej normatywnego wskaźnika 100,00%, są koszty materiałów, które wyniosły 4.952.694,34zł, co daje wykonanie 87,40% planu rocznego, tj. nie wykonano tych kosztów w kwocie 713.985,66zł. Plan na 2019r. kosztów materiałów ustalony został na podstawie ich przeciętnego wykonania za 11 miesięcy 2018r., tj. w kwocie 5.666.680,00zł.

Pomimo ogólnego niewykonania danego rodzaju kosztów, wystąpiło przekroczenie jego planu w podziałkach, jak niżej:

- paliwo samochodowe i olej: wykonano 132,42% planu rocznego, przekroczone o 32,42%, tj. o kwotę 778,15zł,
- tlen medyczny: wykonano 120,73% planu rocznego, przekroczone o 20,73%, tj. o kwotę 3.913,08zł,
- pozostałe materiały: wykonano 119,46% planu rocznego, przekroczone o 19,46%, tj. o kwotę 69.066,75zł,
- środki opatrunkowe: wykonano 108,75% planu rocznego, przekroczone o 8,75%, tj. o kwotę 10.404,16zł,
- odczynniki chem. i mat. diagnostyczne: wykonano 103,23% planu rocznego, przekroczone o 3,23%, tj. o kwotę 23.372,07zł,
- pozostały sprzęt i mat. medyczne: wykonano 102,62% planu rocznego, tj. przekroczone o 2,62%, tj. o kwotę 16.406,88zł,

- składniki krwi: wykonano 101,29% planu rocznego, tj. przekroczone o 1,29%, tj. o kwotę 2.390,00zł.

Wykonanie kosztów powyżej wskaźnika 100,00% z tytułu zużycia wyżej wymienionych materiałów, tj. tlenu medycznego, środków opatrunkowych, odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych oraz składników krwi wynika z faktu, iż są to najbardziej kosztochłonne pozycje materiałów bezpośrednio związanych z leczeniem i pobytem pacjentów. Oznacza to, że mają bezpośredni związek z rodzajem i ilością hospitalizacji wykonanych w 2019r., czyli uzależnione są od rodzaju wykonanych zabiegów i jednostek chorobowych poddawanych leczeniu.

W pozostałym zakresie przekroczenie wykonania kosztów w podziale: pozostałe materiały oraz pozostały sprzęt i materiały medyczne wynika z przyjęcia w roku 2019 do ewidencji wyposażenia o charakterze środków trwałych w związku z zakończeniem realizacji zadań inwestycyjnych p.n.: „Przebudowa (modernizacja) Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego w Grajewie, w tym przebudowa (modernizacja) sali intensywnego nadzoru kardiologicznego wraz z jej doposażeniem”, „Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla SOR w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie” oraz „Przebudowa wraz z doposażeniem Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz Poradni ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie”.

Przekroczenie kwotowe kosztów paliwa samochodowego i oleju, w porównaniu do wyżej omówionych przekroczeń kosztów materiałów, jest niewielkie i praktycznie nie decyduje o wyniku finansowym Szpitala.

Koszty finansowe Szpitala zaplanowane na 2019r. na kwotę ogółem 1.299.940,00zł wykonane zostały w kwocie 1.137.184,33zł, co stanowi 87,48% planu i daje ich niewykonanie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 12,52%, tj. o kwotę 162.755,67zł.

Szczegółowo, wykonanie kosztów finansowych przedstawia się następująco:

- odsetki od zobowiązań: 132.952,25zł, tj. 33,10% planu rocznego (401.615,00zł),
- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek: 951.628,26zł, tj. 109,30% planu rocznego (870.685,00zł),

razem: 1.084.580,51zł, tj. 85,25% planu rocznego (1.272.300,00zł),

- pozostałe koszty finansowe: 52.603,82zł, tj. 190,32% planu rocznego (27.640,00zł).

Koszty odsetek od zobowiązań oraz odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek razem, zostały wykonane poniżej normatywnego wskaźnika 100,00% wartości planu rocznego o 14,75% ,tj. o kwotę 187.719,49zł.

Szczegółowo, zarówno zawyżone wykonanie odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zawyżone wykonanie pozostałych kosztów finansowych, wynikają z zawarcia Umowy pożyczki Nr 211000850220919 w dniu 22.09.2019r. na pożyczkę odnawialną zaciągniętą w BFF Polska S. A. z siedzibą w Łodzi oraz z zawarcia Aneksu Nr 1 do niniejszej Umowy w dniu 16.12.2019r.

Na podstawie powyższej Umowy pożyczki, zmienionej Anekssem Nr 1 z 16.12.2019r., udostępniony został limit do maksymalnej kwoty 4.000.000,00zł. Szpital opłacił łącznie prowizję w kwocie 17.600,00zł. Zapłacona prowizja obciążyła pozostałe koszty finansowe w tytule kosztów: koszty finansowe.

Stan zadłużenia kapitałowego z tytułu niniejszej pożyczki odnawialnej na 31.12.2019r. wyniósł 3.400.656,21zł (na BO 2019r.: nie dotyczyło).

Zaciągnięcie pożyczki odnawialnej wg Umowy pożyczki Nr 211000850220919 w dniu 22.09.2019r., zmienionej Anekssem Nr 1 16.12.2019r., nie było objęte planem na 2019r., a więc nie były też planowane naliczone od niej odsetki.

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowane na 2019r. na kwotę 16.600,00zł, za 2019r. wykonane zostały w kwocie 44.351,94zł, co stanowi 267,18% planu, a więc daje ich przekroczenie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 167,18%, tj. w kwocie 27.751,94zł.

W tym tytule kosztów, planowane koszty kar i grzywien pozostają z zerowym wykonaniem, a całe wykonanie odnosi się do pozostałych kosztów operacyjnych. Cała kwota przekroczenia wykonania pozostałych kosztów operacyjnych ogółem, tj. 110,64% jej wartości, odnosi się do wykonania, bez planu w tym zakresie, kosztów dotyczących roku 2018, na podstawie dokumentów, które wpłynęły po dniu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2018r., a w związku z tym wystąpiła konieczność ich zaksięgowania, jako nie dotyczących bieżącego roku obrotowego, w pozostałe koszty operacyjne Szpitala.

Księgowania te szczegółowo dotyczyły zdarzeń gospodarczych, jak niżej:

- 3.005,42zł koszty materiałów,
- 10.106,58zł koszty usług medycznych,
- 15.568,90zł koszty wynagrodzeń z pochodnymi ZUS pracodawcy, naliczone na podstawie zaleceń pokontrolnych PIP,
- 67,75zł rozliczenie roczne,
- 1.796,21zł oczywiste pomyłki - rozliczenie pomiędzy CZP a Szpitalem (księgowano także w pozostałe przychody operacyjne Szpitala),
- 160,00zł koszty pozostałych usług niematerialnych

30.704,86zł ogółem.

Koszty procesowe zaksięgowane w roku 2019 w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych wyniosły 8.079,00zł.

Ogółem koszty Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2019r. na kwotę 47.368.502,00zł, wykonane zostały w kwocie 48.991.361,70zł, tj. w 103,43% planu rocznego, co wskazuje na kwotę ich przekroczenia w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 3,43%, tj. o kwotę 1.622.859,70zł.

Wynik finansowy na działalności Szpitala zaplanowany za cały 2019r. na kwotę straty netto 1.644.649,14zł, wykonany został w kwocie straty netto 6.562.136,21zł, co w stosunku do wyniku finansowego planowanego daje wskaźnik w wysokości: 399,00%.

Na kwotę ujemnego wyniku finansowego wykonanego za 2019 rok składają się:

✓ planowany ujemny wynik finansowy na działalności Szpitala na 2019 rok brutto:	1.636.021,14zł (-)
✓ niewykonanie planowanych przychodów medycznych:	3.551.650,70zł (-)
✓ przekroczenie planowanych przychodów niemedycznych:	44.308,79zł (+)
✓ przekroczenie planowanych przychodów finansowych:	3.228,25zł (+)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych przychodów operacyjnych:	209.486,29zł (+)
<hr/>	
ogółem różnice w przychodach:	3.294.627,37zł (-)
<hr/>	
✓ przekroczenie planowanych kosztów rodzajowych:	1.757.863,43zł (-)
✓ niewykonanie planowanych kosztów finansowych:	162.755,67zł (+)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych kosztów operacyjnych:	27.751,94zł (-)
<hr/>	
ogółem różnice w kosztach:	1.622.859,70zł (-)
<hr/>	
ogółem ujemny wynik finansowy (brutto) wykonany za 2019 rok (strata brutto):	6.553.508,21zł (-)
obciążenie podatkiem dochodowym od osób prawnych (zaliczka)	8.628,00zł (-)
<hr/>	
ogółem ujemny wynik finansowy (netto) wykonany za 2019 rok (strata netto):	6.562.136,21zł (-)

II dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

W Planie rzeczowo-finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2019 rok z dnia 31.01.2019r. przewidziano dotacje celowe z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na łączną kwotę 6.852.803,12zł, z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych w 2019r., jak niżej:

1. "Przebudowa (modernizacja) Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego w Grajewie, w tym przebudowa (modernizacja) sali intensywnego nadzoru kardiologicznego wraz z jej doposażeniem" 1.711.729,00zł
2. "Przebudowa wraz z doposażeniem Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz Poradni ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie" 450.000,00zł
3. "Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego" 4.691.074,12zł

Powyższe dotacje, zaplanowane w całości jako dotacje organu założycielskiego – Powiatu Grajewskiego, miały być sfinansowane z następujących źródeł:

- przebudowa Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego:
1.711.729,00zł środki własne powiatu grajewskiego,
- przebudowa Oddziału Położniczo-Ginekologicznego:
450.000,00zł środki własne powiatu grajewskiego,
- budowa Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego:
3.127.383,12zł środki budżetu państwa - środki finansowe z innych źródeł (pozostałe),
1.563.691,00zł środki własne powiatu grajewskiego.

W trakcie okresu sprawozdawczego, tj. w 2019 roku, realizowane były projekty przebudowy Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego oraz przebudowy Oddziału Położniczo-Ginekologicznego.

W związku z brakiem możliwości finansowania zadań inwestycyjnych ze środków budżetu państwa, nie wystąpiła realizacja rzeczowa projektu budowy Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego (wniosek na dotację ceową ze środków budżetu państwa o dofinansowanie niniejszego zadania został złożony 31.10.2019r.).

Według stanu na dzień 31.12.2019r., wykorzystanie zaplanowanych na 2019r. dotacji Powiatu Grajewskiego wyniosło 2.161.729,00zł, tj. 31,55% planu rocznego.

Wykorzystana kwota dotacji celowej dotyczy niżej opisanych zadań inwestycyjnych, tj.:

- zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa (modernizacja) Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego w Grajewie, w tym przebudowa (modernizacja) sali intensywnego nadzoru kardiologicznego wraz z jej doposażeniem", która została wykorzystana w kwocie 499.999,99zł w dniu 26.04.2019r. na opłacenie faktury za roboty budowlane w realizacji niniejszego zadania inwestycyjnego, w kwocie 700.000,01zł w dniu 03.07.2019r. na opłacenie faktury za roboty budowlane w realizacji niniejszego zadania inwestycyjnego i w kwocie 511.729,00zł dniu 12.08.2019r. na opłacenie faktury za roboty budowlane oraz dostawę i montaż wyposażenia medycznego w realizacji niniejszego zadania inwestycyjnego;

- zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa wraz z doposażeniem Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz Poradni ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie”, która została wykorzystana w kwocie 125.635,28zł w dniu 30.07.2019r. na opłacenie faktury za roboty budowlane w realizacji niniejszego zadania inwestycyjnego, w kwocie 135.079,65zł w dniu 03.09.2019r. na opłacenie faktury za dostawę aparatury medycznej i wyposażenia w realizacji niniejszego zadania inwestycyjnego oraz w kwocie 189.285,07zł w dniu 30.10.2019r. na opłacenie faktury za roboty budowlane i zabudowę meblową w realizacji niniejszego zadania inwestycyjnego.

Wykorzystane w 2019 roku kwoty dotacji celowej na przebudowę Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego stanowi 100,00% kwoty dotacji ogółem przyznanej na ten cel, tj. kwoty 1.711.729,00zł.

Przedmiotowa dotacja celowa przyznana Szpitalowi Uchwałą Nr V/25/18 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 28 grudnia 2018r. objęta jest Umową z dnia 25 lutego 2019r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n. "Przebudowa (modernizacja) Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego w Grajewie, w tym przebudowa (modernizacja) sali intensywnego nadzoru kardiologicznego wraz z jej doposażeniem".

Wykorzystane w 2019 roku kwoty dotacji celowej na przebudowę Oddziału Położniczo-Ginekologicznego stanowi 100,00% kwoty dotacji ogółem przyznanej na ten cel, tj. kwoty 450.00,00zł.

Przedmiotowa dotacja celowa przyznana Szpitalowi Uchwałą Nr V/25/18 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 28 grudnia 2018r. objęta jest Umową z dnia 06 lutego 2019r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n. "Przebudowa wraz z doposażeniem Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz Poradni ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie".

Dotacja celowa na budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego przyznana Szpitalowi Uchwałą Nr V/25/18 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 28 grudnia 2018r. i zwiększona Uchwałą Nr VI/31/19 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 23 stycznia 2019r. była objęta Umową z dnia 23 stycznia 2019r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n. "Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego", którą rozwiązano na podstawie Aneksu Nr 1 zawartego w dniu 01 października 2019r. Niniejsza dotacja została przyznana na rok 2020 w kwocie 8.286.309,00zł (6.722.618,00zł środki finansowe z innych źródeł + 1.563.691,00zł środki własne powiatu) na podstawie Uchwały Nr XXI/114/19 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 30 grudnia 2019r.

Wykorzystanie w 2019r. dotacji celowej Powiatu Grajewskiego na budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego uzależnione było od uzyskania dofinansowania na to zadanie inwestycyjne ze środków budżetu państwa, stąd na dzień 31.12.2019r. wykorzystanie niniejszej dotacji stanowi 0,00%.

III środki na wydatki majątkowe

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2019 rok zaplanował środki własne na wydatki majątkowe w kwocie ogółem **5.522.516,62zł**, w tym:

- 5.354.695,68zł na koszty 2019r.,
- 167.820,94zł na zobowiązania 2018r.

Za cały 2019 rok wykorzystane zostały na wydatki majątkowe własne środki finansowe Szpitala w kwocie ogółem **4.538.684,80zł**, co stanowi 82,19% kwoty planowanej, w tym:

- 4.370.863,86zł na koszty 2019r.,
- 167.820,94zł na zobowiązania 2018r.

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2019r., 3.690.687,30zł przeznaczono na tytuły wydatków objęte planem na 2019r., z tego:

- 39.852,00zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie"; sprawowanie funkcji inwestora zastępczego,
- 201.209,63zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę lądowiska dla śmigłowców ratunkowych"; roboty budowlane i sprawowanie funkcji inwestora zastępczego,
- 2.824.438,03zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa (modernizacja) Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego w Grajewie, w tym przebudowa (modernizacja) sali intensywnego nadzoru kardiologicznego wraz z jej wyposażeniem"; roboty budowlane i wyposażenie,
- 64.323,75zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. " Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie"; zakup sprzętu medycznego i zarządzanie projektem,
- 24.600,00zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. " Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie"; przygotowanie studium wykonalności oraz zarządzanie projektem,
- 292.740,00zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. " Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego"; kompletna dokumentacja projektowa oraz przygotowanie wniosku o dofinansowanie,
- 212.307,75zł na zakup aparatury medycznej (artroskop i zgrzewarka rotacyjna),
- 31.216,14zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa wraz z wyposażeniem Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz Poradni ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie"; pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego, roboty budowlane i zabudowa meblowa oraz rozliczanie projektu,

a kwotę 680.176,56zł wydatkowano na koszty 2019r. nie ujęte w planie rzeczowo-finansowym na 2019r., z tego:

- 119.312,04zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie"; zakup aparatury medycznej,
- 11.974,54zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie"; zarządzanie projektem,
- 527.328,54zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa wraz z doposażeniem Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz Poradni ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie"; rozliczanie projektu,
- 6.924,44zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie"; zarządzanie projektem,
- 14.637,00zł na zakup aparatury medycznej (głowica do echokardiografu).

Wykonania wydatków majątkowych w roku 2019 jest adekwatne do merytorycznego postępu prac w tym zakresie.

Najniższe procentowe wykonanie planowanych wydatków majątkowych (15,74% - ogółem wydatki 2019r. + zobowiązania 2018r.) występuje w realizacji zadania inwestycyjnego pn. "Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego". Wynika to z braku przyznania dofinansowania ze środków budżetu państwa na ten projekt, bez udziału którego nie można rozpocząć faktycznej realizacji projektu.

Wydatki poniesione w okresie sprawozdawczym na niniejszy projekt (w zakresie kosztów 2019r.) dotyczą w wykonania kompletnej dokumentacji projektowej budowy Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego oraz przygotowania wniosku o dofinansowanie.

Kwotę wydatkowaną na koszty 2018r. (zobowiązania 2018r.), tj. kwotę 167.820,94zł w całości przeznaczono na tytuły wydatków objęte planem na 2019r., w tym:

- 117.735,00zł na realizację zadań inwestycyjnych o charakterze budowlanym z wyposażeniem,
- 50.085,94zł na realizację zadań inwestycyjnych o charakterze zakupu gotowych środków trwałych (sterylizator parowy).

Brak wykonania wydatków majątkowych w innych planowanych na 2019r. zadaniach inwestycyjnych (koszty 2019r.) wynika z braku merytorycznego postępu prac w tym zakresie, podyktowanego ograniczonymi możliwościami finansowymi Szpitala lub innymi obiektywnymi przyczynami, powodującymi przynajmniej czasowe odstępnie od realizacji zadań. W okresie sprawozdawczym mamy też do czynienia ze zmianami merytorycznymi w zakresach planowanych zadań inwestycyjnych, powodującymi konieczność zmiany także ich nazw i zasad finansowania.

Grajewo, dn. 28.02.2020r.

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
MZdr
 Małgorzata Zdanewicz

DYREKTOR
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
 w Grajewie
 lek. med. *Sebastian Wysocki*

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

zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła w Grajewie z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na 31.12.2019r.

w zł, i gr.

Lp.	Wierzyciel	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2019r.		Zwiększenie w ciągu roku		Zmniejszenie w ciągu roku		Stan na 31.12.2019r.	
			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.	6 080 869,78	6 080 869,78	0,00	0,00	450 434,76	450 434,76	5 630 435,02	5 630 435,02
Razem kredyty :			6 080 869,78	6 080 869,78	0,00	0,00	450 434,76	450 434,76	5 630 435,02	5 630 435,02
2.	BFF Polska S.A. 90-330 Łódź ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 8.150.000,00zł. (długoterminowa); Umowa z 20.11.2015r.	7 035 400,11	7 035 400,11	1 114 599,89	1 081 604,94	0,00	200 000,00	8 150 000,00	7 917 005,05
3.	BFF Polska S.A. 90-330 Łódź ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka krótkoterminowa; Umowa z 29.01.2016r.	7 852,90	7 852,90	0,00	0,00	7 852,90	7 852,90	0,00	0,00
4.	BFF Polska S.A. 90-330 Łódź ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 5.610.000,00zł. (długoterminowa); Umowa z 23.11.2018r.	1 589 528,34	1 589 528,34	4 020 471,66	4 128 211,71	0,00	155 000,00	5 610 000,00	5 562 740,05
5.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa; Umowa z 02.01.2019r.	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
6.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa; Umowa z 28.06.2019r.	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
7.	BFF Polska S.A. 90-330 Łódź ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 4.000.000,00zł. (krótkoterminowa); Umowa z 27.09.2019r.	0,00	0,00	0,00	3 440 656,21	0,00	40 000,00	0,00	3 400 656,21
Razem pożyczki :			8 632 781,35	8 632 781,35	6 135 071,55	11 650 472,86	1 007 852,90	3 402 852,90	13 760 000,00	16 880 401,31
OGÓLEM KREDYTY I POŻYCZKI:			14 713 651,13	14 713 651,13	6 135 071,55	11 650 472,86	1 458 287,66	3 853 287,66	19 390 435,02	22 510 836,33
w tym:			14 705 798,23	14 705 798,23	5 135 071,55	5 209 816,65	450 434,76	805 434,76	19 390 435,02	19 110 180,12
- długoterminowe			7 852,90	7 852,90	1 000 000,00	6 440 656,21	1 007 852,90	3 047 852,90	0,00	3 400 656,21
- krótkoterminowe										

Grajewo, dn. 28.02.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Zdaniewicz
 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

DYREKTOR
 Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła
 w Grajewie
lek. med. Sebastian Wysocki

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 2019 rok:

zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek



Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 01.01.2019r. posiadał zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na łączną kwotę 14.713.651,13zł, w tym:

- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych 6.080.869,78zł
- pożyczki 8.632.781,35zł

Z wyżej wymienionego zadłużenia ogółem (14.713.651,13zł), żadna z kwot nie była wymagalna, a zadłużenie w bardzo dużym stopniu miało charakter długoterminowy.

W trakcie okresu sprawozdawczego nastąpiło **zwiększenie zadłużenia o kwotę 11.650.472,86zł.**

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

- do pożyczki długoterminowej odnawialnej z limitem do maksymalnej kwoty 8.150.000,00zł zaciągniętej w BFF Polska S. A. w Łodzi na podstawie Umowy Pożyczki Nr 211000085170515 zawartej w dniu 20 listopada 2015r. zmienionej aneksami: Nr 1 z 11.08.2016r., Nr 2 z 30.06.2017r., Nr 3 z 26.03.2018r. oraz Nr 4 z 12.04.2018r.; zwiększenie pożyczki długoterminowej o kwotę **1.081.604,94zł** (wykorzystanie limitu na dzień 31.12.2019r.: 7.917.005,05zł); limit udostępniony na okres do dnia 31.03.2020r.,
- do pożyczki długoterminowej odnawialnej z limitem do maksymalnej kwoty 5.610.000,00zł zaciągniętej w BFF Polska S. A. w Łodzi na podstawie Umowy Pożyczki Nr 211000850531118 zawartej w dniu 23 listopada 2018r. zmienionej Aneksem Nr 1 z 22.11.2019r.; zwiększenie pożyczki długoterminowej w kwocie **4.128.211,71zł** (wykorzystanie limitu na dzień 31.12.2019r.: 5.562.740,05zł); limit udostępniony na okres do dnia 30.11.2020r.,
- do pożyczki krótkoterminowej zaciągniętej w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie Umowa z dnia 02 stycznia 2019r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2019 zobowiązań z tytułu wydatków bieżących przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie; pożyczka krótkoterminowa w kwocie **1.000.000,00zł**; termin spłaty 20 grudzień 2019r.,
- do pożyczki krótkoterminowej zaciągniętej w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie Umowa z dnia 28 czerwca 2019r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2019 zobowiązań Szpitala z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych oraz z tytułu wydatków bieżących; pożyczka krótkoterminowa w kwocie **2.000.000,00zł**; termin spłaty 23 grudzień 2019r.,
- do pożyczki długoterminowej odnawialnej z limitem do maksymalnej kwoty 4.000.000,00zł zaciągniętej w BFF Polska S. A. w Łodzi na podstawie Umowy Pożyczki Nr 211000850220919 zawartej w dniu 27 września 2019r. zmienionej Aneksem Nr 1 z 16.12.2019r.; zaciągnięcie pożyczki krótkoterminowej w kwocie **3.440.656,21zł** (wykorzystanie limitu na dzień 31.12.2019r.: 3.400.656,21zł); limit udostępniony na okres do dnia 22.09.2020r.

Pożyczki długoterminowe zaciągnięte w BFF Polska S. A. w Łodzi, wg stanu na dzień 31.12.2019r. oprocentowane są, jak niżej:

- 6,34% rocznie zgodnie z Umową Pożyczki Nr 211000085170515 z 20.11.2015r. (po zmianach),
- 6,20% rocznie zgodnie z Umową Pożyczki Nr 211000850531118 z 23.11.2018r.

Pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 4.000.000,00zł (krótkoterminowa) przyznana Szpitalowi zgodnie z Umową Pożyczki 211000850220919 zawartej w dniu 27.09.2019r. Niniejsza Umowa Pożyczki została zmieniona Aneksem Nr 1 z dnia 16.12.2019r. w związku ze zwiększeniem limitu z maksymalnej kwoty 2.000.000,00zł do kwoty 4.000.000,00. Z tytułu zawarcia niniejszej Umowy Pożyczki Szpital opłacił prowizje w wysokości 17.600,00zł. Oprocentowanie kwoty wykorzystanego limitu pożyczki odnawialnej zostało ustalone jako suma stałej marży w wysokości 4,41% + zmienny WIBOR 6M, tj. na dzień 31.12.2019r.: 4,41% marża + 1,79% WIBOR 6M = 6,20%. Okres finansowania pożyczki odnawialnej, tj. okres jej udostępnienia upływa z dniem 22 września 2020r., a więc pożyczka ma charakter krótkoterminowy.

Pożyczki krótkoterminowe zaciągnięte w 2019r. w organie założycielskim są nieoprocentowane, a termin spłat został dochowany - obie pożyczki zostały spłacone w dniu 19.12.2019r.

W ciągu 2019r. z zaciągniętych kredytów i pożyczek Szpital **spłacił** kapitał na kwotę ogółem **3.853.287,66zł.**

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 (obecnie PKO BP SA) | 450.434,76zł |
| • pożyczek | 3.402.852,90zł |
| z tego: | |
| - pożyczka długoterminowa odnawialna zaciągnięta w latach 2015 - 2019 w BFF Polska S. A. w Łodzi (umowa z 20.11.2015r.) | 200.000,00zł |
| - pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2016r. w BFF Polska S. A. w Łodzi (umowa z 29.01.2016r.) | 7.852,90zł |
| - pożyczka długoterminowa odnawialna zaciągnięta w latach 2018-2019 w BFF Polska S. A. w Łodzi (umowa z 23.11.2018r.) | 155.000,00zł |
| - pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2019r. w organie założycielskim - powiecie Grajewskim (umowa z 02.01.2019r.) | 1.000.000,00zł |
| - pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2019r. w organie założycielskim - powiecie Grajewskim (umowa z 28.06.2019r.) | 2.000.000,00zł |
| - pożyczka krótkoterminowa odnawialna zaciągnięta w 2019r. w BFF Polska S. A. w Łodzi (umowa z 27.09.2019r.) | 40.000,00zł |

Na dzień **31.12.2019r.** tutejszy Szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zobowiązania niewymagalne z przedmiotowego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły **22.510.836,33zł**, w tym:

• kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych z tego:	5.630.435,02zł
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009 w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (obecnie PKO BP SA)	5.630.435,02zł
• pożyczki z tego:	16.880.401,31zł
- pożyczka długoterminowa odnawialna zaciągnięta w latach 2015 - 2019 w BFF Polska S. A. w Łodzi (umowa z 20.11.2015r.)	7.917.005,05zł
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2016r. w BFF Polska S. A. w Łodzi (umowa z 29.01.2016r.)	0,00zł
- pożyczka długoterminowa odnawialna zaciągnięta w latach 2018-2019 w BFF Polska S. A. w Łodzi (umowa z 23.11.2018r.)	5.562.740,05zł
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2019r. w organie założycielskim - powiecie Grajewskim (umowa z 02.01.2019r.)	0,00zł
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2019r. w organie założycielskim - powiecie Grajewskim (umowa z 28.06.2019r.)	0,00zł
- pożyczka krótkoterminowa odnawialna zaciągnięta w 2019r. w BFF Polska S. A. w Łodzi (umowa z 27.09.2019r.)	3.400.656,21zł

Na dzień 31.12.2019r., w tutejszym Szpitalu, zobowiązania odsetkowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek nie istniały.

Na dzień 31.12.2019r. w stosunku do BO 2019r. zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wzrosło o kwotę 7.797.185,20zł (14.713.651,13zł + 11.650.472,86zł - 3.853.287,66zł = 22.510.836,33zł;
22.510.836,33zł - 14.713.651,13zł = 7.797.185,20zł).

UWAGA: Dnia 22.11.2019r. Szpital zawarł Aneks Nr 1 do Umowy pożyczki Nr 211000850531118 z dnia 23.11.2018r. dotyczący zmiany numeru rachunku Pożyczkodawcy, służącego do spłaty niniejszej pożyczki odnawialnej. Pozostałe dane Spółki pozostały niezmiennione.

Grajewo, dn. 28.02.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Zdaniewicz
Malgorzata Zdaniewicz

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. Sebastian Wysocki

Zestawienie pozostałych należności i zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 31.12.2019r.

I NALEŻNOŚCI

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2019r.		Stan na 31.12.2019r.			w zł, i gr.	
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 23.01.2019r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2018r. z dn. 28.02.2019r.	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; dostawy i usługi	3 092 059,19	3 088 010,25	3 821 792,45	3 594 717,11	-		
2.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) w tym: - należność główna; dostawy i usługi - należność główna; pozostałe - odsetki	61 761,09 61 761,09 - -	61 958,99 61 958,99 - -	102 230,00 102 230,00 - -	64 469,12 63 708,49 607,20 153,43	11 600,43 10 839,80 607,20 153,43		
3.	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedyycznych (konto 203) w tym: - należność główna; dostawy i usługi - należność główna; pozostałe - odsetki	48 545,63 45 738,36 1 279,50 1 527,77	28 849,58 26 042,31 1 279,50 1 527,77	35 443,33 35 443,33 - -	33 213,53 33 213,53 - -	16 346,79 16 346,79 - -		
4.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) należność główna; pozostałe	-	-	-	3 564,00	-		
5.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług – Centrum Zdrowia Psychicznego – program pilotażowy (konto 208) należność główna; pozostałe	988,00	988,00	-	-	-		
6.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku VAT (konto 223) należność główna; pozostałe	466,55	466,55	467,00	457,14	-		
7.	Rozrachunki z tyt. pożyczek udzielonych pracownikom z ZFSS (konto 235) należność główna; pozostałe	427 535,69	427 535,69	450 621,72	445 604,04	-		
8.	Rozrachunki wewnątrzzakładowe (konto 245) należność główna; pozostałe w tym: - odpisy na ZFSS; z tego: 2018r. 2019r. - potrącenia pożyczek z ZFSS	478 370,90 449 033,00 449 033,00 - 29 337,90 203,23	478 370,90 449 033,00 449 033,00 - 29 337,90 203,23	504 202,22 473 280,00 473 280,00 - 30 922,22 -	962 968,94 935 407,52 449 033,00 486 374,52 27 561,42 -	935 407,52 935 407,52 449 033,00 486 374,52 -		
9.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) w tym: - należność główna; pozostałe - odsetki	98,00 105,23	- 203,23	- -	- -	- -	- -	

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2019r.		Stan na 31.12.2019r.		
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 23.01.2019r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2018r. z dn. 28.02.2019r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:	4 109 930,28	4 086 383,19	4 914 756,72	5 104 993,88	963 354,74
w tym:		4 108 297,28	4 084 652,19	4 914 756,72	5 104 840,45	963 201,31
- należności główne		3 199 558,64	3 176 011,55	3 959 465,78	3 691 639,13	27 186,59
z tego:		908 738,64	908 640,64	955 290,94	1 413 201,32	936 014,72
- dostawy i usługi		1 633,00	1 731,00	-	153,43	153,43
- pozostałe tytuły		-	1 527,77	-	153,43	153,43
- odsetki		1 633,00	203,23	-	-	-
z tego:		-	-	-	-	-
- od kwot głównych należności z tyt. dostaw i usług		-	-	-	-	-
- od kwot głównych należności z pozostałych tytułów		1 633,00	203,23	-	-	-

II ZOBOWIĄZANIA

w zł. i gr.

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2019r.		Stan na 31.12.2019r.		
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 23.01.2019r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2018r. z dn. 28.02.2019r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) kwota główna; pozostałe	118,40	118,40	-	-	-
2.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) w tym: - kwota główna; dostawy i usługi z tego: - leki i materiały medyczne - sprzęt medyczny - energia, gaz, woda - usługi obce - pozostałe - kwota główna; pozostałe - odsetki	3 556 719,55 3 444 304,96 854 019,00 298 577,50 254 125,89 1 894 856,03 142 726,54 112 414,59 51 585,94	3 549 947,75 3 435 226,76 857 595,96 300 843,76 254 125,89 1 879 934,61 142 726,54 168,22 114 552,77 51 585,94	4 716 244,80 4 615 841,05 1 144 502,40 400 133,41 340 561,37 2 539 372,65 191 271,22 100 403,75	6 037 573,54 5 922 531,48 1 195 451,13 607 156,55 381 792,46 3 579 210,49 158 920,85 11 406,76 103 635,30 56 000,00	3 884 830,80 3 854 262,29 743 786,37 398 298,87 260 509,39 2 349 842,92 101 824,74 6 145,84 24 422,67
3.	Rozrachunki z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych (konto 207) kwota główna; dostawy i usługi w tym: - realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze zakupu gotowych dóbr majątku trwałego - realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze projektów mających na celu wytworzenie dóbr majątku trwałego	50 085,94 1 500,00	50 085,94 1 500,00	-	-	-
4.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług – Centrum Zdrowia Psychicznego – program pilotażowy (konto 208) w tym: - kwota główna; dostawy i usługi z tego: - energia, gaz, woda - usługi obce - pozostałe	145 556,40 145 556,40 9 572,29 135 902,31 81,80	145 556,40 145 556,40 9 572,29 135 902,31 81,80	145 556,40 145 556,40 9 572,29 135 902,31 81,80	144 266,98 144 266,98 5 066,22 139 200,76	- - - - -
5.	Rozrachunki z tyt. realizacji projektów UE (konto 213) kwota główna; dostawy i usługi	116 235,00	116 235,00	-	-	-
6.	Rozrachunki publicznoprawne (konto 221) kwota główna; pozostałe w tym: - podatek dochodowy osoby fizyczne - podatek dochodowy osoby prawne	256 672,00 255 953,00 719,00	268 006,00 267 287,00 719,00	270 195,00 269 476,00 719,00	246 654,00 245 935,00 719,00	- - -
7.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku VAT (konto 223) kwota główna; pozostałe	9 430,52	9 430,52	8 753,58	9 973,36	-
8.	Rozrachunki z ZUS (konto 225) kwota główna; pozostałe w tym: - składki na ubezpieczenie emerytalne	1 118 219,21 475 220,40	1 168 387,25 499 157,78	1 177 297,86 500 327,77	1 274 250,02 557 948,50	- -

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2019r.		Stan na 31.12.2019r.		
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 23.01.2019r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2018r. z dn. 28.02.2019r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	- składki na ubezpieczenie rentowe	237 029,57	246 862,27	249 553,90	269 646,17	-
	- składki na ubezpieczenie chorobowe	73 093,65	76 104,91	76 953,97	82 677,07	-
	- składki na ubezpieczenie wypadkowe	43 084,91	44 854,74	45 359,95	40 625,98	-
	- składki na ubezpieczenie zdrowotne	238 596,65	248 141,83	251 202,51	269 827,67	-
	- składki na Fundusz Pracy	44 546,45	46 469,10	46 899,75	46 607,97	-
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	6 647,58	6 796,62	7 000,01	6 916,66	-
9.	Rozrachunki dotyczące potrąceń z wynagrodzeń (konto 231) kwota główna; pozostałe	1 216 402,94	1 304 822,52	1 228 337,28	1 336 105,39	-
10.	Rozrachunki wewnątrzskładowe (konto 245) kwota główna; pozostałe	449 033,00	449 033,00	473 280,00	935 407,52	935 407,52
	w tym:					
	- odpis na ZFŚS za 2018r.	449 033,00	449 033,00	-	449 033,00	449 033,00
	- odpis na ZFŚS za 2019r.	-	-	473 280,00	486 374,52	486 374,52
11.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) kwota główna; pozostałe	156 257,66	156 257,66	52 919,75	189 363,46	63 934,30
	w tym:					
	- depozyty	40 224,02	40 224,02	-	16 243,56	-
	- pozostałe (w tym: składki na ubezpieczenie OC i majątkowe, ekwiwalent BHP za lata 2018-2019, składka na OZPSP)	116 033,64	116 033,64	52 919,75	173 119,90	63 934,30
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA:	7 076 230,62	7 219 380,44	8 072 584,67	10 244 477,27	4 884 172,62
	w tym:					
	- kwota główna	6 963 816,03	7 104 827,67	7 972 180,92	10 140 841,97	4 859 749,95
	z tego:					
	- dostawy i usługi	3 757 682,30	3 748 604,10	4 761 397,45	6 137 681,46	3 854 262,29
	- pozostałe tytuły	3 206 133,73	3 356 223,57	3 210 783,47	4 003 160,51	1 005 487,66
	- odsetki	112 414,59	114 552,77	100 403,75	103 635,30	24 422,67
	z tego:					
	- od kwot głównych zobowiązań z tytułu dostaw i usług	112 414,59	114 552,77	100 403,75	103 635,30	24 422,67

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelę
w Grajewie
lek. med. *Sebastian Wysocki*

Szpital Ogólny im. dr Witolda Ginelę w Grajewie
Dział Finansowy - 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. 28.02.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marta
Małgorzata Zdaniewicz

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 2019 rok:

I pozostałe należności
II pozostałe zobowiązania

I pozostałe należności

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2019r. wynosiły ogółem 5.104.993,88zł, w tym:

- należności z tytułu kwot głównych: 5.104.840,45zł, tj. 99,99% ogółu,
z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 3.691.639,13zł,
 - z pozostałych tytułów: 1.413.201,32zł;
- należności z tytułu odsetek: 153,43zł, tj. 0,01% ogółu
(w całości dotyczą kwot główn. z tyt. dostaw i usług).

W kwocie należności ogółem największą pozycję stanowią należności z tytułu sprzedaży usług medycznych na rzecz NFZ w kwocie ogółem 3.594.717,11zł (całość należności główne; całość dostawy i usługi).

Drugą co do wielkości grupą należności są należności z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych w kwocie ogółem 962.968,94zł (całość należności główne; całość pozostałe tytuły). Do wysokości kwoty 935.407,52zł dotyczą one nieprzekazanego odpisu na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy za lata 2018 – 2019 (należności ZFŚS od działalności podstawowej).

Kolejną co do wielkości grupę należności na ostatni dzień okresu sprawozdawczego stanowią należności z tytułu pożyczek udzielonych pracownikom z ZFŚS, w kwocie 445.604,04zł. Należności te w całości są kwotami głównymi i dotyczą pozostałych tytułów, a w ich kwocie nie było należności wymagalnych na 31.12.2019r.

Należności ogółem na 31.12.2019r. w kwocie ogółem 5.104.993,88zł w stosunku do stanu faktycznego należności ogółem na 01.01.2019r. w kwocie 4.086.383,19zł, zwiększyły się o kwotę 1.018.610,69zł i stanowią ich 124,93%.

W odniesieniu do poszczególnych tytułów należności, wzrost należności jak wyżej można przypisać ich wzrostowi w dwóch tytułach:

- rozrachunki z NFZ z tytułu sprzedaży usług medycznych - wzrost o 506.706,86zł (całość należności główne; całość dostawy i usługi),
- rozrachunki wewnątrzzakładowe - wzrost o 486.374,52zł;
w zakresie odpisów na ZFŚS, w stanie należności jest na 31.12.2019r. jest odpis za 2018r. (449.033,00zł) oraz za 2019r. (486.374,52zł).

Różnice w stanie należności na 31.12.2019r. w pozostałych tytułach w odniesieniu do stanu faktycznego tych należności na 01.01.2019r. nie są aż tak znaczące.

Z należności ogółem Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2019r., należności wymagalne na ten sam dzień wynosiły 963.354,74zł tj. 18,87% ogółu, w tym:

- należności z tytułu kwot głównych: 963.201,31zł, tj. 99,98% ogółu wymagalnych,

z tego:

- z tytułu dostaw i usług: 27.186,59zł,
 - z pozostałych tytułów: 936.014,72zł,
- należności z tytułu odsetek: 153,43zł, tj. 0,02% ogółu wymagalnych
(w całości dotyczą kwot główn. z tyt. dostaw i usług).

Największą grupę należności wymagalnych stanowią należności z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych, które na 31.12.2019r. wynosiły 935.407,52zł.

W całości są to należności ZFŚS od działalności podstawowej z tytułu nieprzekazanych odpisów na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy za 2018r. w kwocie 449.033,00zł oraz za 2019r. w kwocie 486.374,52zł.

Z uwagi na trudną sytuację finansową tutejszego Szpitala, w 2019r. 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 31.12.2019r. w kwocie 963.354,74zł w stosunku do ich faktycznej wartości z 01.01.2019r. w kwocie 477.528,79zł zwiększyły się o 485.825,95zł i stanowią ich 201,74%.

Powyższy wzrost wynika głównie z opisanego wyżej braku przekazania (rozliczenia) na wydzielony rachunek bankowy odpisu na ZFŚS za 2019r. (B.Z. 2019r.: 935.407,52zł - B.O. 2019r.: 449.033,00zł = 486.374,52zł).

II pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2019r. wyniosły ogółem 10.244.477,27zł, w tym:

- zobowiązania z tytułu kwot głównych: 10.140.841,97zł, tj. 98,99% ogółu,
z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 6.137.681,46zł,
 - z pozostałych tytułów: 4.003.160,51zł,
- zobowiązania z tytułu odsetek: 103.635,30zł, tj. 1,01% ogółu,
(w całości dotyczą kwot główn. z tyt.
dostaw 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 31.12.2019r. wynoszą 6.037.573,54zł, tj. 58,93% ogółu, z tego:

- 5.922.531,48zł to zobowiązania w kwotach głównych - dostawy i usługi,
- 11.406,76zł to zobowiązania w kwotach głównych - pozostałe,
- 103.635,30zł to zobowiązania odsetkowe.

W kwocie pozostałych zobowiązań ogółem wykazane zostały także zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych, które na 31.12.2019r. wynoszą 56.000,00zł, tj. 0,55% ogółu.

Poza wyżej opisanymi zobowiązaniami "zwykłymi" z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, Szpital posiadał także zobowiązanie w kwocie 14.883,00zł (0,15% ogółu) z tytułu realizacji projektów unijnych.

Wyżej opisane zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych („zwykłych” oraz unijnych) na 31.12.2019r. były niewymagalne i pozostawały w całości do pokrycia z własnych środków finansowych Szpitala.

Ponadto, w kwocie pozostałych zobowiązań ogółem wykazane zostały także odrębnie rozliczane zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zaciągnięte w związku z realizacją programu pilotażowego Centrum Zdrowia Psychicznego.

Na dzień 31.12.2019r. wynosiły one 144.266,98zł (1,41% ogółu; całość kwoty główne), z czego na ten sam dzień wymagalna była kwota 0,00zł.

Kolejną istotną i dużą grupę pozostałych zobowiązań w tutejszym Szpitalu na 31.12.2019r., stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych: 935.407,52zł (w kwotach głównych), tj. 9,13% ogółu.

Zobowiązania jak wyżej, w całości dotyczą nieprzekazanego, jak opisano w temacie należności, odpisu na ZFSS za lata 2018 – 2019 na wydzielony rachunek bankowy.

Następną "faktyczną" grupę zobowiązań Szpitala na ostatni dzień okresu sprawozdawczego stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków w kwocie 189.363,46zł, tj. 1,85% ogółu zobowiązań. Z kwoty tej 43.846,41zł to zobowiązania z tytułu ubezpieczeń OC Zakładu i majątkowych, 62.619,01zł to zobowiązania z tytułu ekwiwalentu BHP za 2018r.,

66.204,48zł to zobowiązania z tytułu ekwiwalentu BHP za 2019r., 450,00zł to zobowiązanie z tytułu składki członkowskiej Ogólnopolskiego Związku Pracodawców Szpitali Powiatowych za IV kwartał 2019r. oraz 16.243,56zł to zobowiązania z tytułu wadium i zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

W pozostałym zakresie, tj. poza wyżej opisanymi grupami zobowiązań, pozostałe zobowiązania Szpitala na 31.12.2019r. w kwocie ogółem 2.866.982,77zł, tj. 27,99% ogółu, dotyczą bieżących miesięcznych rozliczeń Szpitala, tj. rozrachunków dotyczących wynagrodzeń (1.336.105,39zł), rozrachunków z ZUS (1.274.250,02zł) i rozrachunków publicznoprawnych oraz z Urzędem Skarbowym z tytułu VAT (256.627,36zł). Wszystkie te zobowiązania są zobowiązaniami w kwotach głównych i żadne z nich nie były wymagalne na 31.12.2019r.

Pozostałe zobowiązania ogółem (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2019r. w kwocie ogółem 10.244.477,27zł w stosunku do ich faktycznego stanu z 01.01.2019r. (7.219.380,44zł) wzrosły o kwotę 3.025.096,83zł i stanowią ich 141,90%.

Wyliczony jak wyżej wzrost zobowiązań w najwyższych kwotach, szczegółowo, odnosi się do:

2.486.336,37zł do zobowiązań z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług (razem Szpital plus CZP, bez realizacji zadań inwestycyjnych),

486.374,52zł do zobowiązań z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych (odpisy na ZFŚS),

2.972.710,89zł razem, tj. 98,27% kwoty wzrostu zobowiązań ogółem.

Przyrost zobowiązań jak wyżej świadczy o ciągle pogarszającej się sytuacji finansowej Szpitala. W odniesieniu do ponoszonych wydatków na niezbędne koszty Szpital osiąga zbyt niskie przychody ze sprzedaży działalności podstawowej.

Na dzień 31.12.2019r. wynik finansowy Szpitala na sprzedaży jest stratą w kwocie brutto 6.765.846,48zł (przychody ze sprzedaży medycznej + przychody niemedyczne - koszty działalności operacyjnej – rodzajowe).

Z kwoty pozostałych zobowiązań (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2019r. wymagalne były zobowiązania na kwotę ogółem 4.884.172,62zł, tj. 47,68% wartości ogółem, w tym:

- zobowiązania z tytułu kwot głównych: 4.859.749,95zł, tj. 99,50% ogółu wymagalnych, z tego:

• z tytułu dostaw i usług: 3.854.262,29zł,

• z pozostałych tytułów: 1.005.487,66zł,

- zobowiązania z tytułu odsetek: 24.422,67zł, tj. 0,50% ogółu wymagalnych, (w całości dotyczą kwot główn. z tyt. dostaw 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 31.12.2019r. wynoszą 3.884.830,80zł, tj. 79,54% ogółu wymagalnych, z tego:

- 3.854.262,29zł to zobowiązania w kwotach głównych,
- 6.145,84zł to zobowiązania pozostałe,
- 24.422,67zł 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 2.349.842,92zł, tj. 60,97% ogółu z tego tytułu (w kwotach głównych: 3.854.262,29zł).

Drugą co do wielkości grupę zobowiązań wymagalnych stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych, które na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosiły 935.407,52zł, tj. 100,00% ogółu zobowiązań z tego tytułu (w kwotach głównych: 935.407,52zł) i 19,15% ogółu zobowiązań wymagalnych.

W pozostałym zakresie zobowiązań wymagalnych stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków w kwocie 63.934,30zł, tj. 100,00% ogółu z tego tytułu (w kwotach głównych: 63.934,30zł) i 1,31% ogółu zobowiązań wymagalnych.

Pozostałe zobowiązania wymagalne (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2019r. w kwocie 4.884.172,62zł w stosunku do ich stanu z 01.01.2019r. (2.221.242,39zł) wzrosły o kwotę 2.662.930,23zł i stanowią ich 219,88%.

Kwota zwiększenia zobowiązań wymagalnych wyliczona jak wyżej, podobnie jak w zobowiązaniach ogółem, jest efektem ciągle pogarszającej się sytuacji finansowej Szpitala, co potwierdza rosnący, ujemny wynik finansowy na sprzedaży.

Najwyższe kwoty zwiększenia zobowiązań wymagalnych należy odnieść do zobowiązań z tytułu dostaw i usług (rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług; razem Szpital plus CZP, bez realizacji zadań inwestycyjnych): zwiększenie o 2.114.121,41zł oraz do rozrachunków wewnątrzzakładowych (zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS): zwiększenie o 486.374,52zł.

Grajewo, dn. 28.02.2020r.

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
MZ
Małgorzata Zdanewicz

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie
lek. med. *Sebastian Wysocki*

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 stanu środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 31.12.2019r.

w zł. i gr.

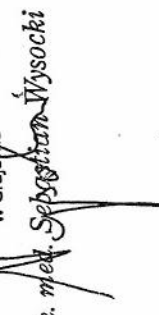
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019r.		Stan na 31.12.2019r.	
		planowany	faktyczny	planowany	faktyczny
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy podstawowy (konto 130)	414 806,43	414 806,43	1 235 840,00	2 618 275,34
3.	Rachunek bankowy do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (konto 135)	24 381,49	24 381,49	24 400,00	14 082,22
5.	Rachunek bankowy sum depozytowych (konto 139)	40 224,02	40 224,02	0,00	16 243,56
6.	Rachunek bankowy środków na projekty współfinansowane przez Unię Europejską (konto 131)	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH		479 411,94	479 411,94	1 260 240,00	2 648 601,12

Grajewo, dn. 28.02.2020r.

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

 Małgorzata Zdanewicz

DYREKTOR
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
 w Grajewie

 Lek. med. **Sebastian Wesołki**

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 2019 rok:

stan środków pieniężnych



Na BO 2019r. Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie dysponował środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach bankowych w kwocie ogółem 479.411,94zł.

Z kwoty tej 414.806,43zł, tj. 86,52% ogółu było w pełnej dyspozycji Szpitala i znajdowało się na rachunku podstawowym Szpitala.

Pozostała kwota środków pieniężnych, tj. kwota 64.605,51zł, tj. 13,48% ogółu, miała dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi i znajdowała się na:

- rachunku bankowym ZFŚS: 24.381,49zł,
- na rachunku bankowym sum depozytowych: 40.224,02zł.

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2019r. nie było środków znajdujących się w kasie Szpitala.

Na dzień 31.12.2019r. stan środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wynosił 2.648.601,12zł, w tym:

- na rachunkach bankowych Szpitala: 2.648.601,12zł, tj. 100,00% ogółu, z tego:
 - 2.618.275,34zł na rachunku bankowym podstawowym, z tego:
 - 2.528.379,88zł rachunek podstawowy,
 - 89.895,46zł rachunek podstawowy - wyodrębniony CZP
 - 14.082,22zł na rachunku bankowym ZFŚS,
 - 16.243,56zł na rachunku bankowym sum depozytowych,
- w kasie Szpitala: 0,00zł, tj. 0,00% ogółu.

Środki znajdujące się na rachunku podstawowym Szpitala (podstawowym i podstawowym - wyodrębnionym) w kwocie ogółem 2.618.275,34zł były w pełnej dyspozycji Szpitala, a środki na rachunku ZFŚS i na rachunku sum depozytowych na kwotę ogółem 30.325,78zł miały dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi.

Środki znajdujące się na rachunku podstawowym przeznaczone były przede wszystkim na wypłatę wynagrodzeń osobowych pracowników i pozostałych wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2019r. oraz na podjęcie pogotowia kasowego w 2020r. i zgodnie z tym przeznaczeniem zostały wykorzystane w styczniu 2020r.

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2019r. oraz na dzień 31.12.2019r. nie było środków znajdujących się na rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych.

W trakcie roku obrotowego 2019 w tutejszym Szpitalu miały miejsce operacje finansowe prowadzone na rachunkach bankowych środków wyodrębnionych służących do realizacji zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków unii europejskiej lub ze środków budżetu państwa:

1. Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie,
2. Przebudowa wraz z doposażeniem Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz Poradni ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie,
3. Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Szpitalu Ogólnym w Grajewie,

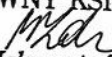
4. Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie,
5. Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez budowę ładowiska dla śmigłowców ratunkowych.

Niniejsze rachunki środków wyodrębnionych zostały otwarte w trakcie poprzedniego lub bieżącego roku obrotowego, a na dzień 31.12.2019r. nie pozostawały na nich żadne środki finansowe.

Grajewo, dn. 28.02.2020r.

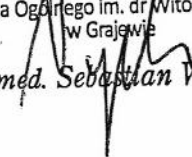
Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 86-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

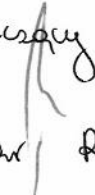
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Małgorzata Zdanewicz

DYREKTOR

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie


lek. med. Sebastian Wysocki


Waldemar Remfeld

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2019 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 31.12.2019	
				Kwota w zł	%
I.	Usługi medyczne	5.378.516	5.458.360	5.489.255,47	100,57
	1. Wpływy z NFZ	5.369.516	5.454.600	5.485.208,47	100,56
	-um. główna POZ	4.968.000	5.064.000	5.072.404,80	100,17
	-um. ginekologiczna	388.516	380.100	401.919,67	105,74
	-programy profilaktyczne	13.000	10.500	10.884,00	103,66
	2. Pozostałe przychody medyczne	9.000	3.760	4.047,00	107,63
	-wpływ od osób nie ubezpiecz.	3.000	3.400	3.687,00	108,44
	-inne zakłady	6.000	360	360,00	100,00
II.	Przychody ze sprzedaży	191.468	196.483	199.073,28	101,32
	-najem lokali	157.115	160.000	162.102,20	101,31
	-czynsze mieszk.	31.600	33.000	33.375,44	101,14
	-dzierżawa sprzętu	903	903	903,12	100,01
	-zaświadczenia(orzecz. lekarskie)	0	0	0,00	0,00
	-rozmowy telef.	0	0	0,00	0,00
	-energia	1.800	2.400	2.430,92	101,29
	-pozostałe(xero dok.med)	50	180	261,60	145,33
III	Przychody finansowe	49.000	49.000	51.990,90	106,10
	-odsetki zgrom. na rach. bank.	49.000	49.000	51.990,90	106,10
	-odsetki od należności	0	0	0,00	0,00
IV	Pozostałe przychody operacyjne	20.000	24.100	25.192,03	104,53
	-rabat diagnost.(usługi obce)	15.000	15.100	16.239,85	107,55
	-pozostałe wpływy	5.000	9.000	8.952,18	99,47
V.	Ogółem :	5.638.984	5.727.943	5.765.511,68	100,66

2. Zestawienie kosztów

Lp	Tytuł rozchodu	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2019	
				Kwota zł	%
I.	Fundusz płac (bez narzutów ZUS)	3.577.500	3.735.700	3.438.184,58	92,04
	a)wynagrodzenia osob.	3.457.500	3.605.700	3.316.905,13	91,99
	-wynagrodzenia	3.050.000	3.200.000	2.914.941,39	91,09
	-nagroda jubileuszowa	87.500	60.700	60.689,59	99,98
	-premia	250.000	275.000	273.665,70	99,51
	-odprawy emerytalne	70.000	70.000	67.608,45	96,58
	b)um. zlec. i o dzieło	120.000	130.000	121.279,45	93,29
II.	Świadczenia na rzecz pracowników	746.430	757.519	664.785,40	87,76
	- ZFSS	55.930	57.019	57.018,41	100,00
	- ZUS (pracodawcy)	690.000	700.000	607.604,09	86,80
	- pozostałe(świadcz.bhp	500	500	162,90	32,58
III	Koszty rzeczowe	1.275.051	1.192.621	964.327,43	80,86
1.	Materiały	243.000	199.214	148.065,90	74,33
	-materiały opatr.,leki	15.000	10.000	7.422,31	74,22
	-sprzęt med.(jednoraz. i pozost. mat. med)	15.000	11.000	9.417,43	85,61
	-węgiel	75.000	75.000	75.481,58	100,64
	-paliwo	13.000	13.000	12.481,21	96,01
	-mat. do napr. i remont.	15.000	6.000	3.159,10	52,65
	-śr. czystości	12.000	12.000	7.200,08	60,00
	-mat. biurowe i druki	15.000	15.000	11.524,90	76,83
	-odzież ochr. i rob.	3.500	4.714	4.214,72	89,41
	-pozost. materiały	4.000	10.000	3.962,06	39,62
	-sp. med. wyposażenie	10.000	5.000	210,00	4,20
	-obuwie profilakt.	4.500	4.500	2.562,45	56,94
	-śr. dezynfekcyjne	11.000	8.000	5.286,22	66,08
	-sprzęt techn. wyposaż.	35.000	15.000	799,54	5,33
	-sprzęt gosp. wyposaż.	15.000	10.000	4.344,30	43,44
2.	Energia	46.000	43.000	35.477,90	82,51
	-energia elektryczna	40.000	40.000	33.372,37	83,43
	-energia cieplna(cw,co)	-	-	-	-
	-woda	6.000	3.000	2.105,53	70,18
3.	Usługi obce	935.200	906.200	749.898,22	82,75
	-remont pomieszczeń	71.000	20.000	15.025,00	75,13
	-konserwac. i napr.sprz	10.000	5.000	2.806,38	56,13
	-pozostały transport	200	200	0,00	0,00
	-usł. telekomunikac. (łącznie z internetem)	13.000	13.000	10.840,93	83,39
	-usł. pocztowe	6.000	6.000	4.562,85	76,05
	-wywóz nieczystości	8.000	6.000	5.519,98	92,00
	-usł. kominiarskie	1.500	1.500	850,00	56,67
	-wywóz odpadów medycznych	5.500	4.500	3.380,40	75,12

	-prenumerata	3.000	3.000	958,02	31,93
	-pozost. usługi	30.000	60.000	37.739,68	62,90
	-szkolenia pracowników	7.000	7.000	4.594,93	65,64
	-badania i analizy	340.000	340.000	297.592,70	87,53
	-usł. obce (świadcz.usł.medycz.)	440.000	440.000	366.027,35	83,19
4.	Podatki i opłaty	27.851	21.207	20.732,00	97,76
	-od nieruchomości	17.706	17.706	17.706,00	100,00
	-trwały zarząd	70	64	64,00	100,00
	-opłaty skarb. i sądowe	7.275	775	300,00	38,71
	-za zanieczysz. środow.	2.800	2.662	2.662,00	100,00
5.	Pozostałe koszty	23.000	23.000	10.153,41	44,15
	-podróże służbowe	5.000	5.000	2.681,06	53,62
	-pozostałe(opł.bank.i in.	12.000	12.000	3.173,95	26,45
	-ubezp.zakładu,samoch.	6.000	6.000	4.298,40	71,64
IV	Amortyzacja	40.000	42.100	41.027,62	97,45
V.	Koszty finansowe	0	0	0	0
	w tym płatności odsetkowe od zaciągniętych kredytów	0	0	0	0
VI	Pozostałe koszty operacyjne	3	3	0,99	33,00
	-zaokrągl. pod. Vat	3	3	0,99	33,00
VII	Ogółem :	5.638.984	5.727.943	5.108.326,02	89,18

3. Zestawienie dotacji jednostek samorządu terytorialnego b/z

Lp	Tytuł dotacji	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2019	
				Kwota zł	%
-	-	0	0	0	0

4. Zestawienie środków na wydatki majątkowe

Lp	Tytuł	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2019	
				Kwota zł	%
1.	Zakup samochodu na potrzeby zakładu.	70.000	70.000	0	0
2.	Zakup serwera	0	38.500	37.625,08	97,73
	Ogółem :	70.000	108.500	37.625,08	97,73

5. Zestawienie środków przyznanych innym podmiotom b/z

Lp	Tytuł	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2019	
				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 2019r. wynoszą : 5.765.511,68

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 : 5.489.255,47. 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 : 51.990,90.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują rabat za badania diagnostyczne, inne drobne wpływy (uzysk z prawidłowego i terminowego rozliczenia podatku z r.2018 – 894,00zł) oraz rozliczenie dotacji celowej do wysokości zapisów amortyzacyjnych.

2. Koszty Zespołu „4” za okres 12 m-cy 2019r. wynoszą : 5.108.325,03..

Najwyższy udział procentowy w kosztach stanowią koszty osobowe 80,32% , w tym : wynagrodzenia – 67,31%, świadczenia na rzecz pracowników (składki ZUS pracodawcy, ZFSS, BHP) – 13,01%

Następną znaczną pozycją są usługi obce („403”) 749.898,22, w tym : badania diagnostyczne na rzecz pacjentów : 297.592,70 oraz świadczenie usług (umowy z lek. med. zatrudnionymi w GOZ Wąsosz, WOZ Białaszewo, Przychodni w Grajewie i specjalisty d/s BHP) – 366.027,35.

Z materiałów „401” – 148.065,90 największe grupy to: węgiel – 75.481,58, leki, materiały opatrunkowe – 7.422,31, sprzęt jednorazowy i mat. med. – 9.417,43, paliwo – 12.481,21, środki czystości – 7.200,08, druki i mat. biurowe – 11.524,90, mat. do napraw i remontów – 3.159,10, śr. dezynfekcyjne – 5.286,22, sprzęt gosp. wypos. – 4.344,30.

W grupie kosztów „402” energia to : koszty energii elektrycznej – 33.372,37 i dostawa wody – 2.105,53.

W grupie kosztów „404” – znaczną pozycją są podatki od nieruchomości 17.706,00, opłata za wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza – 2.662,00, trwałe zarząd 64,00, opłaty skarbowe i sądowe : 300,00.

Koszty pozostałe wg konta „408” – 10.153,41, w tym : podróże służbowe : 2.681,06, ubezpieczenia OC zakładu i samochodów – 4.298,40, opłaty bankowe i inne – 3.173,95.

Koszty finansowe „751” wynoszą : 0,00

Pozostałe koszty operacyjne „761” – 0,99 dot. zaokrąglenia z tyt. podatku Vat do pełnych złotych.

Wynik finansowy brutto za 12 m-cy jest dodatni i wynosi : 657.185,66

Podatek dochodowy od osób prawnych wynosi : 0,00

Wynik finansowy netto za 12 m-cy jest dodatni i wynosi : 657.185,66

3. Dotacje z jednostek samorządu terytorialnego w 2019r. – nie wystąpiły.

4. Środki na wydatki majątkowe w 2019r. – 37.625,08 zakup serwera.

5. Środki przyznane innym podmiotom w 2019r. – nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Spiderska

D Y R E K T O R
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

mgr Bogdan Chmorski

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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Swiderska

DYREKTOR
 Zakładu 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 31.12.2019r. w zł		Faktyczny stan na 31.12.2019r. w zł	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. usług medycznych	435.000	-	329.461,69	-	457.000	-	454.602,75	-
	-NFZ	435.000	-	329.461,69	-	457.000	-	454.602,75	-
	-inne zakłady	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Z tyt. najmu lokali	-	-	347,98	-	-	-	-	-
3.	Z tyt. czynszu mieszkań.	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Z tyt. dzierżawy sprzętu	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Pozostałe(roz tel.,energia elektr.,inne)	-	-	-	-	-	-	114,90	-
6.	Z tyt. dostaw i towarów	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Należności od Urzędu Skarb.	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Ogółem poz. 1-7	435.000	-	329.809,67	-	457.000	-	454.717,65	-
9.	Nal. z tyt. pożyczek mieszkań..	10.500	-	9.505,00	-	9.295	-	9.295,00	-
	Ogółem należności:	445.500	-	339.314,67	-	466.295	-	464.012,65	-

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 31.12.2019r. w zł		Faktyczny stan na 31.12.2019 w zł	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. zakupu towarów i usług	70.000	-	47.922,43	-	68.000	-	46.974,42	-
2.	Z tyt. podatków, ubezpie. i ceł	42.000	-	51.029,00	-	46.000	-	3.256,00	-
3.	Z tyt. wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe	14.600	-	14.557,37	-	14.357	-	16.357,68	-
	Ogółem :	126.600	-	113.508,80	-	128.357	-	66.588,10	-

3. Część opisowa.

Ad.1. Dot. Należności

Należności za świadczenia zdrowotne wynoszą 454.602,75 (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 pozostałe – 114,90.

Należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych „249”- 9.295,00 (poz. 9)

Ogółem należności : 464.012,65.

Ad. 2. Dot. Zobowiązań

Zobowiązania z tyt. zakupu towarów i usług (poz. 1) 46.974,42

Zobowiązania z tyt. podatków wynoszą 3.256,00 (poz. 2) , podatek Vat płatny do 25.01.2020r.

Pozostałe zobowiązania (poz. 4) 16.357,68 : to kaucje mieszkaniowe 10.861,47 i kaucje gwarancyjne : 5.496,21.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Swiderska

D Y R E K T O R
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

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 31.12.2019r. w zł	Faktyczny stan na 31.12.2019r. w zł
		planowany	faktyczny		
1.	Kasa „100”	0	0	0	0
2.	rachunek rozliczeniowy „130”	800.000,00	851.772,98	1.000.000,00	1.337.853,50
3.	rachunek lokat bankowych „132”	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
4.	rachunek śr. ZFŚS „135”	15.000,00	15.488,85	36.436,00	31.745,85
5.	rachunek sum depozytowych „139”	14.600,00	14.557,37	14.357,00	16.357,68
	Ogółem :	3.329.600,00	3.381.819,20	3.550.793,00	3.885.957,03

2. Część opisowa

- Stan środków pieniężnych na początek roku 2019
 - w kasie zgodny stan planowany ze stanem faktycznym
 - na rachunku rozliczeniowym jest wyższy od planowanego, bo większość zobowiązań dot. 2018r. została opłacona w 2019r.
 - na rachunku lokat bankowych stan planowany zgodny ze stanem faktycznym
 - na rachunku ZFŚS różnica jest minimalna. Stan faktyczny jest wyższy od planowanego o kwotę 488,85zł.

- Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2019r.
 - w kasie - 0,00 (pogotowie kasowe)
 - na rachunku rozliczeniowym - 1.337.853,50
 - na rachunku lokat bankowych - 2.500.000,00
 - na rachunku ZFŚS - 31.745,85
 - na rachunku sum depozytowych- 16.357,68

Ogółem stan środków w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2019r. wynosi : 3.885.957,03zł.

Faktyczny stan środków na rachunku bieżącym jest wyższy niż planowany o kwotę 337.853,50zł.

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

Faktyczny stan środków na rachunku ZFŚS jest niższy o kwotę 4.690,15 od stanu planowanego, ponieważ przyznano zapomogę bezzwrotną dla byłego pracownika – emeryta i dwie pożyczki mieszkaniowe dla pracowników.

Faktyczny stan środków sum depozytowych jest wyższy od planowanego o kwotę 2.000,68 w związku z wpłatami kaucji mieszkaniowych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Świdarska

DIREKTOR
 Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
 w Grajewie

mgr Bogdan Choroż

Przewodniczący Len

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr 67/320/20
Zarządu Powiatu Ciepelskiego
z dnia 31 marca 2020r.

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego w Szczuczynie za 2019r.

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 2019.

Lp.	Nazwa	Plan po zmianach na 2019r. (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2019r. (zł)	% wykonania planu	Plan po korekcie na 2019r. (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2019r. (zł)	% wykonania planu
1.	Przychody ze świadczonych usług	2.056.890,00	1.023.558,35	49,76	2.132.770,00	2 167 697,90	101,64
	• NFZ – ZOL	1.323.640,00	661.781,84	50,00	1.399.170,00	1.430.525,65	102,24
	• Opłata pacjentów	430.700,00	216.221,71	50,20	434.700,00	437.117,65	100,56
	• Świadczenia na wzrost wynagrodzeń	302.550,00	145.554,80	48,11	298.900,00	300.054,60	100,39
2.	Przychody pośrednie	97.000,00	55.775,26	57,50	121.145,00	122 467,20	101,09
	• przychody finan- sowe	0,00	178,20	0,00	170,00	178,33	104,90
	• przychody pozao- peracyjne	97.000,00	55.597,06	57,32	120.975,00	122.288,87	101,09
	Razem	2.153.890,00	1.079.333,61	50,11	2.253.915,00	2 290 165,10	101,61

2. Zestawienie kosztów prowadzonej działalności za rok 2019r.

Lp.	Nazwa	Plan po zmianach na 2019r. (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2019r. (zł)	% wykonania planu	Plan po korekcie na 2019r.	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2019r. (zł)	% wykonania planu
1.	Koszty bezpośrednie	2.242.390,00	1.120.086,36	49,95	2.351.415,00	2 348 203,31	99,86
	• zużycie materiałów	269.600,00	140.305,58	52,04	282.750,00	277.582,77	98,17
	• energia	55.000,00	25.784,97	46,88	46.760,00	47.512,83	101,61
	• usługi obce	77.580,00	48.597,97	62,64	96.945,00	100.256,80	103,42
	• podatki i opłaty	24.090,00	11.319,50	46,99	24.130,00	23.416,50	97,04
	• wynagrodzenia	1.442.800,00	711.580,02	49,32	1.520.300,00	1.520.774,74	100,03
	• świadczenia pracownicze	271.750,00	131.084,82	48,24	268.190,00	266.378,18	99,32
	• amortyzacja	95.720,00	48.728,27	50,91	106.855,00	107 025,39	100,16
	• pozostałe koszty	5.850,00	2.685,23	45,90	5.485,00	5.256,10	95,83
2.	Koszty pośrednie	1.500,00	742,88	49,53	1.500,00	1.735,77	99,05
	• koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	• koszty pozaoperacyjne	1.500,00	742,88	49,53	1.500,00	1.735,77	99,05
	RAZEM	2.243.890,00	1.120.829,24	49,95	2.352.915,00	2 349 939,08	99,87

3. Zestawienie dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

Dotacja celowa	Plan po zmianach na 2019r. (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2019. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach na 2019r. (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2019r. (zł)	% wykonania planu
<p>Uchwałą Nr V/25/18 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 28 grudnia 2018r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu grajewskiego na 2019r. oraz na podstawie umowy z dnia 05 marca 2019r. z Powiatem Grajewskim przyznano, dotację celową z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: "Przebudowa zjazdu publicznego z ulicy Szpitalnej do zabytkowego kompleksu budynków Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie oraz zabytkowego obiektu poklasztorowego i Kościoła w Szczuczynie".</p> <p>Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 45.000,00zł, - pomoc finansowa z budżetu Gminy Szczuczyn - 45.000,00zł..</p>	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	89 916,94	90,91
<p>Umowa z dnia 23 stycznia 2019r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Zakup wraz z wdrożeniem oprogramowania użytkowego na potrzeby obsługi Działu Farmacji w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym w Szczuczynie”.</p> <p>Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 12.000,00.</p>	12.000,00	11.741,40	97,85	12.000,00	11.741,40	97,85
<p>Umowa z dnia 23 stycznia 2019r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Zakup zestawu komputerowego na potrzeby Działu Farmacji w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym w Szczuczynie”.</p> <p>Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 13.500,00.</p>	13.500,00	10.129,00	75,03	13.500,00	10.129,00	75,03
<p>Umowa z dnia 23 stycznia 2019r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Zakup serwera bazodanowego z konfiguracją bazy danych Oracle na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”.</p> <p>Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 12.000,00.</p>	12.000,00	11.524,50	96,19	12.000,00	11.524,50	96,04

Umowa z dnia 28 stycznia 2019r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Przebudowa pomieszczenia w budynku gospodarczym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie dla potrzeb składowania odpadów”.	32.000,00	32.000,00	100,00	32.000,00	32.000,00	100
Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 32.000,00.						
Umowa z dnia 08 kwietnia 2019r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Zakup zestawu dwóch elektrycznych kotłów warzelnych na potrzeby Kuchni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”.	21.000,00	18.150,05	86,43	21.000,00	18.150,05	86,43
Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 21.000,00.						
Razem	180.500,00	83.544,95	46,29	180.500,00	173.461,89	96,10

4. Zestawienie środków na wydatki majątkowe w 2019r.

Przebudowa zjazdu publicznego z ulicy Szpitalnej do zabytkowego kompleksu budynków Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie

Źródła Finansowania	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2019r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2019r. (zł)	% wykonania planu
Uchwałą Nr V/25/18 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 28 grudnia 2018r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu grajewskiego na 2019r. oraz na podstawie umowy z dnia 05 marca 2019r. z Powiatem Grajewskim przyznano, dotację celową z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: ”Przebudowa zjazdu publicznego z ulicy Szpitalnej do zabytkowego kompleksu budynków Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie oraz zabytkowego obiektu poklasztorowego i Kościoła w Szczuczynie”.	90 000,00	0,00	0,00	90.000,00	89 916,94	99,91
Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 45.000,00zł, - pomoc finansowa z budżetu Gminy Szczuczyn - 45.000,00zł.						

Zakup wraz z wdrożeniem oprogramowania użytkowego na potrzeby obsługi Działu Farmacji w ZOL.

Źródła Finansowania	Plan (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2019r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2018r. (zł)	% wykonania planu
Umowa z dnia 23 stycznia 2019r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Zakup wraz z wdrożeniem oprogramowania użytkowego na potrzeby obsługi Działu Farmacji w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym w Szczuczynie”.	12.000,00	11.741,40	97,85	12.000,00	11.741,40	97,85
Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 12.000,00.						

Zakup zestawu komputerowego na potrzeby Działu Farmacji

Źródła Finansowania	Plan (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2019r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2019r. (zł)	% wykonania planu
Umowa z dnia 23 stycznia 2019r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Zakup zestawu komputerowego na potrzeby Działu Farmacji w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym w Szczuczynie”.	13.500,00	10.129,00	75,03	13.500,00	10.129,00	75,03
Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 13.500,00.						

Zakup serwera bazodanowego z konfiguracją bazy danych Oracle na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Lecznicznego w Szczuczynie

Źródła Finansowania	Plan (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2019r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2019r. (zł)	% wykonania planu
Umowa z dnia 23 stycznia 2019r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Zakup serwera bazodanowego z konfiguracją bazy danych Oracle na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Lecznicznego w Szczuczynie”.	12.000,00	11.524,50	96,04	12.000,00	11.524,50	96,04
Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 12.000,00..						

Zakup zestawu dwóch elektrycznych kotłów warzelnych na potrzeby Kuchni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie

Źródła Finansowania	Plan	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2019r. (zł)	wykonania planu	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2019r. (zł)	% wykonania planu
Umowa z dnia 08 kwietnia 2019r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Zakup zestawu dwóch elektrycznych kotłów warzelnych na potrzeby Kuchni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie”.	21.000,00	18.150,05	86,43	21.000,00	18.150,05	86,43
Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 21.000,00.						

Przebudowa pomieszczenia w budynku gospodarczym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie dla potrzeb składowania odpadów.

Źródła Finansowania	Plan	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2019r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2019r. (zł)	% wykonania planu
Umowa z dnia 28 stycznia 2019r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Przebudowa pomieszczenia w budynku gospodarczym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie dla potrzeb składowania odpadów”.	32.000,00	32.389,91	101,22	32 000,00	32.389,91	101,22
Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 32.000,00. - środki własne ZOL – 389,91						

W roku 2019 Zakład nie przyznawał środków innym podmiotom.

Część opisowa do punktów 1-4.

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w Szczuczynie w roku 2019 planował stratę w wysokości 99.000,00zł. Na dzień 31.12.2019r. Zakład osiągnął stratę w wysokości 59.773,98zł.

Przychody za 2019r. wyniosły 2.290.165,10zł, co stanowi 101,61% założeń planu finansowego.

1. Najwyższy udział w przychodach stanowią wpływy za usługi medyczne zgodnie z umową z NFZ w Białymstoku, które wyniosły - 1.430.525,65zł (102,24%). Zakład na dzień 31.12.2019r. posiadał nadwykonania w stosunku do kontraktu na kwotę 8 459,70zł, które po podpisaniu ugody z NFZ zostały w całości zapłacone.
2. Drugim znaczącym wpływem są opłaty pacjentów za pobyt w Zakładzie. Na dzień 31.12.2019r. wyniosły one 437.117,65zł, co stanowi 100,56% planu.
3. Przychód na wzrost wynagrodzeń zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 16 października 2015r. – 300 054,60zł (100,39%).
4. Wpływy z tytułu odsetek bankowych od założonych lokat (którą zlikwidowaliśmy w pierwszym kwartale 2019r) – 178,33zł, co stanowi 104,9% planu.
5. Pozostałe przychody wyniosły 122.288,87zł, co stanowi 101,09% planu. Na uzyskanie takiego wyniku wpłynęły:
 - darowizny - 12.390,00zł,
 - pozostałe przychody - 109.898,87zł.

Koszty za rok 2019r. wyniosły 2.349.939,08zł, jest to 99,87% założeń planu finansowego. W poszczególnych grupach kosztów wykonanie planu przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów – 277.582,77zł (98,17%). Głównie z powodu stanu zdrowia pacjentów przebywających w Zakładzie nastąpiły przekroczenia w stosunku do planu na 2019r. m.in. w grupach: sprzęt jednorazowego użytku, odzież ochronna. Przekroczenie nastąpiło również w grupie materiały do napraw i remontów, oraz pozostałych materiałach.
2. Zużycie energii i dostawy wody – 47.512,83zł (101,61% wykonania planu).
3. Usługi obce - 100.256,80zł (103,42%). Największe przekroczenie wystąpiło w grupie usług medycznych, które było spowodowane stanem zdrowia pacjentów.
4. Podatki i opłaty – 23.416,50zł (97,04% wykonania planu).
5. Wynagrodzenia – 1.520.774,74zł (100,03%). Przekroczenie w stosunku do zakładanego planu wystąpiło w grupie wynagrodzeń z tyt. umów zleceń (zatrudnienie pracownika).
6. Świadczenia dla pracowników – 266.378,18zł (99,32%). Przekroczenie nastąpiło w grupie składki na ubezpieczenie emerytalne, rentowe, wypadkowe oraz fundusz pracy z powodu zatrudnienia pracownika na umowę zlecenie.

7. Amortyzacja – 107.025,39zł (100,16%), przekroczenie nastąpiło w grupie amortyzacji nie stanowiącej kosztu podatkowego z powodu zakończenia wcześniejszego niż planowano inwestycji finansowanej z dotacji.
8. Pozostałe koszty – 5.256,10zł (95,83% wykonania planu).
9. Kosztów finansowych nie ponieśliśmy.
10. Koszty pozaoperacyjne – 1.735,77 (115,72% wykonania planu).

Opis dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

Zakład w 2019 roku otrzymał sześć dotacji od jednostek samorządu terytorialnego.

Pierwszą zrealizowaną dotacją w 2019r. była dotacja celowa wg umowy z dnia 23 stycznia 2019r. zawartej z Powiatem Grajewskim, która została przeznaczona na zakup zestawu komputerowego na potrzeby Działu Farmacji w kwocie 13 500,00zł (słownie: trzynaście tysięcy pięćset 00/100). Zakupiono zestaw komputerowy wg faktury nr UN/009/03/2019 (OT/04/81) – o wartości 10 129,00zł (słownie: dziesięć tysięcy sto dwadzieścia dziewięć 00/100).

Źródłem finansowania były środki własne powiatu grajewskiego w kwocie 13 500,00zł (słownie złotych: trzynaście tysięcy pięćset 00/100).

Kwota niewykorzystana – 3 371,00zł (słownie: trzy tysiące trzysta siedemdziesiąt jeden 00/100).

Drugą zrealizowaną dotacją w 2019r. była dotacja celowa wg umowy z dnia 23 stycznia 2019r. zawartej z Powiatem Grajewskim, która została przeznaczona na zakup wraz z wdrożeniem oprogramowania użytkowego na potrzeby obsługi Działu Farmacji w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym w Szczuczynie w wysokości – 12 000,00zł (słownie: dwanaście tysięcy 00/100).

Zakupiono oprogramowanie na potrzeby obsługi Działu Farmacji ZOL w Szczuczynie f. nr 907/FV/KS-PD/2019 – o wartości 11 741,40zł

Źródła finansowania:

Środki własne powiatu – 12 000,00zł (słownie: dwanaście tysięcy 00/100)

Kwota wykorzystana to 11 741,40zł (słownie: jedenaście tysięcy siedemset czterdzieści jeden 40/100)

Kwota niewykorzystana – 258,50zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt osiem 60/100)

Trzecią dotacją otrzymaną od jednostek samorządu terytorialnego była dotacja celowa wg umowy z dnia 23 stycznia 2019r. zawartej z Powiatem Grajewskim, która została przeznaczona na zakup serwera bazodanowego z konfiguracją bazy danych Oracle na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Lecznicznego w Szczuczynie w wysokości – 12 000,00zł (słownie: dwanaście tysięcy 00/100).

Zakupiono od firmy KAMSOFT PODLASIE Sp. z o.o. serwer bazodanowy oraz dokonano konfiguracji bazy danych Oracle zakończono dnia 01.04.2019r Koszt zakupu serwera wg faktury nr 1188/FV/KS-PD/2019 – 11 524,50zł (słownie złotych: jedenaście tysięcy pięćset dwadzieścia cztery 50/100).

Źródła finansowania:

Środki własne powiatu – 12 000,00zł (słownie: dwanaście tysięcy 00/100)

Kwota wykorzystana to 11 524,50zł (słownie: jedenaście tysięcy pięćset dwadzieścia cztery 50/100)

Kwota niewykorzystana – 474,50zł (słownie: czterysta siedemdziesiąt cztery 50/100)

Kolejną dotacją zrealizowaną w 2019r była dotacja celowa wg umowy z dnia 28 stycznia 2019r. zawartej z Powiatem Grajewskim, która została przeznaczona na przebudowę pomieszczenia w budynku gospodarczym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie dla potrzeb składowania odpadów w wysokości – 32 000,00zł (słownie: trzydzieści dwa tysiące 00/100).

Przebudowano pomieszczenia w budynku gospodarczym ZOL w Szczuczynie dla potrzeb składowania odpadów f. nr 01/2019 – o wartości 32 389,91zł Inwestycję zakończono dnia 02.04.2019r. przez firmę Jan Borchert Fach-Bud.

Źródła finansowania:

Środki własne powiatu – 32 000,00zł (słownie: trzydzieści dwa tysiące 00/100)

Kwota wykorzystana to 32 000,00zł (słownie: trzydzieści dwa tysiące 00/100)

Kwota niewykorzystana – 0,00zł (słownie: 00/100)

Środki własne ZOL – 389,91zł (słownie: trzysta osiemdziesiąt dziewięć 91/100)

Piątą dotacją zrealizowaną w 2019r i otrzymaną od jednostek samorządu terytorialnego była dotacja celowa wg umowy z dnia 08 kwietnia 2019r. zawartej z Powiatem Grajewskim, która została przeznaczona na zakup dwóch elektrycznych kotłów warzelnych w kwocie 21 000,00zł (słownie: dwadzieścia jeden tysięcy 00/100).

Zakupiono zestaw kociołków wg faktury nr FA/02/2019/04/000113 (OT/05/13) na potrzeby kuchni ZOL w Szczuczynie – o wartości 18 150,05zł (słownie: osiemnaście tysięcy sto pięćdziesiąt 05/100). Źródła finansowania:

- środki własne powiatu grajewskiego 21 000,00zł (słownie złotych: dwadzieścia jeden tysięcy 00/100).

Kwota wykorzystana – 18 150,05zł (słownie: osiemnaście tysięcy sto pięćdziesiąt 05/100).

Kwota niewykorzystana - 2 849,95zł (słownie: dwa tysiące osiemset czterdzieści dziewięć 95/100).

Ostatnią dotacją zrealizowaną w 2019 i otrzymaną od jednostek samorządu terytorialnego była dotacja celowa wg umowy z dnia 05 marca 2019r. zawartej z Powiatem Grajewskim, która została przeznaczona na przebudowę zjazdu publicznego z ulicy Szpitalnej do zabytkowego kompleksu

budynków Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie oraz zabytkowego obiektu poklasztor-
nego i Kościoła w Szczuczynie – 90 000,00zł (słownie: dziewięćdziesiąt tysięcy 00/100).

Przebudowano zjazd z ulicy Szpitalnej do budynków ZOL w Szczuczynie. Koszt przebudowy
wg faktury nr 0010/09/RZ/19 – 89 916,94zł (słownie złotych: osiemdziesiąt dziewięć tysięcy dzie-
więćset szesnaście 94/100).

Źródła finansowania:

Środki własne powiatu – 45 000,00zł (słownie: czterdzieści pięć tysięcy 00/100)

Kwota wykorzystana to 44 916,94zł (słownie: czterdzieści cztery tysiące dziewięćset szes-
naście 94/100)

Kwota niewykorzystana – 83,06zł (słownie: osiemdziesiąt trzy 06/100)

Dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Szczuczyn – 45 000,00zł (słownie:
czterdzieści pięć tysięcy 00/100)

Kwota wykorzystana to 45 000,00zł (słownie: czterdzieści pięć tysięcy 00/100)

Kwota niewykorzystana – 0,00zł (słownie: zero 00/100)

W ramach zadania między innymi dokonano: przebudowy nawierzchni podjazdu, ułożono
chodnik oraz wykonano barierki przy chodniku. Inwestycję zakończono dnia 19.09.2019r. przez
firmę Wielobranżowe Przedsiębiorstwo Komunalne -Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp.
z o.o..

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 2019	Planowane zwiększenia w ciągu roku 2019	Faktyczne zwiększenie w ciągu pierwszego półrocza 2019r.	Planowane zmniejszenia w ciągu roku 2019	Faktyczne zmniejszenia w ciągu pierwszego półrocza 2019r.	Faktyczny stan na 30 czerwca 2019r.	Planowany stan na koniec roku 2019
1	Kredyty	0	0	0	0	0	0	0
2	Pożyczki	0	0	0	0	0	0	0

Zakład Opiekuńczo-Leczniczny w roku 2019 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 2019	Planowane zwiększenia w ciągu roku 2019	Faktyczne zwiększenie w ciągu pierwszego półrocza 2019r.	Planowane zmniejszenia w ciągu roku 2019	Faktyczne zmniejszenia w ciągu pierwszego półrocza 2019r.	Faktyczny stan na 30 czerwca 2019r.	Planowany stan na koniec roku 2019
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-Leczniczy w roku 2019 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 2019	Faktyczny stan na 30 czerwca 2019r.	Planowany stan na koniec roku 2019	Faktyczny stan na 31 grudnia 2019r.	w tym wymagalne		
						Stan na początek roku 2019	Stan na 30 czerwca 2019r.	Faktyczny stan na 31 grudnia 2019r.
1	Należności z NFZ	148.596,56	134.856,46	112.000,00	184.665,16	0,00	0,00	0,00
2	Refundacja z PUP	0,00	0,00	200,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe należności	1.461,73	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		150.058,29	134.856,46	112.200,00	184.665,16	0,00	0,00	0,00

2. Zestawienie zobowiązań, w tym wymagalnych.

Lp	Tytuł zobowiązań	Planowany i faktyczny stan na początek roku 2019	Faktyczny stan na 30 czerwca 2019r.	Planowany stan na koniec roku 2019	Faktyczny stan na 31 grudnia 2019r.	w tym wymagalne		
						Stan na początek roku 2019	Stan na 30 czerwca 2019r.	Faktyczny stan na koniec roku 2019
1	Publiczno-prawne	1.678,00	37.682,88	2.000	1.895,00	0,00	0,00	0,00
2	Z tyt. leków i mat. medycz.	2.925,89	3.078,89	5.000	3.981,79	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	8.090,75	0,00	8.000	5.135,68	0,00	0,00	0,00
5.	Z tyt. zakupu usług obcych	563,68	1.682,76	1.000	4.576,90	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	3.514,23	1.302,66	3.000	6.557,33	0,00	0,00	0,00
Razem		16.772,55	43.747,19	19.000	22.146,70	0,00	0,00	0,00

Część opisowa punktów 1-2.

Należności na dzień 31.12.2019r. wyniosły 184.665,16zł.

Wszystkie należności dotyczą należności z NFZ z zakresu świadczonych usług w ramach umowy oraz ugody do umowy obejmującej działalność Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego

Zobowiązania na dzień 31.12.2019r. wyniosły 22.146,70zł. Na zobowiązania składają się:

- zobowiązania publiczno-prawne - 1.895,00zł,
- z tytułu leków i materiałów medycznych - 3.981,79zł,
- z tytułu zużycia energii elektrycznej - 5.135,68zł,
- z tyt. zakupu usług obcych - 4.576,90zł,
- pozostałe zobowiązania - 6.557,33zł.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

IV. Zestawienie stanu środków pieniężnych.

Lp.	Środki pieniężne	Planowany i faktyczny stan na początek roku 2019	Faktyczny stan na 30 czerwca 2019r.	Planowany stan na koniec roku 2019	Faktyczny stan na 31 grudnia 2019r.
1.	Gotówka	X	X	X	X
2.	Depozyty na żądanie	2.062,86	94.584,76	20.000,00	27.913,94
	Rachunek bieżący	2.062,86	94.584,76	20.000,00	27.913,94
3.	Depozyty terminowe	100.000,00	0,00	0,00	0,00
	Rachunek lokat bankowych	100.000,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	102.062,86	94.584,76	20.000,00	27.913,94

Zakład na dzień 31.12.2019r. posiadał 27.913,94zł na rachunkach bankowych, z czego na:

- rachunku bieżącym - 27.913,16zł,
- rachunku inwestycyjnym - 0,78zł,

Na dzień 31.12.2019r. Zakład posiadał środki w kasie i na pozostałych rachunkach bankowych:

- rachunek depozytowy - 370,28zł,
- rachunek depozytowy pacjentów - 41.402,91zł,
- rachunek ZFŚS - 929,51zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Ziembkiewicz

DYREKTOR
Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego
w Szczepitowie
lek. med. Elżbieta Nikińska

Szczegółowe wykonanie planu rzeczowo-finansowego przedstawiają załączone tabele:

Tabela nr 1 – Koszty bezpośrednie

Tabela nr 2 – Koszty pośrednie

Tabela nr 3 – Przychody

Szczuczyn, dnia 26.02.2019r.

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2019R.

Tabela nr 1

ZAKŁAD OPIEKUNICZO-LECZNICZY
w Szczuczynie
KOSZTY BEZPOŚREDNIE19-230 Szczuczyn ul. Szpitalna 1
tel. 89 272 89 29 86 272-51-10
NIP 719-14-02 539 REGON 450718950

		NAZWA	PLAN NA 2019	Wykonanie planu na dzień 30.06.2019r.	% wykonania	PLAN PO KOREKCJE NA 2019	Wykonanie planu na dzień 31.12.2019r.	% wykonania
1	101	LEKI	56000,00	26983,37	48,18	52800,00	51430,49	97,41
2	102	ŚRODKI OPATRUNKOWE	3300,00	2115,53	64,11	5200,00	4950,92	95,21
3	103	PIELUCHOMAJTKI	25200,00	10853,07	43,07	23300,00	21945,22	94,19
4	104	ODCZYNNIKI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	105	BŁONY 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	28,08	28,08
7	107	TLEN MEDYCZNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	110	ZYWNOSĆ	83000,00	44896,86	54,09	93500,00	93100,96	99,57
9	111	ŚRODKI ŻYWNOŚCIOWE SPEC. PRZEZNACZ.	7000,00	2868,77	40,98	10200,00	9226,48	90,46
10	120	SPRZĘT JEDNORAZOWEGO UŻYTKU	5800,00	2989,03	51,54	6600,00	6656,97	100,86
11	121	POZOSTAŁY SPRZĘT I MAT.MEDYCZNE	1000,00	907,75	90,78	1150,00	1134,44	98,65
12	130	OLEJ OPAŁOWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	131	WĘGIEL I KOKS	45000,00	25109,53	55,80	44000,00	43409,67	98,66
14	132	PALIWO SAMOCHODOWE I OLEJ	800,00	463,89	57,99	800,00	731,53	91,44
15	133	POZOSTAŁE PALIWA	400,00	194,00	48,50	600,00	394,90	65,82
16	140	MATERIAŁY DO NAPAW I REMONTÓW	6000,00	4737,43	78,96	7000,00	7220,58	103,15
17	141	OPAKOWANIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	142	ŚRODKI CZYSTOŚCIOWE	15500,00	8290,93	53,49	16800,00	15871,52	94,47
19	143	MATERIAŁY BIUROWE I DRUKI	4500,00	2227,07	49,49	4500,00	4600,97	102,24
20	144	BIELIŻNA I POŚCIEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	145	ODZIEŻ OCHRONNA I ROBOCZA	10000,00	4862,59	48,63	9900,00	10243,22	103,47
22	146	POZOSTAŁE MATERIAŁY	6000,00	2805,76	46,76	6300,00	6636,82	105,35
OGÓŁEM MATERIAŁY (401)			269600,00	140305,58	52,04	282750,00	277582,77	98,17
23	201	ENERGIA ELEKTRYCZNA	50000,00	23807,61	47,62	42360,00	43357,06	102,35
24	202	ENERGIA CIEPLNA (C.O I WODA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	203	DOSTAWA WODY	5000,00	1977,36	39,55	4400,00	4155,77	94,45
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
OGÓŁEM ENERGIA (402)			55000,00	25784,97	46,88	46760,00	47512,83	101,61
28	301	REMONTY POMIESZCZEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	302	KONSERWACJA I NAPRAWA SPRZĘTU I URZĄDZE	3500,00	2616,60	74,76	6200,00	6520,80	105,17
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	20,00	0,00	0,00	100,00	87,43	0,00
33	318	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE- KOMÓRKA	600,00	213,90	35,65	500,00	426,30	85,26
34	319	USŁUGI INTERNETOWE	600,00	288,00	48,00	580,00	576,00	99,31
35	320	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	1600,00	728,17	45,51	1550,00	1455,51	93,90
36	321	USŁUGI POCZTOWE	250,00	261,50	104,60	265,00	285,50	107,74
37	322	WYWÓZ NIECZYSTOŚCI	18000,00	11029,86	61,28	24160,00	23883,38	98,86
38	323	USŁUGI KOMINIARSKIE	460,00	300,00	65,22	460,00	400,00	86,96
39	324	POZOSTAŁE USŁUGI MATERIALNE	6000,00	63,96	1,07	1000,00	925,46	92,55
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	750,00	350,38	46,72	750,00	693,76	92,50
44	334	BADANIA I ANALIZY (SANEPID)	800,00	1086,00	0,00	2180,00	2172,00	0,00
45	335	POZOSTAŁE USŁUGI NIEMATERIALNE	4000,00	29074,40	72,69	54200,00	55294,00	102,02
46	340	USŁUGI MED. OBCE - BADANIA I ANALIZY	3600,00	1965,00	54,58	3500,00	6127,50	175,07
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	1400,00	620,20	44,30	1500,00	1409,16	93,94
OGÓŁEM USŁUGI OBCE (403)			77580,00	48597,97	62,64	96946,00	100256,80	103,42
50	401	OPLATY ZA WIECZYSTE UŻYTKOWANIE GRUNTU	1010,00	1008,41	99,84	1010,00	1008,41	99,84
51	402	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	21000,00	10194,00	48,54	21000,00	20384,00	97,07
52	403	OPLATY ZA ZANIECZYSZCZENIE ŚRODOWISKA	2000,00	0,00	0,00	2000,00	1751,00	0,00
53	404	PODATEK VAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	405	OPLATY SKARBOWE, SĄDOWE I NOTARIALNE	80,00	117,09	146,36	120,00	273,09	227,58
OGÓŁEM PODATKI I OPLATY (404)			24090,00	11319,50	46,99	24130,00	23416,50	97,04
55	501	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWNIKÓW	1156000,00	547631,62	47,37	1138000,00	1133611,41	99,61
56	502	NAGRODY JUBILEUSZOWE	37000,00	19378,30	52,37	54400,00	54320,14	99,85
57	503	WYNAGRODZENIE ZA CZAS CHOROBY	11800,00	10924,65	92,58	13600,00	14065,97	103,43
58	504	WYNAGRODZENIA Z TYT. UMÓW ZLECEN	200000,00	133645,45	66,82	275000,00	279591,13	101,67
59	505	ODPRawy EMERYTALNE I RENTOWE	38000,00	0,00	0,00	39300,00	39186,09	99,71
OGÓŁEM WYNAGRODZENIA (405)			1442800,00	711580,02	49,32	1520300,00	1520774,74	100,03
60	601	SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE - WYNAGR.	113000,00	53428,65	47,28	111000,00	110622,28	99,66
61	602	SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE - UM.ZLEC.	4000,00	2878,19	71,95	7130,00	7171,90	100,59
62	603	SKŁADKI NA UBEZP. RENTOWE - WYNAGR.	75500,00	35582,61	47,13	73900,00	73672,12	99,69
63	604	SKŁADKI NA UBEZP. RENTOWE - UM.ZLEC.	2800,00	1916,86	68,46	4800,00	4776,44	99,51
64	605	SKŁADKI NA UBEZP. WYPADKOWE - WYNAGR.	11310,00	5255,30	46,47	11000,00	10880,71	98,92
65	606	SKŁADKI NA UBEZP. WYPADKOWE - UM.ZLEC.	400,00	283,09	70,77	700,00	705,40	100,77
66	607	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY - WYNAGR.	18000,00	6039,49	33,55	12600,00	12273,28	97,41
67	608	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY - UM.ZLEC.	300,00	121,01	40,34	420,00	385,04	91,68
68	610	ODPISY NA Z.F.Ś.S	41000,00	20580,00	50,20	41200,00	40891,39	99,25
69	620	BEZPŁATNE WYŻYWIENIE PERSONELU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	621	ŚWIADCZENIA ZWIĄZANE Z BHP	4100,00	4089,62	99,75	4100,00	4089,62	99,75
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	1340,00	910,00	67,91	1340,00	910,00	67,91
74	633	SKŁADKI NA FGŚP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM ŚWIADCZENIA DLA PRAC. (406)			271750,00	131084,82	48,24	268190,00	266378,18	99,32
75	701	AMORT. - BUDYNKI (1)	340,00	171,64	50,48	400,00	346,54	86,64
76	702	AMORT. - BUDOWLE (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	703	AMORT. - SPRZĘT MEDYCZNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	704	AMORT. - SPRZĘT GOSPODARCZY	310,00	93,46	30,15	322,00	321,9	99,97
79	705	AMORT. - SPRZĘT TECHNICZNY	0,00	0,00	0,00	315,00	313,65	0,00
80	706	AMORT. - ŚRODKI TRANSPORTU	70,00	33,60	48,00	68,00	67,20	98,82
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.	95000,00	48429,57	50,98	105750,00	105976,10	100,21
OGÓŁEM AMORTYZACJA (407)			95720,00	48728,27	50,91	106855,00	107025,39	100,16

84	801	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	300,00	74,00	24,67	200,00	74,00	37,00
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	1000,00	421,74	42,17	850,00	845,23	99,44
88	821	UBEZPIECZENIA OC ZAKŁADU	3500,00	1659,99	47,43	3500,00	3425,98	97,89
89	822	UBEZPIECZENIA OC SAMOCHODU	800,00	349,50	43,69	670,00	654,43	97,68
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	74,70	49,80	160,00	147,60	92,25
93	850	POZOSTAŁE KOSZTY	100,00	105,30	0,00	105,00	108,86	0,00
OGÓŁEM POZOSTAŁE KOSZTY (408)			5850,00	2685,23	45,90	5485,00	5256,10	95,83
OGÓŁEM KOSZTY (401-408)			2242390,00	1120086,36	49,95	2351415,00	2348203,31	99,86
KWOTA KONTROLNA			2242390,00	1120086,36	49,95	2351415,00	2348203,31	99,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Ziembkiewicz

DYREKTOR
Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego
w Szczepanowie

lek. med. Elżbieta Nikińska

Tabela nr 2
KOSZTY POŚREDNIE

Poz.	NAZWA	PLAN NA 2019	Wykonanie planu na dzień 30.06.2019r.	% wykonania	PLAN PO KOREKCIE NA 2019	Wykonanie planu na dzień 31.12.2019r.	% 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 POZAOOPERACYJNE (761)	1500,00	742,88	49,53	1500,00	1735,77	115,72
	KOSZTY ZWIĄZ. Z LIKW.ŚR.RTW.I WART.NIEM.						
1	WART.NIEM.						
2	NIEDOBORY INWENTARYZACYJNE						
	KOSZTY DAWOWIZN NA RZECZ OS.FIZ.I PRAW.						
3	PRAW.						
4	ZAPŁACONE ODSZKODOWANIA						
5	KARY I GRZYWNY						
6	ODPIS.NALEŻNOŚCI						
7	KOSZTY POSTĘPOWANIA SPORNEGO						
8	ODPISANIE INWEST.BEZ EFEKTU GOSP.						
	NIEPLANOWANE ODPISY AMORTYZACYJNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	AMORTYZACYJNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1500,00	742,88	49,53	1500,00	1735,77	115,72
11	STRATY NADZWYCZAJNE						
	KWOTA KONTROLNA	1500,00	742,88	49,53	1500,00	1735,77	115,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Ziembkiewicz

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

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2019R.

Tabela nr 3

PRZYCHODY

Poz.	NAZWA	PLAN NA 2019	Wykonanie planu na dzień 30.06.2019r.	% wykonania	PLAN PO KOREKCIE NA 2019	Wykonanie planu na dzień 31.12.2019r.	% wykonania
	PRZYCHODY ZA ŚWIADCZONE USŁUGI	2056890,00	1023558,35	49,76	2132770,00	2167697,90	101,64
1	PRZYCHÓD ZE ŚWIADCZENIA EMERYT.	430700,00	216221,71	50,20	434700,00	437117,65	100,56
2	DOFINANSOWANIE Z NFZ	1323640,00	661781,84	50,00	1399170,00	1430525,65	102,24
3	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ						
4	ŚWIADCZENIE NA WZROST WYNAGRODZEŃ	302550,00	145554,80	48,11	298900,00	300054,60	100,39
750	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	178,20	0,00	170,00	178,33	104,90
1	DEWIDENDY Z TYT.UDZIAŁÓW						
2	ODSETKI UZYSKANE	0,00	178,20	0,00	170,00	178,33	104,90
3	DODATNIE RÓŻNICE KURSOWE						
4	POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE						
760	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	97000,00	55597,06	57,32	120975,00	122288,87	101,09
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	0,00	5740,00	0,00	12240,00	12390,00	0,00
7	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	97000,00	49857,06	51,40	108735,00	109898,87	101,07
	KWOTA KONTROLNA	2153890,00	1079333,61	50,11	2253915,00	2290165,10	101,61

GŁÓWNY KASJER GOWY
mgr Małgorzata Ziolkiewicz

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

Przewodniczący Zarządu
Waldemar Remfeld