

Uchwała Nr 118/561/21
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dnia 31 marca 2021 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 2020 r.**

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) 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 2020 r. - stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały,
- 2) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie za 2020 r. - stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 3) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Szczuczynie za 2020 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 118/561/21
Zarządu Powiatu Grajeńskiego
z dnia 31 marca 2021r.

Sprawozdanie roczne z wykonania

planu finansowego

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

za 2020 rok

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

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gimela 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

I Przychody i koszty

PRZYCHODY

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2020r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne - usługi	26 890 497,40	34 190 265,88	127,15%	7 299 768,48
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne - wzrost wynagrodzeń	4 948 193,64	4 278 824,02	86,47%	-669 369,62
	razem:	31 838 691,04	38 469 089,90	120,82%	6 630 398,86
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne - usługi	3 951 595,22	4 079 895,76	103,25%	128 300,54
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne - wzrost wynagrodzeń	348 696,71	343 640,51	98,55%	-5 056,20
	razem:	4 300 291,93	4 423 536,27	102,87%	123 244,34
	- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień-CZP-usługi	3 069 695,78	3 459 866,91	112,71%	390 171,13
	- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień-CZP-wzrost wynagrodzeń	396 408,77	302 151,65	76,22%	-94 257,12
	razem:	3 466 104,55	3 762 018,56	108,54%	295 914,01
	Ogółem kontrakty z POW NFZ – usługi	33 911 788,40	41 730 028,55	123,05%	7 818 240,15
1.	Ogółem kontrakty z POW NFZ – wzrost wynagrodzeń	5 693 299,12	4 924 616,18	86,50%	-768 682,94
	razem:	39 605 087,52	46 654 644,73	117,80%	7 049 557,21
2.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych Oddziału Kardiologii	764 689,00	2 758 525,01	360,74%	1 993 836,01
3.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych Pracowni Endoskopii w ramach świadczeń ambulatoryjnych	209 474,00	31 552,00	15,06%	-177 922,00
4.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych w ramach pilotażu Centrum Zdrowia Psychicznego w związku z poszerzeniem obszaru działalności o powiat moniecki	1 307 130,00		0,00%	-1 307 130,00

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2020r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
5.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych Poradni Chorób Wewnętrznych	47 510,00	15 837,00	33,33%	-31 673,00
6.	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	4 176 312,00		0,00%	-4 176 312,00
7.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	1 110 000,00	1 007 121,81	90,73%	-102 878,19
5.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	47 220 202,52	50 467 680,55	106,88%	3 247 478,03
6.	Przychody ze sprzedaży usług niemedyycznych (konto: 703)	472 000,00	524 792,96	111,18%	52 792,96
	Odsetki uzyskane	24 000,00	14 342,00	59,76%	-9 658,00
	Pozostałe przychody finansowe	6 000,00	1 547,95	25,80%	-4 452,05
7.	Ogółem przychody finansowe (konto: 750)	30 000,00	15 889,95	52,97%	-14 110,05
	Przychody z tyt. zbycia składników majątku trwałego	20 440,00	21 962,31	107,45%	1 522,31
	Darowizny	62 000,00	959 603,24	1547,75%	897 603,24
	Dotacje	1 022 500,00	1 232 817,31	120,57%	210 317,31
	Otrzymane odszkodowania		62 453,86		62 453,86
	Wpłaty należności odpisanych	12 000,00	13 870,44	115,59%	1 870,44
	Pozostałe przychody operacyjne	9 000,00	114 806,17	1275,62%	105 806,17
	Przychody z programów profilaktycznych		100 876,63		100 876,63
8.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	1 125 940,00	2 506 389,96	222,60%	1 380 449,96
	OGÓLEM PRZYCHODY (Lp. 5 + 6 + 7 + 8)	48 848 142,52	53 514 753,42	109,55%	4 666 610,90

KOSZTY RODZAJOWE : KONTA 410 – 470

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2020r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Leki	1 270 000,00	1 394 962,96	109,84%	124 962,96
	Środki opatrunkowe	130 000,00	95 338,89	73,34%	-34 661,11
	Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	746 400,00	753 156,84	100,91%	6 756,84
	Tlen medyczny	22 800,00	35 252,05	154,61%	12 452,05
	Składniki krwi	188 040,00	190 779,50	101,46%	2 739,50
	Sprzęt medyczny jednorazowego użytku	1 125 000,00	2 567 400,74	228,21%	1 442 400,74
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne	694 700,00	283 087,39	40,75%	-411 612,61
	olej opałowy	113 300,00	95 862,44	84,61%	-17 437,56
	Paliwo samochodowe i olej	41 160,00	30 473,60	74,04%	-10 686,40
	Pozostałe paliwa	2 500,00	12 102,60	484,10%	9 602,60
	Środki czystościowe i dezynfekcyjne	183 000,00	169 824,63	92,80%	-13 175,37
	Materiały do napraw i remontów	54 000,00	72 655,54	134,55%	18 655,54
	Bielizna i pościel	45 840,00	4 792,93	10,46%	-41 047,07
	Odzież ochronna i robocza	72 280,00	1 034,18	1,43%	-71 245,82
	Materiały biurowe i druki	87 000,00	71 602,28	82,30%	-15 397,72
	Pozostałe materiały	424 800,00	150 535,83	35,44%	-274 264,17
	Razem materiały (konto: 420)	5 200 820,00	5 928 862,40	114,00%	728 042,40
	Energia elektryczna	303 980,00	387 089,69	127,34%	83 109,69
	Energia ciepła	571 850,00	568 255,79	99,37%	-3 594,21
	Dostawa wody	85 280,00	49 564,70	58,12%	-35 715,30
	Pozostała energia (gaz i inne)	200,00	60,00	30,00%	-140,00
	Razem energia (konto: 421)	961 310,00	1 004 970,18	104,54%	43 660,18
1.	Ogółem zużycie materiałów i energii	6 162 130,00	6 933 832,58	112,52%	771 702,58
	Remonty pomieszczeń	27 000,00		0,00%	-27 000,00
	Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	152 400,00	132 389,34	86,87%	-20 010,66
	Transport sanitarny	23 214,00	13 581,54	58,51%	-9 632,46
	Transport pozostały	15 600,00	8 732,01	55,97%	-6 867,99

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2020r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.				
	Wywóz nieczystości	570 000,00	452 302,01	79,35%	-117 697,99
	Dezynfekcja, dezynsekcja, deratyzacja	22 060,00	22 057,20	99,99%	-2,80
	Żywnienie pacjentów	1 028 160,00	795 755,90	77,40%	-232 404,10
	Usługi telekomunikacyjne	46 400,00	45 266,38	97,56%	-1 133,62
	Usługi pocztowe	13 320,00	14 498,99	108,85%	1 178,99
	Dzierżawa urządzeń	84 888,00	89 452,77	105,38%	4 564,77
	Pozostałe usługi materialne	170 480,00	191 921,70	112,58%	21 441,70
	Usługi prawnicze	117 660,00	118 778,06	100,95%	1 118,06
	Pozostałe usługi niematerialne	316 800,00	492 352,54	155,41%	175 552,54
2.	Razem usługi obce (konto: 430)	2 587 982,00	2 377 088,44	91,85%	-210 893,56
3.	Usługi medyczne obce – badania i analizy (konto: 430)	770 400,00	591 016,26	76,72%	-179 383,74
4.	Usługi medyczne obce – kontrakty (konto: 430)	10 040 000,00	10 990 420,41	109,47%	950 420,41
5.	Usługi medyczne obce – pozostałe procedury (konto: 430)	2 082 955,00	2 170 270,24	104,19%	87 315,24
	Podatek od nieruchomości	165 021,00	165 021,00	100,00%	0,00
	Oplaty skarbowe, sądowe i notarialne	2 580,00	5 601,21	217,10%	3 021,21
	Pozostałe podatki i opłaty	60,00	30,00	50,00%	-30,00
6.	Ogółem podatki i opłaty (konto: 440)	167 661,00	170 652,21	101,78%	2 991,21
	Wynagrodzenia osobowe	20 764 440,00	20 653 589,61	99,47%	-110 850,39
	Wynagrodzenia: umowy zlecenia i o dzieło	480 000,00	1 321 937,24	275,40%	841 937,24
7.	Ogółem wynagrodzenia (konto: 450)	21 244 440,00	21 975 526,85	103,44%	731 086,85
	Składki na ubezpieczenie emerytalne – wynagrodzenia	1 929 720,00	1 893 359,41	98,12%	-36 360,59
	Składki na ubezpieczenie emerytalne – umowy zlecenia	18 560,00	39 481,43	212,72%	20 921,43
	Składki na ubezpieczenie rentowe – wynagrodzenia	1 285 160,00	1 260 946,62	98,12%	-24 213,38
	Składki na ubezpieczenie rentowe – umowy zlecenia	12 360,00	26 294,01	212,73%	13 934,01
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe – wynagrodzenia	245 360,00	234 162,80	95,44%	-11 197,20
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe – umowy zlecenia	2 282,00	5 746,85	251,83%	3 464,85
	Składki na Fundusz Pracy – wynagrodzenia	277 760,00	275 944,74	99,35%	-1 815,26

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2020r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Składki na Fundusz Pracy – umowy zlecenia	3 480,00	8 825,26	253,60%	5 345,26
	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych – wynagrodzenia	39 700,00	38 248,39	96,34%	-1 451,61
	Odpis na Z.F.Ś.S	604 600,00	574 464,35	95,02%	-30 135,65
	Ekwiwalent BHP		61 983,37		61 983,37
	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	11 460,00	4 569,49	39,87%	-6 890,51
8.	Ogółem ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (konto: 460)	4 430 442,00	4 424 026,72	99,86%	-6 415,28
9.	Amortyzacja (konto: 410)	1 620 000,00	1 693 239,67	104,52%	73 239,67
	Podróże służbowe	13 000,00	3 527,28	27,13%	-9 472,72
	Ubezpieczenia majątkowe	30 200,00	34 224,00	113,32%	4 024,00
	Ubezpieczenia OC Szpitala	160 000,00	151 352,97	94,60%	-8 647,03
	Koszty reprezentacji i reklamy	4 000,00	1 247,36	31,18%	-2 752,64
	Pozostałe koszty	1 800,00	1 811,18	100,62%	11,18
10.	Ogółem pozostałe koszty rodzajowe (konto: 470)	209 000,00	192 162,79	91,94%	-16 837,21
11.	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) (Lp.1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	49 315 010,00	51 518 236,17	104,47%	2 203 226,17

F

R

D

KOSZTY FINANSOWE : KONTO 755

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2020r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Odsetki zapłacone	1 084 410,00	1 334 848,29	123,09%	250 438,29
	Pozostałe koszty finansowe	27 640,00	129 085,56	467,02%	101 445,56
12.	Ogółem koszty finansowe	1 112 050,00	1 463 933,85	131,64%	351 883,85

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE : KONTO 765

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2020r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Inwestycje bez efektu gospodarczego		316 200,00		316 200,00
	Zapłacone kary i grzywny		15 611,73		15 611,73
	Koszty z projektów unijnych		5 210,11		5 210,11
	Pozostałe koszty operacyjne	28 800,00	7 889,11	27,39%	-20 910,89
13.	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	28 800,00	344 910,95	1197,61%	316 110,95
	OGÓŁEM KOSZTY (Lp.11+12+13)	50 455 860,00	53 327 080,97	105,69%	2 871 220,97

WYNIK FINANSOWY

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2020r.	% Wykonania	Wykonanie – plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	47 220 202,52	50 467 680,55	106,88%	3 247 478,03
	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych (konto: 703)	472 000,00	524 792,96	111,18%	52 792,96
	Przychody finansowe (konto: 750)	30 000,00	15 889,95	52,97%	-14 110,05
	Pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	1 125 940,00	2 506 389,96	222,60%	1 380 449,96
1.	Ogółem przychody na 31.12.2020r.	48 848 142,52	53 514 753,42	109,55%	4 666 610,90
	Koszty rodzajowe (konto: 410 - 470)	49 315 010,00	51 518 236,17	104,47%	2 203 226,17
	Koszty finansowe (konto: 755)	1 112 050,00	1 463 933,85	131,64%	351 883,85
	Pozostałe koszty operacyjne (konto: 765)	28 800,00	344 910,95	1197,61%	316 110,95
2.	Ogółem koszty na 31.12.2020r.	50 455 860,00	53 327 080,97	105,69%	2 871 220,97
3.	WYNIK FINANSOWY (BRUTTO) NA 31.12.2020r. (Lp:1-2)	-1 607 717,48	187 672,45	-11,67%	1 795 389,93
4.	Podatek dochodowy od osób prawnych	8 700,00	6 662,00	76,57%	-2 038,00
5.	WYNIK FINANSOWY (NETTO) NA 31.12.2020r. (Lp:3-4)	-1 616 417,48	181 010,45	-11,20%	1 797 427,93

A

R

II Zestawienie dotacji z budżetu jednostek samorządu terytorialnego

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2020r.	Źródła finansowania wykonania			% wykonania
				środków własnych powiatu	inne środki		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	
1.	Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie	-	300 000,00	300 000,00 (środki pochodzące z opłat i kar za korzystanie ze środowiska)	-	-	
2.	Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego	90 000,00	105 000,00	-	105 000,00 (z budżetów: Miasta Grajewa, Gminy Grajewa, Gminy Radziłów, Gminy Rajgród, Gminy Wasosz)	116,67%	
3.	Zakupy gotowych środków trwałych-aparatury medycznej na potrzeby Poradni Okulistycznej: - tonometr bezkontaktowy z pachymetrem CTIP 1 szt. - lampa szczelinowa SL26 1 szt. - polomierz projekcyjny typ Centerfield 2 ze stolikiem elektrycznym 1 szt.	50 000,00	50 000,00 w tym: 33 704,64 11 854,08 4 441,28	-	50 000,00 (budżet Miasta Grajewa)	100,00%	
4.	„Zwalczanie zakażenia, zapobieganie rozprzestrzenianiu się, profilaktyka oraz zwalczanie skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem COVID-19”	-	40 000,00	-	40 000,00 (Budżet Państwa-rezerwa ZL)	-	
5.	„Finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie w ramach COVID-19”	-	55 350,00	-	55 350,00 (Budżet Państwa-rezerwa ZL)	-	
6.	Rozbudowa instalacji gazów medycznych w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	500 000,00	-	500 000,00 (Budżet Państwa-rezerwa ZL)	-	
OGÓLEM:		140 000,00	1 050 350,00	300 000,00	750 350,00	750,25%	

III Zestawienie środków na wydatki majątkowe

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2020r.	% wykonania
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie (w tym: zobowiązanie BZ 2019r.-faktura Vat nr 62/1/2020 z dn. 13.01.2020r. za usługę doradczą na kwotę 4.920,00 zł. z terminem płatności na 03.02.2020r.; w wykonaniu 3.299,07 zł. to odliczony podatek VAT)	366 234,71	95 062,62	25,96%
2.	Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego	440 710,10	182 219,97	41,35%
3.	Dostosowanie pomieszczeń Szpitala Ogólnego w Grajewie celem utworzenia Oddziału Neurologicznego	1 100 000,00	-	0,00%
4.	Zakupy gotowych środków trwałych - aparatury medycznej na potrzeby Poradni Okulistycznej; polomierz projekcyjny typ Centerfield 2 ze stolikiem elektrycznym	35 040,00	32 548,72	92,89%
5.	Zakupy gotowych środków trwałych - aparatury medycznej na potrzeby Pracowni Endoskopii	68 612,40	-	0,00%
6.	Zakupy gotowych środków trwałych – środków transportu; samochod specjalny sanitarny	4 400,00	4 400,00	100,00%
7.	Zakupy gotowych środków trwałych – aparatury medycznej na potrzeby Laboratorium Analitycznego; wirówka laboratoryjna MPW-351e	16 000,00	2 499,42	15,62%
8.	Zakupy gotowych środków trwałych – środków transportu; samochód specjalny karetka sanitarna Opel Vivaro (zobowiązanie BZ 2019r. - faktura VAT Marża Nr 12/12/2019 z dn. 30.12.2019r. z terminem płatności na 15.01.2020r.)	56 000,00	56 000,00	100,00%
9.	Przebudowa wraz z doposażeniem Oddziału Położniczo – Ginekologicznego oraz Poradni ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie (faktura VAT nr 61/1/2020 z dn. 13.01.2020r. za usługę doradczą z terminem płatności na 03.02.2020r.)	-	9 963,00	-
10.	Doposażenie w aparaty USG z możliwością echokardiografii celem diagnozowania i leczenia chorób układu krążenia w roku 2020	-	18 217,01	-

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2020r.	% wykonania
1.	2.	3.	4.	5.
11.	Integracja oprogramowania w laboratorium analitycznym oraz mikrobiologicznym	-	4 600,00	-
12.	„Finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie w ramach COVID-19”	-	1 320,00	-
OGÓLEM:		2 086 997,21	406 830,74	19,49%

Grajewo, dn. 26.02.2021r.

p.o. Główny Księgowy

Anna Karwowska

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła 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

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 2020 rok:

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

I przychody i koszty

PRZYCHODY

Zaplanowane na 2020r. przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie ze sprzedaży usług medycznych na kwotę 47.220.202,52zł, wykonane zostały w kwocie 50.467.680,55zł, co stanowi 106,88% planu rocznego.

Szczegółowo, wykonanie przychodów medycznych za 2020r. w poszczególnych ich tytułach przedstawia się następująco:

- przychody z POW NFZ Białystok 49.460.558,74zł, tj. 107,27% planu rocznego 46.110.202,52zł plan ogółem;
nadwykonanie o 3.350.356,22zł,
- 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) 1.007.121,81zł tj. 87,89% planu rocznego 1.110.000,00zł plan ogółem;
niewykonanie o 102.878,19zł.

Szczegółowo wykonanie przychodów na rzecz POW NFZ w tutejszym Szpitalu za okres całego 2020r. przedstawia się następująco:

- kontrakty - usługi medyczne + przychody z tyt. usług medycznych Oddziału Kardiologii + przychody z tyt. usług medycznych Pracowni Endoskopii + przychody z tyt. usług medycznych Poradni Chorób Wewnętrznych: plan 40.416.903,40zł, wykonanie 44.535.942,56zł, tj. 110,19% planu rocznego,
- kontrakty - wzrost wynagrodzeń: plan 5.693.299,12zł, wykonanie 4.924.616,18zł, tj. 86,50% planu rocznego.

Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych zaplanowane na kwotę 472.000,00zł, za 2020r. wykonane zostały w kwocie 524.792,96zł, co stanowi 111,18% planu rocznego i daje kwotę ich nadwykonania do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 52.792,96zł, tj. 11,18%.

Przychody finansowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2020r. na kwotę 30.000,00zł, wykonane zostały w kwocie 15.889,95zł, co stanowi 52,97% planu rocznego i daje kwotę ich niewykonania do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 14.110,05zł, tj. mniej o 47,03% planu rocznego. Niewykonanie zaplanowanych przychodów finansowych wynika ze zmiany oprocentowania rachunku bankowego w związku z sytuacją epidemiologiczną w kraju przez co odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym nie przysługiwały.

Pozostałe przychody operacyjne Szpitala zaplanowane zostały na 2020r. na kwotę 1.125.940,00zł, a ich wykonanie za 2020r. wyniosło 2.506.389,96zł, tj. 222,60% planu, co daje kwotę ich nadwykonania w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 1.380.449,96zł, tj. o 122,60%.

Najwyższe kwotowo wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych 1.232.817,31zł 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 2020r. na kwotę 21.962,31zł. 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 darowizny: wykonano 959.603,24zł, tj. 1547,75% planu rocznego.

Ogółem przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie planowane na 2020r. na kwotę 48.848.142,52zł, wykonane zostały w kwocie 53.514.753,42zł, co stanowi 109,55% planu rocznego i na dzień 31.12.2020r. daje kwotę ich nadwykonania w wysokości 4.666.610,90zł, tj. więcej o 9,55% w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%.

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

przekroczone:

- przychody ze sprzed. usług med. – wykonano	106,88%;	przekroczone o	3.247.478,03zł
- przychody ze sprzed. usł. niemed. – wykonano	111,18%;	przekroczone o	52.792,96zł
- pozostałe przychody operacyjne – wykonano	222,60%;	przekroczone o	1.380.449,96zł

razem nadwyżka: 4.680.720,95zł

niewykonane:

- przychody finansowe – wykonano	52,97%;	nie wykonano	14.110,05zł
----------------------------------	---------	--------------	-------------

razem nie wykonano: 14.110,05zł

ogółem różnica (nadwykonanie): 4.666.610,90zł

KOSZTY

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2020r. w kwocie 49.315.010,00zł, na dzień 31.12.2020r. wykonane zostały w kwocie 51.518.236,17zł, tj. w 104,47% planu rocznego, co daje ich przekroczenie do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 4,47%, tj. 2.203.226,17zł.

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	104,18%; nadwyżka	647.458,35zł
- wynagrodzenia – wykonanie	103,44%; nadwyżka	731.086,85zł
- amortyzacja – wykonanie	104,52%; nadwyżka	73.239,67zł
- podatki i opłaty – wykonanie	101,78%; nadwyżka	2.991,21zł
- materiały – wykonanie	114,00%; nadwyżka	728.042,40zł
- energia – wykonanie	104,54%; nadwyżka	43.660,18zł

razem nadwykonania: 2.226.478,66zł

niewykonane:

- ubezpiec. społ. i inne świad. – wykonanie	99,86%; nie wykonano	6.415,28zł
- pozostałe koszty rodzajowe – wykonanie	91,94%; nie wykonano	16.837,21zł

razem niewykonania: 23.252,49zł

=====

ogółem różnica (nadwykonanie):	2.203.226,17zł
--------------------------------	----------------

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

Koszty materiałów zaplanowane na kwotę roczną 5.200.820,00zł, na 31.12.2020r. wykonane zostały w kwocie 5.928.862,40zł, tj. w 114,00% planu rocznego, tj. więcej o 14,00%, tj. więcej o 728.042,40zł.

Szczegółowo, najwyższe procentowe wykonanie kosztów materiałów występuje w podziałkach:

- pozostałe paliwa: wykonano 484,10% planu, przekroczone o 384,10%, tj. o kwotę 9.602,60zł,
- sprzęt medyczny jednorazowego użytku: wykonano 228,21% planu, przekroczone o 128,21%, tj. o kwotę 1.442.400,74zł,
- tlen medyczny: wykonano 154,61% planu, przekroczone o 54,61%, tj. o kwotę 12.452,05zł,

- materiały do napraw i remontów: wykonano 134,55% planu, przekroczone o 34,55%, tj. o kwotę 18.655,54zł,
- leki: wykonano 109,84% planu, przekroczone o 9,84%, tj. o kwotę 124.962,96zł,
- składniki krwi: wykonano 101,46% planu, przekroczone o 1,46%, tj. o kwotę 2.739,50zł,
- odczynniki medyczne i materiały diagnostyczne: wykonano 100,91% planu, przekroczone o 0,91%, tj. o kwotę 6.756,84zł,

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

- sprzęt medyczny jednorazowego użytku: o kwotę 1.442.400,74zł,
- leki: o kwotę 124.962,96zł,
- materiały do napraw i remontów: o kwotę 18.655,54zł.

Plan sprzętu medycznego jednorazowego użytku ustalony został na podstawie wykonania za okres styczeń-grudzień 2019r., w wysokości 1.032.279,00zł. Wykonanie roku 2019 zawyżono o kwotę 92.720,98zł. Wynikało to ze zwiększonych potrzeb w tym zakresie Pracowni Zabiegowej Angiografii, jak również od II kwartału Pracowni Endoskopii.

W układzie miesięcznym ogółem, plan kosztów sprzętu medycznego jednorazowego użytku ustalono na wysokość 87.500,00zł.

Przeciętne miesięczne wykonanie sprzętu medycznego jednorazowego użytku za 2020r. wyniosło 120.200,06zł, tj. więcej miesięcznie o 32.700,06zł.

Kwota miesięcznego przekroczenia wykonania kosztów sprzętu medycznego jednorazowego użytku wynika przede wszystkim z panującej w roku 2020 sytuacji epidemiologicznej oraz konieczności zabezpieczenia personelu Szpitala w środki ochrony indywidualnej.

Ponadto, ze względu na zmianę warunków współpracy na świadczenie usług medycznych w Oddziale Urazowo- Ortopedycznym, od lutego 2020r. zakup wszystkich sprzętów medycznych jednorazowego użytku był zaopatrywany w całości przez Szpital.

Na wzrost zużycia sprzętu medycznego jednorazowego użytku wpływ miały również zabiegi wykonywane (od X.2020r.) w Pracowni Elektrofizjologii. Średni koszt zużycia sprzętu medycznego jednorazowego użytku przy ww. zabiegu to około 10.000,00zł.

Plan leków na 2020r. ustalono na wartość ok. 105.833,33zł miesięcznie, tj. na rok 1.270.000,00zł. Przyjętą do Planu miesięczną wartość zużywanych leków, wyliczono na poziomie ich przeciętnego miesięcznego wykonania za okres dwunastu m-cy 2019r., które wyniosło 105.126,05zł. Wykonanie kosztów leków wyniosło 1.394.962,96zł co stanowi 109,84% planu rocznego. Przekroczenie zakładanych kosztów leków o 124.962,96zł jest spowodowane panującą w 2020 roku sytuacją epidemiologiczną. Leki, podobnie jak tlen medyczny, odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne czy też składniki krwi, 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 2020r.

Przetarg na dostawę leków obowiązuje od sierpnia 2019r. w związku z tym przekroczenie planu leków nie jest związane ze zmianami cen.

Materiały do napraw i remontów zaplanowano na 2020r. na kwotę 54.000,00zł (4500,00zł miesięcznie). Przeciętne miesięczne wykonanie tych kosztów za 2020r. wyniosło 6.054,63zł, tj. miesięcznie więcej o 1.554,63zł. Wyliczone przekroczenie wykonania materiałów do napraw i remontów jest efektem poniesionego kosztu okien zamówionych do realizacji projektu "Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie" (dot. budynku

Oddziału Zakaźnego). Projekt pn. "Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego" zakładał dobudowanie szybu windy do budynku Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego. W związku z tym, iż okna na wymiar do ww. budynku zostały zamówione wcześniej i nie zostały wykorzystane Szpital pokrył koszt zakupu niezamontowanej stolarki okiennej (27.459,73zł).

Drugim tytułem kosztów z ich wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100% są koszty energii zaplanowane na kwotę roczną 961.310,00zł, a wykonane za 2020r. w kwocie 1.004.970,18zł, co stanowi 104,54% planu rocznego, tj. wskazuje na ich przekroczenie o 4,54%, tj. o kwotę 43.660,18zł.

Wyżej opisane zawyżenie kosztów energii dotyczy kosztów energii elektrycznej. Przekroczenie kosztów energii elektrycznej w kwocie 83.109,69zł wynika ze wzrostu cen energii elektrycznej w roku 2020. Umowa sprzedaży energii elektrycznej Numer 1/2020 obowiązująca od 01.04.2020r. do 30.09.2021r. zakłada podwyżkę cen jak przedstawiono poniżej:

- cena jednostkowa netto za MWh: podwyżka o 10,70zł
- cena jednostkowa brutto z MWh: podwyżka o 13,16zł
- przewidywane łączne wynagrodzenie wykonawcy: podwyżka o 60.149,63zł

Zużycie energii elektrycznej przedstawia się następująco:

rok 2020: 775.192 kWh

rok 2019: 776.715 kWh

Analizując powyższe dane można zauważyć bardzo zbliżone zapotrzebowanie na energię elektryczną. Wynika z tego, iż wzrost ww. kosztu związany jest wyłącznie ze zmianą cen.

Zaniżenie wykonania kosztów energii dotyczy pozostałych jej rodzajów, przy czym największa kwota niewykonania wystąpiła w podziale dostawa wody: 35.715,30zł, następnie w podziale energia cieplna: 3.594,21zł i w podziale pozostała energia: 140,00zł.

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.
2021r.:	568.300,00	568.255,79	2020r.

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.

Następnym tytułem kosztów z ich procentowym wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100% jest amortyzacja. Na 2020r. została ona zaplanowana na kwotę 1.620.000,00zł, a jej wykonanie na 31.12.2020r. wynosi 1.693.239,67zł, co stanowi 104,52% planu i wskazuje na przekroczenie wykonania tego kosztu w wysokości 4,52%, tj. w kwocie 73.239,67zł.

Plan amortyzacji na 2020r. ustalony został na poziomie jej wykonania za miesiąc grudzień 2019r., które wynosiło 134.860,25zł. Przeciętne miesięczne wykonanie amortyzacji za 2020r. wyniosło 141.103,31zł, tj. jest wyższe od planowanego o 6.243,06zł. Jest to różnica pomiędzy wartością amortyzacji naliczonej od środków trwałych przyjętych do ewidencji w trakcie 2020r., a wartością amortyzacji środków trwałych dla których w 2020r. nastąpiło zrównanie odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową.

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

1. Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie
2. Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego
3. Zakup tomografu komputerowego wraz z oprogramowaniem do obsługi pracowni komputerowej
4. Doposażenie w aparaty USG z możliwością echokardiografii celem diagnozowania chorób układu krążenia w roku 2020.

Kolejnym tytułem kosztów z wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100,00%, są usługi obce (ogółem).

Koszty usług obcych (ogółem) zaplanowane na kwotę roczną 15.481.337,00zł, na 31.12.2020r. wykonane zostały w kwocie 16.128.795,35zł, tj. w 104,18% planu rocznego, tj. więcej o 4,18%, tj. więcej o 647.458,35zł.

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

- pozostałe usługi niematerialne: wykonano 155,41% planu, przekroczone o 55,41%, tj. o kwotę 175.552,54zł,
- pozostałe usługi materialne: wykonano 112,58% planu, przekroczone o 22,58%, tj. o kwotę 21.441,50zł,
- usługi obce- kontrakty: wykonano 109,47% planu, przekroczone o 9,47%, tj. o kwotę 950.420,41zł,
- usługi pocztowe: wykonano 108,85% planu, przekroczone o 8,85%, tj. o kwotę 1.178,99zł,
- dzierżawa urządzeń: wykonano 105,38% planu, przekroczone o 5,38%, tj. o kwotę 4.564,77zł,
- usługi medyczne obce-pozostałe procedury: wykonano 104,19% planu, przekroczone o 4,19%, tj. o kwotę 87.315,24zł,
- usługi prawnicze: wykonano 100,95% planu, przekroczone o 0,95%, tj. o kwotę 1.118,06zł,

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

- usługi medyczne obce- kontrakty: o kwotę 950.420,41zł,
- pozostałe usługi niematerialne: o kwotę 175.552,54zł,
- usługi medyczne obce- pozostałe procedury: o kwotę 87.315,24zł.

Plan usług medycznych obcych - kontraktów ustalono, opierając się na ich wykonaniu za cały 2019r., które wyniosło 8.059.701,39zł i stosując je jako podstawę do obliczenia planu kosztów kontraktów na 2020r. Podstawę do wyliczeń powiększono o szacowany koszt kontraktów personelu zabezpieczającego KOS-zawał, koszt kontraktu lekarskiego za etat w Pracowni Zabiegowej Angiografii, szacowany koszt kontraktów karettek sanitarnych, szacowany koszt kontraktów ratowników medycznych wraz z dodatkami oraz szacowany koszt ze względu na planowane poszerzenie obszaru działalności Centrum Zdrowia Psychicznego o powiat moniecki. Ogółem koszt usług obcych- kontraktów oszacowano na kwotę 10.040.000,00zł. W układzie miesięcznym koszt ten kształtował się na poziomie 836.666,67zł.

Przeciętne miesięczne wykonanie usług medycznych obcych - kontraktów za 2020r. wyniosło 915.868,37zł, tj. więcej miesięcznie o 79.201,70zł.

Kwota przekroczenia wykonania kosztów usług medycznych obcych - kontraktów wynika przede wszystkim z wprowadzenia, bez planu w tym zakresie, dodatkowych świadczeń pieniężnych przysługujących osobom wykonującym zawód medyczny uczestniczącym w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mającym bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 oraz ze zwiększonych potrzeb Pracowni Zabiegowej Angiografii w zakresie zabezpieczenia personelu medycznego.

Pozostałe usługi niematerialne zaplanowano na rok 2020 w kwocie 316.800,00zł. Wykonanie za 2020r. w kwocie 492.352,54zł stanowi 155,41% planu rocznego, tj. wskazuje na ich przekroczenie o 55,41%, tj. o kwotę 175.552,54zł.

Nadwykonanie w ww. podziale związane jest przede wszystkim przeprowadzonymi w roku 2020 szkoleniami personelu. Dzięki dofinansowaniu z Krajowego Funduszu Szkoleń Szpital przeszkolił pracowników z zakresu: nowego standardu rachunku kosztów, terapii bólu ostrego, współczesnych metod neurorehabilitacji oraz edukacji i wsparcia kobiety w okresie laktacji. Łączny koszt wymienionych szkoleń to 129.235,00zł.

W pozostałych usługach niematerialnych znajduje się również, nie uwzględniony na etapie planowania, koszt rezerwacji pokoi na potrzeby izolatorium dla pacjentów z COVID-19 (w roku 2020: 66.000,00zł).

Przekroczenie kosztów usług medycznych obcych - pozostałe procedury jest w efektem udzielania świadczeń zdrowotnych pacjentom Oddziału Chirurgii Ogólnej przez Augustowsky Ortopedzi Olechowski i Partnerzy (umowa nr CHIR/01/2020 z dnia 01.07.2020). Umowa została zawarta do 31.12.2020r. oraz przedłużona Aneksm nr 1 z dnia 17.12.2020r. do 18.03.2020r. Wynagrodzenie firmy za wykonywanie ww. świadczeń ustalono w wysokości 21% stawki NFZ za jeden punkt.

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

- remonty pomieszczeń (plan: 27.000,00zł); wykonano 0,00% planu rocznego, tj. nie wykonano 100,00%, tj. nie wykonano kwoty 27.000,00zł,

- konserwacja i naprawa sprzętu medycznego (plan: 152.400,00zł); wykonano 86,87% planu rocznego, tj. nie wykonano 13,13%, tj. nie wykonano kwoty 20.010,66zł,
- transport sanitarny (plan: 23.214,00zł); wykonano 58,51% planu rocznego, tj. nie wykonano 41,49%, tj. nie wykonano kwoty 9.632,46zł,
- transport pozostały (plan: 15.600,00zł); wykonano 55,97% planu rocznego, tj. nie wykonano 44,03%, tj. nie wykonano kwoty 6.867,99zł,
- wywóz nieczystości (plan: 570.000,00zł); wykonano 79,35% planu rocznego, tj. nie wykonano 20,65%, tj. nie wykonano kwoty 117.697,99zł,
- dezynfekcja, dezynsekcja i deratyzacja (plan: 22.060,00zł); wykonano 99,99% planu rocznego, tj. nie wykonano 0,01%, tj. nie wykonano kwoty 2,80zł,
- usługi żywienia pacjentów (plan: 1.028.160,00zł); wykonano 77,40% planu rocznego, tj. nie wykonano 22,60%, tj. nie wykonano kwoty 232.404,10zł,
- usługi telekomunikacyjne (plan: 46.400,00zł); wykonano 97,56% planu rocznego, tj. nie wykonano 2,44%, tj. nie wykonano kwoty 1.133,62zł.

Następnym tytułem kosztów z ich procentowym wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100% są wynagrodzenia. Na 2020r. zostały one zaplanowane na kwotę 21.244.440,00zł, a ich wykonanie na 31.12.2020r. wynosi 21.975.526,85zł, co stanowi 103,44% planu i wskazuje na przekroczenie wykonania tych kosztów w wysokości 3,44% tj. w kwocie 731.086,85zł.

Szczegółowo, w poszczególnych podziałkach kosztów wynagrodzeń, ich wykonanie na 31.12.2020r. kształtuje się następująco:

- wynagrodzenia osobowe pracowników: wykonano 99,47% planu; nie wykonano kwoty 110.850,39zł,
- wynagrodzenia: umowy zlecenia i o dzieło: wykonano 275,40% planu; przekroczone o kwotę 841.937,24zł.

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło zaplanowano na 2020r. w kwocie 480.000,00zł.

Plan wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło na 2020r. ustalony został na podstawie ich wykonania z okresu od 01.01.2019r. do 31.12.2019r., który uznano za ustabilizowany na określonym poziomie i miarodajny dla celów planowania.

Miesięczną, przeciętną wartość wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło na 2020r. ustalono na kwotę 40.000,00zł. Wykonanie tych wynagrodzeń wg stanu na 31.12.2020r. ukształtowało się na przeciętnym poziomie miesięcznym 110.161,44zł, tj. więcej o 70.161,44zł.

Przekroczenie planowanych kosztów wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło za 2020r. w kwocie ogółem 841.937,24zł wynika z bieżących zmian w formach zatrudnienia etatowego. Z uwagi na wysoką średnią wieku personelu Szpital w 2020 roku podjął działania w kierunku dywersyfikacji i zwiększenia komplementarności personelu oraz ograniczenia pracy w godzinach nadliczbowych. Aktywnie poszukuje i pozyskuje personel w celu zabezpieczenia realizacji świadczeń w przypadku nieprzewidzianych absencji. Personel medyczny pracujący również w innych placówkach wyraził chęć współpracy w formie umowy zlecenie.

Niewykonanie zaplanowanych kosztów wynagrodzenia osobowego pracowników w kwocie 110.850,39zł jest efektem zmniejszonego, w stosunku do planu, wykonania przeciętnego zatrudnienia o 20,44 etatu (w planie założone 390 etatów, z kolei przeciętne zatrudnienie za

dwanaście miesięcy 2020r. wyniosło 369,56etatu) oraz zwiększonego zatrudnienia na podstawie umów zlecenia.

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

Na cały 2020r. zostały one zaplanowane w kwocie 167.661,00zł, a ich wykonanie na 31.12.2020r. wyniosło 170.652,21zł, tj. 101,78%, tj. przekroczone o 1,78%, tj. przekroczone o 2.991,21zł.

Jak wynika z powyższego wyliczenia, przekroczenie wykonania tych kosztów jest niewielkie i dotyczy kosztów opłat skarbowych, sądowych i notarialnych. W podziale pozostałe podatki i opłaty wystąpiło niewykonanie (wykonano 50% zaplanowanej kwoty).

Tytułem kosztów z ich najniższym procentowym wykonaniem, tj. poniżej normatywnego wskaźnika 100,00%, są pozostałe koszty rodzajowe, zaplanowane na 2020r. w kwocie 209.000,00zł, za 2020r. wykonane zostały w kwocie 192.162,79zł, co stanowi 91,94% planu, tj. mniej o 8,06% planu, tj. mniej o kwotę 16.837,21zł.

Najwyższe procentowe wykonanie tych kosztów występuje w podziale ubezpieczenia majątkowe; wykonano 113,32% planu rocznego, tj. przekroczone o 13,32%, tj. przekroczone o kwotę 4.024,00zł. Niewielkie przekroczenie można zauważyć również w podziale pozostałe koszty. Plan na rok 2020 zakładał koszt w wysokości 1.800,00zł, z kolei wykonanie wykazuje kwotę 1.811,18zł, tj. 100,62% planu, tj. przekroczone o kwotę 11,18zł.

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

Koszty podróży służbowych zaplanowane zostały na podstawie ich wykonania za okres 12 miesięcy 2019r. (miesięcznie 1.083,33zł). Ich przeciętne miesięczne wykonanie za 2020r. wyniosło 293,94zł. Wskazuje to na znaczne zmniejszenie potrzeb w tym zakresie w stosunku do planu. Wykonanie kosztów podróży służbowych wynosi 27,13%, tj. procentowe nie wykonanie wynosi 72,87%, co daje kwotę nie wykonania równą 9.472,72zł.

Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu, jak i koszty ubezpieczeń majątkowych zaplanowano na 2020r. na poziomie składek określonych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2019r. i obowiązujących do 31.03.2020r. Ich wykonanie za 2020r. ukształtowało się we wskaźnikach (odpowiednio) 94,60% i 113,32%.

Drugim, jednocześnie ostatnim tytułem kosztów rodzajowych z ich procentowym niewykonaniem, tj. poniżej normatywnego wskaźnika 100,00%, są koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń zaplanowane na kwotę roczną 4.430.442,00zł, a wykonane za 2020r. w kwocie 4.424.026,72zł, co stanowi 99,86% planu rocznego, tj. wskazuje na ich niewykonanie o 0,14%, tj. o kwotę 6.415,28zł.

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

- składki na Fundusz Pracy – umowy zlecenia: wykonanie 253,60% planu, przekroczone o 153,60%, tj. o kwotę 5.345,26zł,
- składki na ubezpieczenie wypadkowe – umowy zlecenia: wykonanie 251,83% planu, przekroczone o 151,83%, tj. o kwotę 3.464,85zł,

- składki na ubezpieczenie rentowe – umowy zlecenia: wykonanie 212,73% planu, przekroczone o 112,73%, tj. o kwotę 13.934,01zł,
- składki na ubezpieczenie emerytalne – umowy zlecenia: wykonanie 212,72% planu, przekroczone o 112,72%, tj. o kwotę 20.921,43zł.

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 2020r. w łącznej wysokości 7,6413% tych wynagrodzeń, tj. w kwocie 36.682,00zł. Ich wykonanie za 2020r. wynosi ogółem 80.347,55zł, co stanowi 6,0780% wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło wykonanych za 2020r. oraz 219,04% rocznej kwoty planowanych składek, tj. wskazuje na przekroczenie o 43.665,55zł.

Składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne (dot. ubezpieczeń emerytalnych, rentowych, wypadkowych i FP) od wynagrodzeń osobowych zaplanowane zostały na 2020r. w łącznej wysokości 18,0017% tych wynagrodzeń, tj. w kwocie 3.738.000,00zł. Ich wykonanie za 2020r. wynosi ogółem 3.664.413,57zł, co stanowi 17,7423% wynagrodzeń osobowych wykonanych za 2020r. oraz 98,03% rocznej kwoty planowanych składek, tj. wskazuje na niewykonanie na kwotę 73.586,43zł.

Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych zostały zaplanowane na 2020r. w wielkości 0,1912% planowanych wynagrodzeń osobowych, tj. w kwocie 39.700,00zł. Ich wykonanie za 2020r. w kwocie 38.248,39zł w stosunku do wykonanych wynagrodzeń osobowych w kwocie 20.653.589,61zł daje wskaźnik 0,1852%. Za okres sprawozdawczy zostały więc one wykonane w 96,34% planu rocznego, co wskazuje na ich oszczędność w kwocie 1.451,61zł.

Do wysokości kwoty 61.983,37zł powstało przekroczenie z tytułu ekwiwalentu BHP naliczonego pracownikom za 2020r., 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 95,02% planu rocznego odpis na ZFŚS; niewykonano o kwotę 30.135,65zł; pod datą 30.12.2020r. dokonano korekty zatrudnienia planowanego do faktycznie wykonanego,
- wykonane w 39,87% pozostałe świadczenia na rzecz pracowników; nie wykonano 6.890,51zł.

Koszty finansowe Szpitala zaplanowane na 2020r. na kwotę ogółem 1.112.050,00zł wykonane zostały w kwocie 1.463.933,85zł, co stanowi 131,64% planu i daje ich nadwykonanie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 31,64%, tj. o kwotę 351.883,85zł.

Szczegółowo, wykonanie kosztów finansowych przedstawia się następująco:

- odsetki od zobowiązań: 349.151,49zł, tj. 417,10% planu rocznego (83.710,00zł),
- odsetki od zobowiązań budżetowych: 310,99zł, plan na rok 2020 nie zakładał odsetek od zobowiązań budżetowych

- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek: 985.385,81zł, tj. 98,47% planu rocznego (1.000.700,00zł),

 razem: 1.334.848,29zł, tj. 123,09% planu rocznego (1.084.410,00zł),

- pozostałe koszty finansowe: 129.085,56zł, tj. 467,02% planu rocznego (27.640,00zł).

Koszty odsetek od zobowiązań oraz odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek razem, zostały wykonane powyżej normatywnego wskaźnika 100,00% wartości planu rocznego o 23,09% ,tj. o kwotę 250.438,29zł.

Szczegółowo, zarówno zaniżone wykonanie odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zawyżone wykonanie pozostałych kosztów finansowych, wynikają z zawarcia Umowy pożyczki Nr 211000850470220 w dniu 26.03.2020r. na pożyczkę odnawialną zaciągniętą w BFF Polska S. A. z siedzibą w Łodzi oraz z zawarcia Umowy pożyczki Nr 211000850820620 w dniu 26.06.2020r. na pożyczkę z limitem nieodnawialnym zaciągniętą w BFF Polska S. A. z siedzibą w Łodzi.

Po zaciągnięciu pożyczki w dniu 26.06.2020r. pożyczka z dnia 26.03.2020r. została spłacona. Na podstawie Umowy pożyczki nr 211000850470220 z dnia 26.03.2020r. Szpital poniósł koszt prowizji w kwocie 32.600,00zł. Zapłacona prowizja obciążyła pozostałe koszty finansowe w tytule kosztów: koszty finansowe.

Na podstawie Umowy pożyczki Nr 211000850820620 z dnia 26.06.2020r. Szpital poniósł koszt prowizji w kwocie 68.000,00zł. Zapłacona prowizja obciążyła pozostałe koszty finansowe w tytule kosztów: koszty finansowe.

Zaciągnięcie ww. pożyczek nie było objęte planem na 2020r., a więc nie były też planowane naliczone od nich odsetki oraz prowizje.

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowane na 2020r. na kwotę 28.800,00zł, za 2020r. wykonane zostały w kwocie 344.910,95zł, co stanowi 1197,61% planu, a więc daje ich przekroczenie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 1097,61%, tj. w kwocie 316.110,95zł.

W tym tytule kosztów, planowane były pozostałe koszty operacyjne na poziomie wykonania z roku 2019. Kwota przekroczenia wykonania pozostałych kosztów operacyjnych kształtuje się w następujący sposób:

- inwestycje bez efektu gospodarczego: 316.200,00zł; nie uwzględniono w planie na rok 2020
- zapłacone kary i grzywny: 15.611,73zł; nie uwzględniono w planie na rok 2020
- koszty z projektów unijnych: 5.210,11; nie uwzględniono w planie na rok 2020
- pozostałe koszty operacyjne: 7.889,11zł; tj. 27,39% planu; tj. niewykonanie na kwotę 20.910,89zł.

Najwyższe kwotowo wykonanie występuje w podziale inwestycje bez efektu gospodarczego. W dniu 31.12.2020r. Decyzją Nr 5/2020 Dyrektora Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie w sprawie likwidacji inwestycji zaniechanych figurujących w ewidencji księgowej Szpitala według stanu na dzień 31 grudnia 2020r. dokonano likwidacji inwestycji zaniechanych. Komisja likwidacyjna w protokole z dnia 31.12.2020r. uznała za konieczne likwidację następujących zadań inwestycyjnych: "Adaptacja budynków C i D na Oddział

Obserwacyjno-Zakaźny" oraz "Podniesienie jakości usług medycznych w SO w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego".

Ww. wydatki zostały poniesione w latach 2004 – 2019 ze środków własnych Szpitala. Pomimo starań Szpital nie uzyskał dofinansowania na budowę Oddziału Obserwacyjno – Zakaźnego, której miały służyć poniesione wydatki. W związku z sytuacją epidemiologiczną w roku 2020 oraz złym stanem technicznym pomieszczeń Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego, Szpital uzyskał możliwość modernizacji wspomnianego oddziału poprzez realizację projektu p.n. „Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego” finansowanego ze środków Unii Europejskiej oraz Budżetu Państwa. W związku z powyższym oraz brakiem możliwości wykorzystania poczynionych wydatków na cele projektu, ww. inwestycje uznano za zaniechane.

Łączny koszt tych inwestycji w kwocie 316.200,00zł obciążył konto 765 Pozostałe koszty operacyjne w podziale Inwestycje bez efektu gospodarczego.

Ogółem koszty Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2020r. na kwotę 50.455.860,00zł, wykonane zostały w kwocie 53.327.080,97zł, tj. w 105,69% planu rocznego, co wskazuje na kwotę ich przekroczenia w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 5,69%, tj. o kwotę 2.871.220,97zł.

Wynik finansowy na działalności Szpitala zaplanowany za cały 2020r. na kwotę straty netto 1.616.417,48zł, wykonany został w kwocie zysku netto 181.010,45zł, co w stosunku do wyniku finansowego planowanego daje wskaźnik w wysokości: - 11,20%.

Na kwotę dodatniego wyniku finansowego wykonanego za 2020 rok składają się:

✓ planowany ujemny wynik finansowy na działalności Szpitala na 2020 rok brutto:	1.607.717,48zł (-)
✓ przekroczenie planowanych przychodów medycznych:	3.247.478,03zł (+)
✓ przekroczenie planowanych przychodów niemedycznych:	52.792,96zł (+)
✓ niewykonanie planowanych przychodów finansowych:	14.110,05zł (-)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych przychodów operacyjnych:	1.380.449,96zł (+)
ogółem różnice w przychodach:	4.666.610,90zł (+)
✓ przekroczenie planowanych kosztów rodzajowych:	2.203.226,17zł (-)
✓ przekroczenie planowanych kosztów finansowych:	351.883,85zł (-)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych kosztów operacyjnych:	316.110,95zł (-)
ogółem różnice w kosztach:	2.871.220,97zł (-)
ogółem dodatni wynik finansowy (brutto) wykonany za 2020 rok (zysk brutto):	187.672,45zł (+)

**obciążenie podatkiem dochodowym od osób prawnych
(zaliczka)**

6.662,00zł (-)

**ogółem dodatni wynik finansowy (netto) wykonany
za 2020 rok (zysk netto):**

181.010,45zł (+)

II dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

W Planie rzeczowo-finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2020 rok z dnia 31.01.2020r. przewidziano dotacje celowe z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na łączną kwotę 140.000,00zł, z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych w 2020r., jak niżej:

1. "Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego " 90.000,00zł
2. "Zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej na potrzeby Poradni Okulistycznej" 50.000,00zł

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

- Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego:
90.000,00zł środki z dotacji Miasta Grajewo oraz gmin,
- Zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej na potrzeby Poradni Okulistycznej:
50.000,00zł środki z dotacji Miasta Grajewo.

Według stanu na dzień 31.12.2020r., wykorzystanie zaplanowanych na 2020r. dotacji Powiatu Grajewskiego wyniosło 1.050.350,00zł, tj. 750,25% planu rocznego.

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

- zadania inwestycyjnego pn. "Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie", która została wykorzystana w kwocie 300.000,00zł na częściowe opłacenie faktur za roboty budowlane w ramach realizacji przez tut. Szpital przedmiotowego zadania inwestycyjnego; dotacja nie uwzględniona w planie na rok 2020;
- zadania inwestycyjnego pn. "Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego", która została wykorzystana w kwocie 105.000,00zł na częściową opłatę faktur za dokumentację projektową, aparat USG oraz roboty budowlane związane z realizacją przedmiotowego zadania;
- zadania inwestycyjnego pn. "Zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej na potrzeby Poradni Okulistycznej", która została wykorzystana w kwocie 50.000,00zł w dniach na opłatę faktur za sprzęt medyczny oraz wyposażenie do Poradni Okulistycznej;
- zadania inwestycyjnego pn. " Zwalczanie zakażenia, zapobieganie rozprzestrzenianiu się, profilaktyka oraz zwalczanie skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem COVID-19", która została wykorzystana w kwocie 40.000,00zł na zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej oraz integrację oprogramowania w Laboratorium Analitycznym oraz Mikrobiologicznym; dotacja nie uwzględniona w planie na rok 2020;
- zadania inwestycyjnego pn. "Finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie w ramach COVID-19", która została wykorzystana w kwocie 55.350,00zł na zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej; dotacja nie uwzględniona w planie na rok 2020;

- zadania inwestycyjnego pn. "Rozbudowa instalacji gazów medycznych w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie", która została wykorzystana w kwocie 500.000,00zł na dostawę i montaż systemu rurociągowego do gazów medycznych; dotacja nie uwzględniona w planie na rok 2020.

Wykorzystana w 2020 roku kwota dotacji celowej na Termomodernizację 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie stanowi 100,00% kwoty dotacji ogółem przyznanej na ten cel, tj. kwoty 300.000,00zł.

Przedmiotowa dotacja celowa przyznana Szpitalowi Uchwałą Nr XXVII/145/20 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 13 lipca 2020r. objęta jest Umową z dnia 30 lipca 2020r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie”.

Wykorzystane w 2020 roku kwoty dotacji celowej na Poprawę sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego stanowi 116,67% planowanej kwoty dotacji, tj. kwoty 90.000,00zł.;

Przedmiotowa dotacja celowa przyznana Szpitalowi Uchwałą Nr XXVI/137/20 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 29 maja 2020r., Uchwałą Nr XXVII/145/20 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 13 lipca 2020r., Uchwałą Nr XXXV/175/20 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 18 grudnia 2020r. oraz została objęta Umową z dnia 01 czerwca 2020r. zmienioną Anekssem nr 1 z dnia 13 listopada 2020 r., Umową z dnia 30 lipca 2020r. zmienioną Anekssem nr 1 z dnia 13 listopada 2020r. oraz Umową z dnia 18 grudnia 2020r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację projektu p.n. "Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego".

Wykorzystana w 2020 roku kwota dotacji celowej na zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej na potrzeby Poradni Okulistyczne stanowi 100,00% planowanej kwoty dotacji, tj. kwoty 50.000,00zł.;

Przedmiotowa dotacja celowa przyznana Szpitalowi Uchwałą Nr XXIII/124/20 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 06 marca 2020r. została objęta Umową z dnia 09 marca 2020r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n. "Zakup sprzętu medycznego na potrzeby Poradni Okulistycznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie".

Wykorzystana w 2020 roku kwota dotacji celowej na zwalczanie zakażenia, zapobieganie rozprzestrzenianiu się, profilaktyka oraz zwalczanie skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem COVID-19 stanowi 100,00% kwoty dotacji ogółem przyznanej na ten cel, tj. kwoty 40.000,00zł.

Przedmiotowa dotacja celowa przyznana Szpitalowi Uchwałą Nr XXIV/128/20 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 24 marca 2020r. objęta jest Umową z dnia 17 marca 2020r. zmienioną Anekssem nr 1 z dnia 14 kwietnia 2020r., Anekssem nr 2 z dnia 07 maja 2020r., Anekssem nr 3 z dnia 28 października 2020r. oraz Anekssem nr 4 z dnia 18 grudnia 2020r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania w ramach zadań zleconych powiatowi do realizacji na rok 2020 p.n.: "Zwalczanie zakażenia, zapobieganie rozprzestrzenianiu się, profilaktyka oraz zwalczanie skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem COVID-19".

Wykorzystana w 2020 roku kwota dotacji celowej na Finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie w ramach COVID-19 stanowi 100,00% kwoty dotacji ogółem przyznanej na ten cel, tj. kwoty 55.350,00zł.

Przedmiotowa dotacja celowa przyznana Szpitalowi Uchwałą Nr XXXVII/180/20 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 29 grudnia 2020r. objęta jest Umową z dnia 30 grudnia 2020r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania w ramach zadań zleconych powiatowi do realizacji na rok 2020 p.n.: "Finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie w ramach COVID-19".

Wykorzystana w 2020 roku kwota dotacji celowej na rozbudowę instalacji gazów medycznych w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie stanowi 83,27% kwoty dotacji ogółem przyznanej na ten cel, tj. kwoty 600.452,00zł.

Przedmiotowa dotacja celowa przyznana Szpitalowi Uchwałą Nr XXXV/175/20 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 18 grudnia 2020r. objęta jest Umowy z dnia 11 grudnia 2020r. zmienionej Aneksem nr 1 z dnia 30.12.2020r. oraz Aneksem nr 2 z dnia 31.12.2020r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Rozbudowa instalacji gazów medycznych w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie”.

III środki na wydatki majątkowe

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2020 rok zaplanował środki własne na wydatki majątkowe w kwocie ogółem **2.086.997,21zł**, w tym:

- 2.026.077,21zł na koszty 2020r.,
- 60.920,00zł na zobowiązania 2019r.

Za cały 2020 rok wykorzystane zostały na wydatki majątkowe własne środki finansowe Szpitala w kwocie ogółem **406.830,74zł**, co stanowi 19,49% kwoty planowanej, w tym:

- 335.947,74zł na koszty 2020r.,
- 70.883,00zł na zobowiązania 2019r.

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2020r., 311.810,73zł przeznaczono na tytuły wydatków objęte planem na 2020r., z tego:

- 90.142,62zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie"; roboty budowlane, usługę doradczą oraz pełnienie funkcji inspektora nadzoru
- 182.219,97zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego"; roboty budowlane i dokumentację projektową;
- 32.548,72zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej na potrzeby Poradni Okulistycznej "; sprzęt medyczny;
- 4.400,00zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Zakup gotowych środków trwałych- środków transportu; samochód specjalny sanitarny"; zakup samochodu specjalnego sanitarnego;
- 2.499,42zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej na potrzeby Laboratorium Analitycznego "; zakup wirówki laboratoryjnej;

a kwotę 24.137,01zł wydatkowano na koszty 2020r. nie ujęte w planie rzeczowo-finansowym na 2020r., z tego:

- 18.217,01zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Doposażenie w aparaty USG z możliwością echokardiografii celem diagnozowania i leczenia chorób układu krążenia w roku 2020"; zakup aparatu USG;
- 4.600,00zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Integracja oprogramowania w laboratorium analitycznym oraz mikrobiologicznym"; integracja oprogramowania;
- 1.320,00zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. " Finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie w ramach COVID-19"; zakup komór do dezynfekcji.

Wykonania wydatków majątkowych w roku 2020 jest adekwatne do merytorycznego postępu prac w tym zakresie.

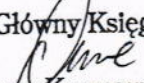
Najniższe procentowe wykonanie planowanych wydatków majątkowych (0,00% - ogółem wydatki 2020r.) występuje w realizacji zadania inwestycyjnego pn. "Dostosowanie pomieszczeń Szpitala Ogólnego w Grajewie celem utworzenia Oddziału Neurologicznego" oraz w zadaniu inwestycyjnym pn. "Zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej na potrzeby Pracowni Endoskopii". W przypadku zakupu środków trwałych do Pracowni Endoskopii zerowe wykonanie planu wynika z braku przyznania dofinansowania ze środków budżetu państwa na ten projekt, bez udziału którego nie można rozpocząć faktycznej realizacji. Z kolei w przypadku Oddziału Neurologii Szpital po szczegółowej analizie zrezygnował z ww. planu w związku z trudną sytuacją finansową Szpitala oraz ze zbyt małą rentownością przedsięwzięcia.

Kwotę wydatkowaną na koszty 2019r. (zobowiązania 2019r.), tj. kwotę 70.883,00zł przeznaczono na tytuły wydatków objęte planem na 2020r. (60.920,00zł) oraz na kwotę nie ujętą w planie (9.963,00zł) w tym:

- 14.883,00zł na realizację zadań inwestycyjnych o charakterze budowlanym, usługą doradczą;
- 56.000,00zł na realizację zadań inwestycyjnych o charakterze zakupu gotowych środków trwałych (Opel Vivaro).

Brak wykonania wydatków majątkowych w innych planowanych na 2020r. zadaniach inwestycyjnych (koszty 2020r.) 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.

Grajewo, dn. 26.02.2021r.

p.o. Główny Księgowy

Anna Karwowska

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

zobowiązanych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na 31.12.2020r.

Lp.	Wierzyciel	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2020r.		Zwiększenie w ciągu roku		Zmniejszenie w ciągu roku		Stan na 31.12.2020r.	
			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.	5 630 435,02	5 630 435,02	0,00	0,00	450 434,76	450 434,76	5 180 000,26	5 180 000,26
2.	Bank Gospodarstwa Krajowego 00-955 Warszawa ul. Al. Jerozolimskie 7	kredyt długoterminowy; planowane zawarcie umowy w połowie 2020r.	0,00	0,00	23 500 000,00	0,00	0,00	0,00	23 500 000,00	0,00
Razem kredyty :			5 630 435,02	5 630 435,02	23 500 000,00	0,00	450 434,76	450 434,76	28 680 000,26	5 180 000,26
3.	BFF Polska S.A. 90-330 Łódź ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 8.150.000,00zł. (krótkoterminowa); Umowa z 20.11.2015r.	7 917 005,05	7 917 005,05	0,00	123 770,99	7 917 005,05	8 040 776,04	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. (krótkoterminowa); Umowa z 23.11.2018r.	5 562 740,05	5 562 740,05	0,00	161 574,72	5 562 740,05	5 724 314,77	0,00	0,00
5.	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.	3 400 656,21	3 400 656,21	0,00	105 446,43	3 400 656,21	3 506 102,64	0,00	0,00
6.	BFF Polska S.A. 90-118 Łódź ul. Jana Kilińskiego 66	pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 8.150.000,00zł. (długoterminowa); Umowa z 26.03.2020r.	0,00	0,00	0,00	8 113 437,14	0,00	8 113 437,14	0,00	0,00
7.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa; Umowa z 14.04.2020r.	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00
8.	BFF Polska S.A. 90-118 Łódź ul. Jana Kilińskiego 66	pożyczka nieodnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 20.000.000,00zł. (długoterminowa); Umowa z 26.06.2020r.	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	0,00	607 142,88	0,00	16 392 857,12
Razem pożyczki :			16 880 401,31	16 880 401,31	0,00	25 854 229,28	16 880 401,31	26 341 773,47	0,00	16 392 857,12
OGÓLEM KREDYTY I POŻYCZKI:			22 510 836,33	22 510 836,33	23 500 000,00	25 854 229,28	17 330 836,07	26 792 208,23	28 680 000,26	21 572 857,38
w tym:			5 630 435,02	5 630 435,02	23 500 000,00	17 000 000,00	450 434,76	1 057 577,64	28 680 000,26	21 572 857,38
- długoterminowe			16 880 401,31	16 880 401,31	0,00	8 854 229,28	16 880 401,31	25 734 630,59	0,00	0,00
- krótkoterminowe										

Grajewo, dn. 26.02.2021r.

Anna Karwowska

lek. med. Sebastian Wysocki

Szpital Ogólny im. dr Witolda Ginela w Grajewie

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 2020 rok:

zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na **01.01.2020r.** posiadał zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na łączną kwotę **22.510.836,33zł**, w tym:

- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych 5.630.435,02zł
- pożyczki 16.880.401,31zł

Z wyżej wymienionego zadłużenia ogółem (22.510.836,33zł), żadna z kwot nie była wymagalna, a zadłużenie w bardzo dużym stopniu miało charakter krótkoterminowy.

W trakcie okresu sprawozdawczego nastąpiło **zwiększenie zadłużenia o kwotę 25.854.229,28zł.**

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

- do pożyczki krótkoterminowej 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 krótkoterminowej o kwotę **123.770,99zł** (wykorzystanie limitu na dzień 31.12.2020r.: 8.040.776,04zł); limit udostępniony na okres do dnia 31.03.2020r.,
- do pożyczki krótkoterminowej 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 krótkoterminowej w kwocie **161.574,72zł** (wykorzystanie limitu na dzień 31.12.2020r.: 5.724.314,77zł); limit udostępniony na okres do dnia 30.11.2020r.,
- do pożyczki krótkoterminowej 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.; zwiększenie pożyczki krótkoterminowej w kwocie **105.446,43zł** (wykorzystanie limitu na dzień 31.12.2020r.: 3.506.102,64zł); limit udostępniony na okres do dnia 30.11.2020r.,
- do pożyczki krótkoterminowej odnawialnej z limitem do maksymalnej kwoty 8.150.000,00zł zaciągniętej w BFF Polska S. A. w Łodzi na podstawie Umowy Pożyczki Nr 211000850470220 zawartej w dniu 26 marca 2020r.; zwiększenie pożyczki krótkoterminowej w kwocie **8.113.437,14zł** (wykorzystanie limitu na dzień 31.12.2020r.: 8.113.437,14zł); limit udostępniony na okres do dnia 31.12.2020r.,
- do pożyczki krótkoterminowej zaciągniętej w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie Umowa z dnia 14 kwietnia 2020r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2020 zobowiązań z tytułu wydatków bieżących przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie; pożyczka krótkoterminowa w kwocie **350.000,00zł**; termin spłaty 10 październik 2020r.,

- do pożyczki długoterminowej nieodnawialnej z limitem do maksymalnej kwoty 20.000.000,00zł zaciągniętej w BFF Polska S. A. w Łodzi na podstawie Umowy Pożyczki Nr 211000850820620 zawartej w dniu 26 czerwca 2020r.; zwiększenie pożyczki długoterminowej w kwocie **17.000.000,00zł** (wykorzystanie limitu na dzień 31.12.2020r.: 16.392.857,12zł); limit udostępniony na okres do dnia 31.03.2021r.,

Pożyczka długoterminowa zaciągnięta w BFF Polska S. A. w Łodzi, wg stanu na dzień 31.12.2020r. oprocentowana jest, jak niżej:

- 4,47% rocznie zgodnie z Umową Pożyczki Nr 211000850820620 z 26.06.2020r. (po zmianach).

Pożyczka nieodnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 20.000.000,00zł (długoterminowa) przyznana Szpitalowi zgodnie z Umową Pożyczki 211000850820620 zawartej w dniu 26.06.2020r. Z tytułu zawarcia niniejszej Umowy Pożyczki Szpital opłacił prowizje w wysokości 68.000,00zł. Oprocentowanie kwoty wykorzystanego limitu pożyczki odnawialnej zostało ustalone jako suma stałej marży w wysokości 4,20% + zmienny WIBOR 6M, tj. na dzień 31.12.2020r.: 4,20% marża + 0,27% WIBOR 6M = 4,47%.

Pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2020r. w organie założycielskim jest nieoprocentowana, a termin spłaty został dochowany - pożyczka została spłacona w dniu 09.10.2020r.

W ciągu 2020r. z zaciągniętych kredytów i pożyczek Szpital **spłacił** kapitał na kwotę ogółem **26.792.208,23zł**.

Spłaty niniejsze dotyczyły:

- | | |
|---|-----------------|
| • kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych | 450.434,76zł |
| z tego: | |
| - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2007r.
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (obecnie PKO BP SA) | 450.434,76zł |
| • pożyczek | 26.341.773,47zł |
| z tego: | |
| - pożyczka krótkoterminowa odnawialna zaciągnięta
w 2015r. w BFF Polska S. A. w Łodzi
(umowa z 20.11.2015r.) | 8.040.776,04zł |
| - pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2018r.
w BFF Polska S. A. w Łodzi (umowa z 23.11.2018r.) | 5.724.314,77zł |
| - pożyczka krótkoterminowa odnawialna zaciągnięta
w 2019r. w BFF Polska S. A. w Łodzi
(umowa z 27.09.2019r.) | 3.506.102,64zł |
| - pożyczka krótkoterminowa odnawialna zaciągnięta
w 2020r. w BFF Polska S. A. w Łodzi
(umowa z 26.03.2020r.) | 8.113.437,14zł |
| - pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2020r.
w organie założycielskim - powiecie Grajewskim
(umowa z 14.04.2020r.) | 350.000,00zł |
| - pożyczka długoterminowa nieodnawialna zaciągnięta | |

w 2020r. w BFF Polska S. A. w Łodzi
(umowa z 26.06.2020r.)

607.142,88zł

Na dzień **31.12.2020r.** tutejszy Szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zobowiązania niewymagalne z przedmiotowego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły **21.572.857,38zł**, w tym:

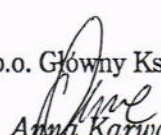
- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych z tego: 5.180.000,26zł
 - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2007r. w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (obecnie PKO BP SA) 5.180.000,26zł
- pożyczki z tego: 16.392.857,12zł
 - pożyczka długoterminowa nieodnawialna zaciągnięta w 2020r. w BFF Polska S. A. w Łodzi (umowa z 26.06.2020r.) 16.392.857,12zł

Na dzień 31.12.2020r., w tutejszym Szpitalu, zobowiązania odsetkowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek nie istniały.

Na dzień 31.12.2020r. w stosunku do BO 2020r. zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zmalało o kwotę 937.978,95zł (22.510.836,33zł + 25.854.229,28zł - 26.792.208,23zł = 21.572.857,38zł; 21.572.857,38zł - 22.510.836,33zł = - 937.978,95zł).

Grajewo, dn. 26.02.2021r.

p.o. Główny Księgowy


Anna Karwowska

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 Ginela w Grajewie wg stanu na 31.12.2020r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Ginela w Grajewie
 Dział Finansowo - Księgowy
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
 tel. centr. 86-272-32-71 do 8
 NIP 749-43-64-728 REGON 450666822
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

I NALEŻNOŚCI

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2020r.		Stan na 31.12.2020r.			w zł. i gr.
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 21.01.2020r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2019r. z dn. 28.02.2020r.	planowany	faktyczny		
					ogółem:	w tym: wymagalne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	
1.	Rozrachunki z NEZ z tyt. sprzedaży usług medycznych (konto 200) należność główna; dostawy i usługi	3 426 224,01	3 594 717,11	3 689 522,07	4 570 260,94	-	-
2.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) dostawy i usługi	63 562,18	64 469,12	100 482,48	88 049,91	6 163,70	
	w tym:						
	- należność główna	62 801,55	63 708,49	100 482,48	82 597,06	4 417,10	
	- pozostałe	760,63	607,20	-	2 547,00	800,00	
	- odsetki	-	153,43	-	2 905,85	946,60	
3.	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedyycznych (konto 203) dostawy i usługi	33 213,53	33 213,53	35 409,21	57 592,90	11 531,31	
	w tym:						
	- należność główna	33 213,53	33 213,53	35 409,21	57 592,90	11 531,31	
	- pozostałe	-	-	-	-	-	
	- odsetki	-	-	-	-	-	
4.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) dostawy i usługi	3 564,00	3 564,00	-	833,60	743,60	
	w tym:						
	- należność główna	-	-	-	90,00	-	
	- pozostałe	3 564,00	3 564,00	-	743,60	743,60	
	- odsetki	-	-	-	-	-	
5.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. VAT (konto 223) należność główna; pozostałe	457,14	457,14	495,00	-	-	
6.	Rozrachunki z tyt. pożyczek udzielonych pracownikom z ZFŚS (konto 235) należność główna; pozostałe	445 604,04	445 604,04	457 108,72	462 473,92	-	
7.	Rozrachunki wewnątrzzakładowe (konto 245) należność główna; pozostałe	962 968,94	962 968,94	31 849,50	1 090 807,26	1 060 838,87	
	w tym:						
	- odpisy na ZFŚS; z tego:						
	2018r.	935 407,52	935 407,52	-	1 060 838,87	1 060 838,87	
	2019r.	449 033,00	449 033,00	-	-	-	
	2020r.	486 374,52	486 374,52	-	486 374,52	486 374,52	
	- potrącenia pożyczek z ZFŚS	-	-	-	574 464,35	574 464,35	
8.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) należność główna; pozostałe	27 561,42	27 561,42	31 849,50	29 968,39	-	
		-	-	-	6 355,47	855,47	

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2020r.		Stan na 31.12.2020r.		
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 21.01.2020r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2019r. z dn. 28.02.2020r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	OGÓLEM NALEŻNOŚCI:	4 935 593,84	5 104 993,88	4 314 866,98	6 276 374,00	1 080 132,95
w tym:						
	- należność z tytułu dostaw i usług z tego:	3 526 563,72	3 695 963,76	3 825 413,76	4 716 737,35	18 438,61
	- należność główna	3 522 239,09	3 691 639,13	3 825 413,76	4 710 540,90	15 948,41
	- pozostałe	4 324,63	4 171,20	-	3 290,60	1 543,60
	- odsetki	-	153,43	-	2 905,85	946,60
	- należność główna z pozostałych tytułów	1 409 030,12	1 409 030,12	489 453,22	1 559 636,65	1 061 694,34

II ZOBOWIĄZANIA

w zł. i gr.

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2020r.		Stan na 31.12.2020r.			
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 21.01.2020r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2019r. z dn. 28.02.2020r.	planowany		faktyczny	
				3.	4.	5.	6.
1.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) kwota główna; dostawy i usługi	-	-	-	411,40	-	
2.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) dostawy i usługi w tym: - kwota główna z tego: - leki i materiały medyczne - sprzęt medyczny - energia, gaz, woda - usługi obce - pozostałe - odsetki	5 893 191,65 5 852 440,38 1 195 451,13 574 157,15 381 792,46 3 541 021,29 160 018,35 10 362,84 30 388,43 56 000,00	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	1 621 504,92 1 612 101,17 384 701,60 205 311,28 160 185,34 830 175,57 31 727,38 9 403,75	3 945 993,33 3 660 726,98 959 329,92 642 701,17 228 097,62 1 678 843,20 151 755,07 285 266,35	1 367 043,07 1 361 280,33 495 796,12 432 336,14 91 634,91 282 075,32 59 437,84 5 762,74	
3.	Rozrachunki z tyt. realizacji zadań inwestycyjnych (konto 207) kwota główna; zakup samochodu specjalnego Opel Vivaro	144 266,98	144 266,98	15 622,73	131 057,43	5 638,75	
4.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług – Centrum Zdrowia Psychicznego (konto 208) kwota główna; dostawy i usługi	14 883,00	14 883,00	-	19 687,38	-	
5.	Rozrachunki z tyt. realizacji projektów UE (konto 213) kwota główna; zadania inwestycyjne w tym: - usługa doradcza (rozliczenie projektów unijnych) - sprzęt i materiały medyczne zakupione na potrzeby projektu p.n. „Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem koronawirusem SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego	14 883,00	14 883,00	-	19 687,38	-	
6.	Rozrachunki publicznoprawne (konto 221) kwota główna; pozostałe w tym: - podatek dochodowy od osób fizycznych - podatek dochodowy od osób prawnych	246 986,00 246 267,00 719,00	246 654,00 245 935,00 719,00	250 908,00 250 183,00 725,00	365 791,00 362 405,00 3 386,00	- - -	
7.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku VAT (konto 223) kwota główna; pozostałe	9 969,36	9 973,36	8 944,68	15 083,16	-	
8.	Rozrachunki z ZUS (konto 225) kwota główna; pozostałe w tym: - składki na ubezpieczenie emerytalne - składki na ubezpieczenie rentowe - składki na ubezpieczenie chorobowe - składki na ubezpieczenie wypadkowe - składki na ubezpieczenie zdrowotne - składki na Fundusz Pracy	1 276 686,79	1 274 250,02	1 286 609,12	1 377 271,14	-	
		560 385,27 269 646,17 82 677,07 40 625,98 269 827,67 46 607,97	557 948,50 269 646,17 82 677,07 40 625,98 269 827,67 46 607,97	563 122,33 272 965,03 83 009,09 41 573,00 271 939,87 46 899,75	504 272,47 316 798,18 97 499,72 48 971,62 341 175,53 60 811,40	- - - - - -	

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2020r.		Stan na 31.12.2020r.		
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 21.01.2020r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2019r. z dn. 28.02.2020r.	planowany		7. w tym: wymagalne
				5.	6.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
9.	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	6 916,66	6 916,66	7 100,05	7 742,22	-
10.	Rozrachunki dotyczące potrąceń z wynagrodzeń (konto 231) kwota główna; pozostałe	1 334 118,13	1 336 105,39	1 339 159,18	1 814 331,91	-
	Rozrachunki wewnątrzskładowe (konto 245) kwota główna; pozostałe	935 407,52	935 407,52	-	1 060 838,87	1 060 838,87
	w tym:					
	- odpis na ZFSS za 2018r.	449 033,00	449 033,00	-	-	-
	- odpis na ZFSS za 2019r.	486 374,52	486 374,52	-	486 374,52	486 374,52
	- odpis na ZFSS za 2020r.	-	-	-	574 464,35	574 464,35
11.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) kwota główna; pozostałe	189 363,46	189 363,46	44 296,41	544 402,09	66 086,32
	w tym:					
	- depozyty	16 243,56	16 243,56	-	370 776,43	-
	- pozostałe	173 119,90	173 119,90	44 296,41	173 625,66	66 086,32
	z tego:					
	- ekwiwalent BHP za 2018r.	62 619,01	62 619,01	-	-	-
	- ekwiwalent BHP za 2019r.	66 204,48	66 204,48	-	66 086,32	66 086,32
	- ekwiwalent BHP za 2020r.	-	-	-	61 918,76	-
	- składki na ubezpieczenie OC i majątkowe	43 846,41	43 846,41	43 846,41	45 620,58	-
	- składki na Ogólnopolski Związek Pracodawców Szpitali Powiatowych	450,00	450,00	450,00	-	-
	OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA:	10 100 872,89	10 244 477,27	4 567 045,04	9 274 867,71	2 499 607,01
	w tym:					
	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 037 458,63	6 181 840,52	1 637 127,65	4 077 462,16	1 372 681,82
	z tego:					
	- kwota główna	5 996 707,36	6 066 798,46	1 627 723,90	3 792 195,81	1 366 919,08
	- pozostałe	10 362,84	11 406,76	-	-	-
	- odsetki	30 388,43	103 635,30	9 403,75	285 266,35	5 762,74
	- zobowiązania z pozostałych tytułów	4 063 414,26	4 062 636,75	2 929 917,39	5 197 405,55	1 126 925,19
	- kwota główna – realizacja zadań inwestycyjnych	70 883,00	70 883,00	-	19 687,38	-
	- kwota główna – pozostałe tytuły	3 992 531,26	3 991 753,75	2 929 917,39	5 177 718,17	1 126 925,19

p.o. Główny Księgowy
Anna Karwowska

Grajewo, dn. 26.02.2021r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gimela 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 Gimela
w Grajewie
Leb. 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 2020 rok:

I pozostałe należności

II pozostałe zobowiązania

I pozostałe należności

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2020r. wynosiły ogółem 6.276.374,00zł, w tym:

- należności z tytułu kwot głównych: 6.270.177,55zł, tj. 99,90% ogółu,
z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 4.710.540,90zł,
 - z pozostałych tytułów: 1.559.636,65zł;

- należności z tytułu odsetek: 2.905,85zł, tj. 0,05% ogółu,
(w całości dotyczą kwot główn. z tyt. dostaw i usług)

- pozostałe należności: 3.290,60zł, tj. 0,05% ogółu,
(w całości dotyczą należności z tyt. dostaw i usług).

W kwocie należności ogółem największą pozycję stanowią należności z tytułu sprzedaży usług medycznych na rzecz NFZ w kwocie ogółem 4.570.260,94zł (całość należności główne; całość dostawy i usługi).

Drugą co do wielkości grupą należności są należności z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych w kwocie ogółem 1.090.807,26zł (całość należności główne; całość pozostałe tytuły). Do wysokości kwoty 1.060.838,87zł dotyczą one nieprzekazanego odpisu na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy za lata 2019 – 2020 (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 462.473,92zł. Należności te w całości są kwotami głównymi i dotyczą pozostałych tytułów, a w ich kwocie nie było należności wymagalnych na 31.12.2020r.

Należności ogółem na 31.12.2020r. w kwocie ogółem 6.276.374,00zł w stosunku do stanu faktycznego należności ogółem na 01.01.2020r. w kwocie 5.104.993,88zł, zwiększyły się o kwotę 1.171.380,12zł i stanowią ich 122,95%.

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 975.543,83zł (całość należności główne; całość dostawy i usługi),
- rozrachunki wewnątrzzakładowe - wzrost o 127.838,32zł;
w zakresie odpisów na ZFŚS, w stanie należności jest na 31.12.2020r. jest odpis za 2019r. (486.374,52zł) oraz za 2020r. (574.464,35zł).

Różnice w stanie należności na 31.12.2020r. w pozostałych tytułach w odniesieniu do stanu faktycznego tych należności na 01.01.2020r. nie są aż tak znaczące.

Z należności ogółem Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2020r., należności wymagalne na ten sam dzień wynosiły 1.080.132,95zł tj. 17,87% ogółu, w tym:

- należności z tytułu kwot głównych: 1.077.642,75zł, tj. 99,77% ogółu wymagalnych, z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 15.948,41zł,
 - z pozostałych tytułów: 1.061.694,34zł,
- należności z tytułu odsetek: 946,60zł, tj. 0,09% ogółu wymagalnych (w całości dotyczą kwot główn. z tyt. dostaw i usług)
- pozostałe należności: 1.543,60zł, tj. 0,14% ogółu, (w całości dotyczą należności z tyt. dostaw i usług).

Największą grupę należności wymagalnych stanowią należności z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych, które na 31.12.2020r. wynosiły 1.060.838,87zł. W całości są to należności ZFŚS od działalności podstawowej z tytułu nieprzekazanych odpisów na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy za 2019r. w kwocie 486.374,52zł oraz za 2020r. w kwocie 574.464,35zł.

Z uwagi na trudną sytuację finansową tutejszego Szpitala, w 2020r. 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 31.12.2020r. w kwocie 1.080.132,95zł w stosunku do ich faktycznej wartości z 01.01.2020r. w kwocie 963.354,74zł zwiększyły się o 116.778,21zł i stanowią ich 112,12%.

Powyższy wzrost wynika głównie z opisanego wyżej braku przekazania (rozliczenia) na wydzielony rachunek bankowy odpisu na ZFŚS za 2020r. (B.Z. 2020r.: 1.060.838,87zł - B.O. 2020r.: 935.407,520zł = 125.431,35zł).

II pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2020r. wyniosły ogółem 9.274.867,71zł, w tym:

- zobowiązania z tytułu kwot głównych: 8.989.601,36zł, tj. 96,92% ogółu,
z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 3.792.195,81zł,
 - z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych 19.687,38zł,
 - z pozostałych tytułów: 5.177.718,17zł,
- zobowiązania z tytułu odsetek: 285.266,35zł, tj. 3,08% 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 31.12.2020r. wynoszą 3.945.993,33zł, tj. 42,55% ogółu, z tego:

- 3.660.726,98zł to zobowiązania w kwotach głównych - dostawy i usługi,
- 285.266,35zł to zobowiązania odsetkowe.

Na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, Szpital posiadał także zobowiązanie w kwocie 19.687,38zł (0,21% ogółu) z tytułu realizacji projektów unijnych, zadania inwestycyjne.

Wyżej opisane zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych na 31.12.2020r. były niewymagalne.

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 31.12.2020r. wynosiły one 131.057,43zł (1,41% ogółu; całość kwoty główne), z czego na ten sam dzień wymagalna była kwota 5.638,75zł.

Kolejną istotną i dużą grupę pozostałych zobowiązań w tutejszym Szpitalu na 31.12.2020r., stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych: 1.060.838,87zł (w kwotach głównych), tj. 11,44% ogółu.

Zobowiązania jak wyżej, w całości dotyczą nieprzekazanego, jak opisano w temacie należności, odpisu na ZFSS za lata 2019 – 2020 na wydzielony rachunek bankowy.

Następną "faktyczną" grupę zobowiązań Szpitala na ostatni dzień okresu sprawozdawczego stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków w kwocie 544.402,09zł, tj. 5,87% ogółu zobowiązań. Z kwoty tej 45.620,58zł to zobowiązania z tytułu ubezpieczeń OC Zakładu i majątkowych, 66.086,32zł to zobowiązania z tytułu ekwiwalentu BHP za 2019r., 61.918,76zł to zobowiązania z tytułu ekwiwalentu BHP za 2020r. oraz 370.776,43zł to zobowiązania z tytułu wadium i zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

W pozostałym zakresie, tj. poza wyżej opisanymi grupami zobowiązań, pozostałe zobowiązania Szpitala na 31.12.2020r. w kwocie ogółem 3.572.888,61zł, tj. 38,52% ogółu, dotyczą bieżących miesięcznych rozliczeń Szpitala, tj. rozrachunków dotyczących wynagrodzeń (1.814.331,91zł), rozrachunków z ZUS (1.377.271,14zł), rozrachunków publicznoprawnych oraz z Urzędem Skarbowym z tytułu VAT (380.874,16zł) oraz rozrachunków z odbiorcami usług medycznych (411,40zł). Wszystkie te zobowiązania są zobowiązaniami w kwotach głównych i żadne z nich nie były wymagalne na 31.12.2020r.

Pozostałe zobowiązania ogółem (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2020r. w kwocie ogółem 9.274.867,71zł w stosunku do ich faktycznego stanu z 01.01.2020r. (10.244.477,27zł) zmalały o kwotę 969.609,56zł i stanowią ich 90,54%.

Spadek zobowiązań jak wyżej związany jest z pokryciem przez Powiat Grajewski straty netto za rok obrotowy 2019 przez co Szpital spłacił część zobowiązań wymagalnych wobec dostawców towarów i usług.

Z kwoty pozostałych zobowiązań (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2020r. wymagalne były zobowiązania na kwotę ogółem 2.499.607,01zł, tj. 26,95% wartości ogółem, w tym:

- zobowiązania z tytułu kwot głównych: 2.493.844,19zł, tj. 99,77% ogółu wymagalnych, z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 1.366.919,08zł,
 - z pozostałych tytułów: 1.126.925,19zł,
- zobowiązania z tytułu odsetek: 5.762,74zł, tj. 0,23% 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 31.12.2020r. wynoszą 1.367.043,07zł, tj. 54,69% ogółu wymagalnych, z tego:

- 1.361.280,33zł to zobowiązania w kwotach głównych,
- 5.762,74zł 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 leków i materiałów medycznych w kwocie ogółem 495.796,12zł, tj. 36,45% ogółu z tego tytułu (w kwotach głównych: 1.361.280,33zł).

Drugą co do wielkości grupę zobowiązań wymagalnych stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych, które na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosiły 1.060.838,87zł, tj. 100,00% ogółu zobowiązań z tego tytułu (w kwotach głównych: 1.060.838,87zł) i 42,44% ogółu zobowiązań wymagalnych.

W pozostałym zakresie zobowiązań wymagalnych stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków w kwocie 66.086,32zł, tj. 100,00% ogółu z tego tytułu (w kwotach głównych: 66.086,32zł) i 2,64% ogółu zobowiązań wymagalnych.

Pozostałe zobowiązania wymagalne (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2020r. w kwocie 2.499.607,01zł w stosunku do ich stanu z 01.01.2020r. (4.884.172,62zł) zmalały o kwotę 2.384.565,61zł i stanowią ich 51,18%.

Kwota zwiększenia zobowiązań wymagalnych wyliczona jak wyżej, podobnie jak w zobowiązaniach ogółem, jest efektem spłaty zobowiązań wymagalnych dzięki pokryciu straty netto za rok obrotowy 2019 przez Powiat Grajewski.

Najwyższe kwoty zmniejszenia 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): zmniejszenie o 2.521.426,48zł.

Grajewo, dn. 26.02.2021r.

p.o. Główny Księgowy

Anna Karwowska

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 45066822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. Sebastian Wysocki

Wyszczególnienie środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 31.12.2020r.

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020r.		Stan na 31.12.2020r.	
		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 (konto 130) w tym: - rachunek bankowy podstawowy - rachunek bankowy środków wyodrębnionych do obsługi realizacji programu pilotażowego w Centrum Zdrowia Psychicznego w Szpitalu Ogólnym im. dr. Witolda Gineła w Grajewie - rachunek bankowy środków wyodrębnionych służący do realizacji projektu p.n. „Program Profilaktyki Chorób Odkleszczowych na terenie makroregionu wschodniego (Woj. Podlaskie, Woj. Lubelskie)”	2 618 275,34 w tym: 0,00 0,00	2 618 275,34 w tym: 2 528 379,88 89 895,46	2 991 712,84 w tym: 0,00 0,00	4 603 735,53 w tym: 4 402 500,28 91 319,38
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)	14 082,22	14 082,22	20 000,00	84 407,33
5.	Rachunek bankowy sum depozytowych (konto 139)	16 243,56	16 243,56	0,00	370 776,43
6.	Rachunek bankowy środków na projekty współfinansowane przez Unię Europejską - realizacja projektu p.n. „Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-COV-2 na terenie Województwa Podlaskiego” (konto 131)	0,00	0,00	0,00	547 371,28
OGÓLEM ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH		2 648 601,12	2 648 601,12	3 011 712,84	5 606 290,57

Grajewo, dn. 26.02.2021r.

p.o. Główny Księgowy

Anna Karwowska

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 2020 rok:

stan środków pieniężnych

Na BO 2020r. Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie dysponował środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach bankowych w kwocie ogółem 2.648.601,12zł.

Z kwoty tej 2.618.275,34zł, tj. 98,86% ogółu było w pełnej dyspozycji Szpitala i znajdowało się na rachunku podstawowym Szpitala oraz na rachunku środków wyodrębnionych do realizacji programu pilotażowego w Centrum Zdrowia Psychicznego.

Pozostała kwota środków pieniężnych, tj. kwota 30.325,78zł, tj. 1,14% ogółu, miała dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi i znajdowała się na:

- rachunku bankowym ZFŚS: 14.082,22zł,
- na rachunku bankowym sum depozytowych: 16.243,56zł.

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2020r. nie było środków znajdujących się w kasie Szpitala.

Na dzień 31.12.2020r. stan środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wynosił 5.606.290,57zł, w tym:

- na rachunkach bankowych Szpitala: 5.606.290,57zł, tj. 100,00% ogółu, z tego:
 - 4.603.735,53zł na rachunku bankowym podstawowym, z tego:
 - 4.402.500,28zł rachunek podstawowy,
 - 91.319,38zł rachunek podstawowy - wyodrębniony CZP
 - 109.915,87zł rachunek środków wyodrębnionych do realizacji projektu p.n. "Program Profilaktyki Chorób Odkleszczowych na terenie makroregionu wschodniego (woj. podlaskie, woj. lubelskie)".
 - 84.407,33zł na rachunku bankowym ZFŚS,
 - 370.776,43zł na rachunku bankowym sum depozytowych,
 - 547.371,28zł na rachunku bankowym środków na projekty współfinansowane przez Unię Europejską,
- w kasie Szpitala: 0,00zł, tj. 0,00% ogółu.

Środki znajdujące się na rachunku podstawowym Szpitala (podstawowym i podstawowym - wyodrębnionym) w kwocie ogółem 4.493.819,66zł były w pełnej dyspozycji Szpitala, a środki na rachunku wyodrębnionym do realizacji projektu chorób odkleszczowych, rachunku ZFŚS, rachunku sum depozytowych oraz rachunku środków na projekty współfinansowane przez Unię Europejską na kwotę ogółem 1.112.470,91zł miały dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi.

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2020r. oraz na dzień 31.12.2020r. nie było środków znajdujących się na rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych.

W trakcie roku obrotowego 2020 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. Zakup aparatów RTG z integracją,

2. Zakup tomografu komputerowego wraz z oprogramowaniem do obsługi pracowni komputerowej,
3. Zakup ambulansu transportowego z wyposażeniem,
4. Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie,
5. Rozbudowa instalacji gazów medycznych w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie,
6. Przebudowa wraz z doposażeniem Oddz. Położniczo-Ginekologicznego oraz Poradni Ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie,
7. Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla SOR w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie,
8. Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego.

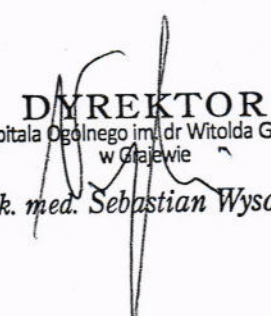
Niniejsze rachunki środków wyodrębnionych zostały otwarte w latach 2018 - 2020.

Grajewo, dn. 26.02.2021r.

p.o. Główny Księgowy


Anna Karwowska

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

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr 118/561/21
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dnia 31 marca 2021r.

Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
17-200 Grajewo, ul. Kolejowa 8
NIP 719-13-61-734 REGON 45066839
tel. 86-272-25-18

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2020 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 31.12.2020r.	
				Kwota w zł	%
I.	Usługi medyczne	5.600.000	5.732.595	5745.804,90	100,23
	1. Wpływy z NFZ	5.596.200	5.730.595	5.744.156,90	100,24
	-um. główna POZ	5.200.000	5.360.000	5.370.703,31	100,20
	-um. ginekologiczna	386.200	362.595	362.883,59	100,08
	-programy profilaktyczne	10.000	8.000	10.570,00	132,13
	2. Pozostałe przychody medyczne	3.800	2.000	1.648,00	82,40
	-wpływ od osób nie ubezpiecz.	3.800	2.000	1.648,00	82,40
	-inne zakłady	0	0	0,00	0,00
II.	Przychody ze sprzedaży	213.774	216.740	216.460,06	99,87
	-najem lokali	160.284	164.100	164.790,66	100,42
	-czynsze mieszk.	50.087	50.087	48.737,87	97,31
	-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	2.400	1.600	1.978,00	123,63
	-pozostałe(xero dok.med)	100	50	50,41	100,82
III	Przychody finansowe	41.450	31.795	31.824,12	100,09
	-odsetki zgrom. na rach. bank.	41.450	31.795	31.824,12	100,09
	-odsetki od należności	0	0	0,00	0,00
IV	Pozostałe przychody operacyjne	21.000	16.343	16.386,64	100,27
	-rabat diagnost.(usługi obce)	16.000	10.000	9.111,11	91,11
	-pozostałe wpływy	5.000	6.343	7.275,53	114,70
V.	Ogółem :	5.876.224	5.997.473	6.010.475,72	100,22

2. Zestawienie kosztów

Lp	Tytuł rozchodu	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2020	
				Kwota zł	%
I.	Fundusz płac (bez narzutów ZUS)	3.858.000	3.887.076	3.463.818,08	89,11
	a)wynagrodzenia osob.	3.712.000	3.757.076	3.334.240,65	88,75
	-wynagrodzenia	3.220.000	3.258.696	2.839.091,12	87,12
	-nagroda jubileuszowa	145.000	140.000	136.800,43	97,71
	-premia	280.000	310.000	309.969,10	99,99
	-odprawy emerytalne	67.000	48.380	48.380,00	100,00
	b)um. zlec. i o dzieło	146.000	130.000	129.577,43	99,67
II.	Świadczenia na rzecz pracowników	725.810	725.810	658.923,06	90,78
	- ZFSS	68.624,92	68.624,92	68.604,26	99,97
	- ZUS (pracodawcy)	656.685,08	656.685,08	590.247,52	89,88
	- pozostałe(świadcz.bhp	500	500	71,28	14,26
III	Koszty rzeczowe	1.239.311	1.325.811	983.401,56	74,17
1.	Materiały	199.700	304.700	202.638,47	66,50
	-materiały opatr.,leki	12.000	25.000	9.972,04	39,89
	-sprzęt med.(jednoraz. i pozost. mat. med)	15.000	75.000	64.678,53	86,24
	-węgiel	80.000	90.000	52.834,02	58,70
	-paliwo	15.000	15.000	8.953,75	59,69
	-mat. do napr. i remont.	12.000	7.000	5.519,39	78,85
	-śr. czystości	10.000	13.000	9.248,26	71,14
	-mat. biurowe i druki	13.000	15.000	12.087,56	80,58
	-odzież ochr. i rob.	1.500	1.500	1.115,70	74,38
	-pozost. materiały	7.000	7.000	5.168,81	73,84
	-sp. med. wyposażenie	5.000	5.000	3.903,51	78,07
	-obuwie profilakt.	1.200	1.200	810,00	67,50
	-śr. dezynfekcyjne	8.000	30.000	16.780,09	55,93
	-sprzęt techn. wyposaż.	10.000	10.000	2.173,50	21,74
	-sprzęt gosp. wyposaż.	10.000	10.000	9.393,31	93,93
2.	Energia	43.000	43.000	39.753,40	92,45
	-energia elektryczna	40.000	40.000	36.836,17	92,09
	-energia cieplna(cw,co)	0	0	0,00	0,00
	-woda	3.000	3.000	2.917,23	97,24
3.	Usługi obce	953.200	934.700	710.078,99	75,97
	-remont pomieszczeń	45.000	20.000	0,00	0,00
	-konserwac. i napr.sprz	5.000	10.000	7.885,95	78,86
	-pozostały transport	200	1.700	1.700,00	100,00
	-usł. telekomunikac. (łącznie z internetem)	13.000	13.000	11.472,50	88,25
	-usł. pocztowe	7.000	7.000	4.432,50	63,32
	-wywóz nieczystości	7.000	7.000	6.249,10	89,27
	-usł. kominiarskie	1.500	1.500	870,00	58,00
	-wywóz odpadów medycznych	4.500	4.500	4.485,78	99,68

	-prenumerata	3.000	3.000	997,49	33,25
	-pozost. usługi	45.000	45.000	26.691,21	59,31
	-szkolenia pracownik.	12.000	12.000	8.707,40	72,56
	-badania i analizy	350.000	350.000	217.105,50	62,03
	-usł. obce (świadcz.usł.medycz.)	460.000	460.000	419.481,56	91,19
4.	Podatki i opłaty	24.411	24.411	22.001,21	90,13
	-od nieruchomości	18.210	18.210	18.200,00	99,95
	-trwały zarząd	64	64	64,00	100,00
	-opłaty skarb. i sądowe	3.000	3.000	600,21	20,01
	-za zanieczysz. środow.	3.137	3.137	3.137,00	100,00
5.	Pozostałe koszty	19.000	19.000	8.929,49	47,00
	-podróże służbowe	6.000	2.800	1.227,38	43,84
	-pozostałe(opł.bank.i in.	7.000	7.000	760,50	10,86
	-ubezp.zakładu,samoch.	6.000	6.000	4.947,61	82,46
	-składki na PFRON	0	3.200	1.994,00	62,31
IV	Amortyzacja	53.100	58.773	58.772,18	100,00
V.	Koszty finansowe	0	0	0	0
	w tym płatności odsetkowe od zaciągniętych kredytów	0	0	0	0
VI	Pozostałe koszty operacyjne	3	3	1,63	54,33
	-zaokrągl. pod. Vat	3	3	1,63	54,33
VII	Ogółem :	5.876.224	5.997.473	5.164.916,51	86,12

3. Zestawienie dotacji jednostek samorządu terytorialnego b/z

Lp	Tytuł dotacji	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2020	
				Kwota zł	%
-	-	0	0	0	0

4. Zestawienie środków na wydatki majątkowe

Lp	Tytuł	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2020	
				Kwota zł	%
1.	Zakup samochodu na potrzeby zakładu	60.000	56.000	56.000	100,00
2.	Zakup programów e-dokument i e-recepty	25.000	20.845,92	20.845,92	100,00
3.	Zakup mieszkania na potrzeby zakładu inwestycja na lata 2020-2021	0	271.297	193.785,00	71,43
	Ogółem :	85.000	348.142,92	270.630,92	77,74

5. Zestawienie środków przyznanych innym podmiotom b/z

Lp	Tytuł	Plan w zł	Plan po zmianach w zł	Wykonanie na 31.12.2020	
				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 2020r. wynoszą : 6.010.475,72

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 : 5.745,804,90. 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 : 31.824,12.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują rabat za badania diagnostyczne, inne drobne wpływy (uzysk z prawidłowego i terminowego rozliczenia podatku z r.2020 – 932,00zł) oraz rozliczenie dotacji celowej do wysokości zapisów amortyzacyjnych.

2. Koszty Zespołu „4” za okres 12 m-cy 2020r. wynoszą : 5.164.914,88.

Najwyższy udział procentowy w kosztach stanowią koszty osobowe 79,82% , w tym : wynagrodzenia – 67,06%, świadczenia na rzecz pracowników (składki ZUS pracodawcy, ZFŚS, BHP) – 12,76%

Następną znaczną pozycją są usługi obce („403”) 710.078,99, w tym : badania diagnostyczne na rzecz pacjentów : 217.105,50 oraz świadczenie usług (umowy z lek. med. zatrudnionymi w GOZ Wąsosz, WOZ Białaszewo, Przychodni w Grajewie i specjalisty d/s BHP) – 419.481,56.

Z materiałów „401” – 202.638,47 największe grupy to: węgiel – 52.834,02, leki, materiały opatrunkowe – 9.972,04, sprzęt jednorazowy i mat. med. – 64.678,53, paliwo – 8.953,75, środki czystości – 9.248,26, druki i mat. biurowe – 12.087,56, mat. do napraw i remontów – 5.519,39, śr. dezynfekcyjne – 16.780,09, sprzęt gosp. wypos. – 9.393,31.

W grupie kosztów „402” energia to : koszty energii elektrycznej – 36.836,17 i dostawa wody – 2.917,23.

W grupie kosztów „404” – znaczną pozycją są podatki od nieruchomości 18.200,00, opłata za wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza – 3.137,00, trwałe zarząd 64,00, opłaty skarbowe i sądowe : 600,21.

Koszty pozostałe wg konta „408” – 8.929,49, w tym : podróże służbowe : 1.227,38, ubezpieczenia OC zakładu i samochodów – 4.947,61, opłaty bankowe i inne – 760,50; składki na PFRON – 1.994,00.

Koszty finansowe „751” wynoszą : 0,00

Pozostałe koszty operacyjne „761” – 1,63 dot. zaokrąglenia z tyt. podatku Vat do pełnych złotych.

Wynik finansowy brutto za 12 m-cy jest dodatni i wynosi : 845.559,21.

Podatek dochodowy od osób prawnych wynosi : 379,00

Wynik finansowy netto za 12 m-cy jest dodatni i wynosi : 845.180,21

3. Dotacje z jednostek samorządu terytorialnego w 2020r. – nie wystąpiły.

4. Środki na wydatki majątkowe w 2020r. – 270.630,92 (zakup samochodu, programów e-dokument i e-recepty, mieszkania).

5. Środki przyznane innym podmiotom w 2020r. – nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grazyna Swiderska

DYREKTOR
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Grajewie

mgr Bogdan Chorosz

Część II.

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

1. Zestawienie należności wg poszczególnych tytułów b/z

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

2. Zestawienie zobowiązań wg poszczególnych tytułów b/z

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

3. Część opisowa

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Swiderska

D Y R E K T O R
 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 31.12.2020r. w zł		Faktyczny stan na 31.12.2020r. w zł	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. usług medycznych	457.000	-	454.602,75	-	496.000	-	489.431,66	-
	-NFZ	457.000	-	454.602,75	-	496.000	-	489.431,66	-
	-inne zakłady	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Z tyt. najmu lokali	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Z tyt.*czynszu mieszkań.	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Z tyt. dzierżawy sprzętu	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Pozostałe(roz tel.,energia elektr.,inne)	-	-	114,90	-	-	-	84,44	-
6.	Z tyt. dostaw i towarów	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Należności od Urzędu Skarb.	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Ogółem poz. 1-7	457.000	-	454.717,65	-	496.000	-	489.516,10	-
9.	Nal. z tyt. pożyczek mieszkań..	9.295	-	9.295,00	-	5.664	-	5.664,00	-
	Ogółem należności:	466.295	-	464.012,65	-	501.664	-	495.180,10	-

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 31.12.2020r. w zł		Faktyczny stan na 31.12.2020 w zł	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. zakupu towarów i usług	68.000	-	46.974,42	-	63.000	-	64.552,12	-
2.	Z tyt. podatków, ubez. i ceł	46.000	-	3.256,00	-	49.000	-	3.726,00	-
3.	Z tyt. wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe	14.357	-	16.357,68	-	13.862	-	13.861,95	-
	Ogółem :	128.357	-	66.588,10	-	125.862	-	82.140,07	-

3. Część opisowa.

Ad.1. Dot. Należności

Należności za świadczenia zdrowotne wynoszą 489.431,66 (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 (energia) – 84,44 (poz. 5).

Należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych „249”- 5.664,00 (poz. 9)

Ogółem należności : 495.180,10.

Ad. 2. Dot. Zobowiązań

Zobowiązania z tyt. zakupu towarów i usług (poz. 1) 64.552,12

Zobowiązania z tyt. podatków wynoszą 3.726,00 (poz. 2) , w tym: podatek Vat- 3.347,00 płatny do 25.01.2021r. oraz podatek dochodowy od osób prawnych – 379,00 płatny do 31.03.2021r.

Pozostałe zobowiązania (poz. 4): 13.861,95 - to kaucje mieszkaniowe 11.861,95 i kaucje gwarancyjne : 2.000,00.

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 31.12.2020r. w zł	Faktyczny stan na 31.12.2020r. w zł
		planowany	faktyczny		
1.	Kasa „100”	0	0	0	0
2.	rachunek rozliczeniowy „130”	1.000.000,00	1.337.853,50	1.600.000,00	1.559.136,35
3.	rachunek lokat bankowych „132”	2.500.000,00	2.500.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
4.	rachunek śr. ZFŚS „135”	36.436,00	31.745,85	40.262,00	15.201,04
5.	rachunek sum depozytowych „139”	14.357,00	16.357,68	13.862,00	13.861,95
	Ogółem :	3.550.793,00	3.885.957,03	4.554.124,00	4.488.199,34

2. Część opisowa

- Stan środków pieniężnych na początek roku 2020
 - w kasie zgodny stan planowany ze stanem faktycznym
 - na rachunku rozliczeniowym jest wyższy od planowanego o kwotę 337.853,50
 - na rachunku lokat bankowych stan planowany zgodny ze stanem faktycznym
 - na rachunku ZFŚS stan faktyczny jest niższy od planowanego o kwotę 4.690,15
 - na rachunku sum depozytowych stan faktyczny jest wyższy od planowanego o kwotę 2.000,68.
- Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2020r.
 - w kasie - 0,00 (pogotowie kasowe)
 - na rachunku rozliczeniowym - 1.559.136,35
 - na rachunku lokat bankowych - 2.900.000,00
 - na rachunku ZFŚS - 15.201,04
 - na rachunku sum depozytowych - 13.861,95

Ogółem stan środków w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2020r. wynosi : 4.488.199,34.

Faktyczny stan środków na rachunku bieżącym jest niższy niż planowany ponieważ zostały opłacone zobowiązania za m-c XII/20 z tyt. składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych.

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

Faktyczny stan środków na rachunku ZFŚS jest niższy o kwotę 25.060,96 od stanu planowanego, ponieważ wypłacono dopłaty na święta dla pracowników.

Rachunek sum depozytowych planowany zgodny z faktycznym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Świdarska

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

mgr Bogdan Chorosz

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie za 2020 rok.

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

1. Zestawienie przychodów z prowadzonej działalności za 2020r.

Lp.	Nazwa	Plan po zmianach na 2020r. (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2020r. (zł)	% wykonania planu	Plan po korekcie na 2020r. (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2020r. (zł)	% Wykonania planu
1.	Przychody ze świadczonych usług	2.181.200,00	1.246.165,52	57,13	2.398.100,00	2.430.423,40	101,35
	NFZ – ZOL	1.387.200,00	806.514,02	58,14	1.563.100,00	1.603.834,14	102,61
	Opłata pacjentów	492.000,00	282.577,70	57,43	516.000,00	525.630,72	101,87
	Świadczenie na wzrost wynagrodzeń	302.000,00	157.073,80	52,01	319.000,00	300.958,54	94,34
2.	Przychody pośrednie	119.500,00	86.472,53	72,36	303.780,00	306.570,16	100,92
	przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00
	przychody pozaoperacyjne	119.500,00	86.472,53	72,36	303.780,00	306.570,14	100,92
	Razem	2.300.700,00	1.332.638,05	57,92	2.701.880,00	2.736.993,56	101,30

2. Zestawienie kosztów prowadzonej działalności za 2020 rok.

Lp.	Nazwa	Plan po zmianach na 2020r. (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2020r. (zł)	% wykonania planu	Plan po korekcie na 2020r. (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2020r. (zł)	% Wykonania planu
1.	Koszty bezpośrednie	2.599.200,00	1.230.585,27	47,34	2.749.670,00	2.742.604,85	99,74
	zużycie materiałów	285.300,00	164.645,59	57,71	342.940,00	338.511,94	98,71
	energia	56.400,00	28.056,86	49,75	56.000,00	61.962,16	110,65
	usługi obce	141.790,00	69.629,44	49,11	136.960,00	136.148,79	99,41
	podatki i opłaty	24.310,00	11.314,60	46,54	24.060,00	23.320,60	96,93
	wynagrodzenia	1.656.300,00	802.848,94	48,47	1.799.100,00	1.794.935,86	99,77
	świadczenia pracownicze	313.980,00	94.314,10	30,04	282.530,00	280.766,45	99,38
	amortyzacja	113.600,00	57.130,44	50,29	102.810,00	101.857,81	99,07
	pozostałe koszty	7.520,00	2.645,30	35,18	5.270,00	5.101,24	96,80
2.	Koszty pośrednie	1.500,00	742,88	49,53	2.210,00	4.363,28	197,43
	koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	koszty pozaoperacyjne	1.500,00	742,88	49,53	2.210,00	4.363,28	197,43
	RAZEM	2.600.700,00	1.231.328,15	44,35	2.751.880,00	2.746.968,13	99,82

3. Zestawienie dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

Dotacja celowa przyznana przez	Plan po zmianach na 2020 (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2020r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach na 2020 (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2020r. (zł)	% wykonania planu
Uchwałą Nr XXI/114/19 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu grajewskiego na 2019r. oraz na podstawie umowy z dnia 04 maja 2020r. przyznano, dotację celową z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: "Wymiana pokrycia dachowego na ciągu budynków gospodarczych Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie". Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 150.000,00zł.	150.000,00	0,00	0,00	95.143,00	95.142,54	100

<p>Uchwałą Nr XXI/114/19 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu grajewskiego na 2019r. oraz na podstawie umowy z dnia 04 maja 2020r. przyznano, dotację celową z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: "Przebudowa pomieszczeń w budynku gospodarczym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie na potrzeby magazynu żywności".</p> <p>Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 90.000,00zł.</p>	90.000,00	0,00	0,00	64.598,00	64.597,53	100
<p>Uchwałą Nr XXI/114/19 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu grajewskiego na 2019r. oraz na podstawie umowy z dnia 30 września 2020r. zmienionej 01 grudnia 2020r. aneksem do umowy przyznano, dotację celową z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: "Częściowa przebudowa pomieszczeń budynku Pralni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie".</p> <p>Źródła finansowania: - środki własne powiatu -80 259zł, - pomoc finansowa z budżetu Gminy Szczuczyn - 20.400,00zł.</p>	40.000,00	0,00	0,00	120.259,00	99.792,11	82,98
<p>„Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19” (ZOL) w ramach POWER na lata 2014-2020</p> <p>Umowa z dnia 03 listopada 2020r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski.</p> <p>Źródła finansowania: - środki UE(84,17%) – 135.583,51zł, - dotacja celowa z budżetu państwa (15,83%) – 25.499,43zł.</p>	0,00	0,00	0,00	161.082,94	156.773,40	97,32
RAZEM	280.000,00	0,00	0,00	441.082,94	416.305,58	94,40

4. Zestawienie środków na wydatki majątkowe w 2020r.

Wymiana pokrycia dachowego na ciągu budynków gospodarczych Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie.

Źródła Finansowania	Plan po zmianach na 2020r. (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2020r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach na 2020 (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2020r. (zł)	% wykonania planu
<p>Uchwałą Nr XXI/114/19 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu grajewskiego na 2019r. oraz na podstawie umowy z dnia 04 maja 2020r. zmienionej 14 września 2020r. aneksem do umowy przyznano, dotację celową z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: "Wymiana pokrycia dachowego na ciągu budynków gospodarczych Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie".</p> <p>Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 95.143,00zł.</p>	150.000,00	0,00	0,00	95.143,00	95.142,54	100

Przebudowa pomieszczeń w budynku gospodarczym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie na potrzeby magazynu żywności.

Źródła Finansowania	Plan po zmianach na 2020r. (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2020r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach na 2020 (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2020r. (zł)	% wykonania planu
<p>Uchwałą Nr XXI/114/19 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu grajewskiego na 2019r. oraz na podstawie umowy z dnia 04 maja 2020r. zmienionej 14 września 2020r. aneksem do umowy przyznano, dotację celową z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: "Przebudowa pomieszczeń w budynku gospodarczym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie na potrzeby magazynu żywności".</p> <p>Źródła finansowania: - środki własne powiatu grajewskiego – 64.598,00zł.</p>	90.000,00	0,00	0,00	64.598,00	64.597,53	100

Częściowa przebudowa pomieszczeń budynku Pralni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie

Źródła Finansowania	Plan po zmianach na 2020r. (zł)	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2020r. (zł)	% wykonania planu	Plan po zmianach na 2020 (zł)	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2020r. (zł)	% wykonania planu
<p>Uchwałą Nr XXI/114/19 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu grajewskiego na 2019r. oraz na podstawie umowy z dnia 30 września 2020r. przyznano, dotację celową z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: "Częściowa przebudowa pomieszczeń budynku Pralni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie".</p> <p>Źródła finansowania: - środki własne powiatu – 80.259,00zł, - pomoc finansowa z budżetu Gminy Szczuczyn - 20.400,00zł.</p>	40.000,00	0,00	0,00	120.259,00	99.792,11	82,98

- W 2020 roku Zakład nie przyznawał środków innym podmiotom.

Część opisowa do punktów 1-4

Zakład Opiekuńczo-Leczniczny w Szczuczynie 2020r. planował zakończyć stratą w wysokości 50.000,00zł. Natomiast na dzień 31.12.2020r. osiągnęliśmy stratę w wysokości 9.974,57zł.

Przychody

W okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. Zakład Opiekuńczo-Leczniczny w Szczuczynie zrealizował przychody w ogólnej kwocie 2.736.993,56zł, co stanowi 101,30% założenia planu finansowego. Najwyższy udział w przychodach stanowią wpływy za usługi medyczne z NFZ w Białymstoku.

- ZOL – 1.603.834,14zł.

Przychód z NFZ stanowi 102,61% planu na 2020r. oraz 58,60% przychodów ogółem.

Drugim znaczącym wpływem są opłaty pacjentów za pobyt w zakładzie.

- Przychód z opłat pacjentów – 525.630,72zł, co stanowi 101,87% założeń rocznych oraz 19,20% przychodów ogółem.
- Przychód na wzrost wynagrodzeń zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015r. – 300.958,54zł (94,34%).
- Przychody finansowe 0,02zł.

Pozostałe przychody zaplanowane zostały na kwotę 303.780,00zł, natomiast ich wykonanie wyniosło 306.570,14zł, stanowi 100,92% założeń planu rocznego w tej grupie przychodów oraz 11,20% w stosunku do wszystkich przychodów uzyskanych na dzień 31.12.2020r. Znaczny wpływ na osiągnięcie takiego wyniku miały:

- GRANT - „Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19” (ZOL) w ramach POWER na lata 2014-2020”. Umowa z dnia 03 listopada 2020r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski.

Źródła finansowania:

- środki UE (84,17%) – 131,956,17zł,
- dotacja celowa z budżetu państwa (15,83%) – 24.817,23zł.
- Darowizny – 29.024,22zł.

Koszty

W okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w Szczuczynie poniósł koszty w wysokości 2.746.968,13zł, co stanowi 99,85% założeń planu finansowego na rok 2020. W poszczególnych grupach kosztów wykonanie planu przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów – 338.511,94zł – 98,71% wykonania planu rocznego. Udział zużycia materiałów w kosztach ogółem wyniósł 12,32%.

Największe przekroczenie w stosunku do zakładanego planu nastąpiło głównie w grupach: odzież ochronna i robocza, środki czystościowe, środki żywnościowe specjalnego przeznaczenia, które powstało z powodu COVID-19 oraz bieżącymi potrzebami i wydatkami z powodu ciężkich stanów pacjentów.

2. Zużycie energii i dostawy wody – 61.962,16zł – 110,65% założeń rocznych i 2,26% wszystkich kosztów poniesionych na dzień 31.12.2020r.
3. Usługi obce – 136.148,79zł – 99,41% planu oraz 4,96% poniesionych kosztów. Największe przekroczenie w stosunku do zakładanego planu nastąpiło w grupie wywóz nieczystości z

powodu znacznego wzrostu opłaty za wywóz odpadów medycznych (spowodowanych głównie pandemią Covid 19) oraz usługi niematerialne.

4. Podatki i opłaty – 23.320,60zł – 96,93% założeń rocznych i 0,85% poniesionych kosztów w 2020 roku.
5. Wynagrodzenia – 1.794.935,86zł – 99,77% wykonania planu oraz 65,34% w stosunku do wszystkich kosztów poniesionych na dzień 31.12.2020. W 2020 roku ponieśliśmy wyższe koszty od zakładanego planu w grupie wynagrodzenia z tyt. umów zleceń.
6. Świadczenia dla pracowników – 280.766,45zł – 99,38% założeń rocznych oraz 10,22% kosztów poniesionych w 2020r.
7. Amortyzacja – 101.857,81zł – 96,80% wykonania planu i 3,71% wszystkich poniesionych kosztów.
8. Pozostałe koszty – 5.101,24zł – 96,80% wykonania planu. Udział tych kosztów w kosztach ogółem za pierwsze półrocze to 0,19%.
9. Koszty pozaoperacyjne – 4.363,28zł – 197,43% założeń rocznych oraz 0,16% kosztów ogółem.

Opis dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

Zakład w 2020 roku otrzymał trzy dotacje od jednostek samorządu terytorialnego.

Pierwszą dotacją, którą Zakład otrzymał była dotacja na wymianę pokrycia dachowego na ciągu budynków gospodarczych Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie.

Dotacja celowa wg umowy z dnia 04 maja 2020r. zawartej z Powiatem Grajewskim, zmieniona Uchwałą Nr XXX/158/20 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 14 września 2020r. oraz aneksem do umowy zmniejszającym dotację celową z kwoty 150.000,00zł do kwoty 95.143,00zł, została przeznaczona na wymianę pokrycia dachowego na ciągu budynków gospodarczych Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie.

Koszt przebudowy wg faktury nr FV00003/11/2020 – 95 142,54zł (słownie złotych: dziewięćdziesiąt pięć tysięcy sto czterdzieści dwa 54/100).

Źródła finansowania:

Środki własne powiatu – 95 143,00zł (słownie: dziewięćdziesiąt pięć tysięcy sto czterdzieści trzy 00/100).

Kwota wykorzystana to 95 142,54zł (słownie: dziewięćdziesiąt pięć tysięcy sto czterdzieści dwa 54/100).

Kwota niewykorzystana – 0,46zł (słownie: 46/100).

W ramach zadania między innymi dokonano: wymiany pokrycia dachowego w ciągu budynków gospodarczych zgodnie z przedmiarem, ustawą –Prawo budowlane i przepisami wykonaw-

czymi do ustawy, obowiązującymi Polskimi Normami oraz zgodnie z umową o roboty budowlane ZOL/ZP/ 08/2020 zawartą 24.08.2020r. z firmą TOMDACH DEVELOPMENT sp. z o.o. Inwestycję zakończono dnia 04.11.2020r., otrzymano fakturę FV/0003/11/2020 z 09.11.2020r. na kwotę 95 142,54zł.

Drugą dotacją z budżetu samorządu terytorialnego była dotacja celowa wg. umowy z dnia 04 maja 2020r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: "Przebudowa pomieszczeń w budynku gospodarczym Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie na potrzeby magazynu żywności", która została zmieniona uchwałą Nr XXX/15/2020 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 14 września 2020r. oraz aneksem do umowy zmniejszającym dotację celową z kwoty 90.000,00zł do kwoty 64.598,00zł.

Koszt przebudowy wg faktury nr 06/07/2020 – 64 597,53zł (słownie złotych: sześćdziesiąt cztery tysiące pięćset dziewięćdziesiąt siedem 53/100).

Źródła finansowania:

Środki własne powiatu – 64 598,00zł (słownie: sześćdziesiąt cztery tysiące pięćset dziewięćdziesiąt osiem 00/100).

Kwota wykorzystana to 64 597,53zł (słownie: sześćdziesiąt cztery tysiące pięćset dziewięćdziesiąt osiem 53/100).

Kwota niewykorzystana – 0,47zł (słownie: 47/100).

Przebudowano pomieszczenia na potrzeby magazynu żywnościowego (wykonano: ułożono glazurę terakotę, wymieniono stolarkę okienną i drzwiową, przesunięto otwory drzwiowe przebudowano schody). Inwestycję zakończono dnia 30.07.2020r. przez firmę Tomdach Development sp. z o.o.

Trzecią dotacją otrzymaną od jednostek samorządu terytorialnego jest dotacja celowa wg umowy z dnia 30 września 2020r. zmieniona aneksem nr 1 do umowy podpisanym dnia 1 grudnia 2020r. z Powiatem Grajewskim, która została przeznaczona na częściową przebudowę pomieszczeń w budynku pralni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie – 100 659,00zł (słownie: sto tysięcy sześćset pięćdziesiąt dziewięć 00/100).

Koszt przebudowy wg faktury nr 28/2020 – 99 792,11zł (słownie złotych: dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset dziewięćdziesiąt dwa 11/100).

Źródła finansowania:

Środki własne powiatu – 80 259,00zł (słownie: osiemdziesiąt tysięcy dwieście pięćdziesiąt dziewięć 00/100).

Kwota wykorzystana to 79 392,11zł (słownie: siedemdziesiąt dziewięć trzysta dziewięćdziesiąt dwa 11/100).

Kwota niewykorzystana – 866,89zł (słownie: osiemset sześćdziesiąt sześć 89/100).

Dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Szczuczyn – 20 400,00zł (słownie: dwadzieścia tysięcy czterysta 00/100).

Kwota wykorzystana to 20 400,00zł (słownie: dwadzieścia tysięcy czterysta 00/100).

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

Częściowo przebudowano pomieszczenia pralni (przebudowano: łazienki, pomieszczenia do sortowania bielizny do prania, pomieszczenia socjalne palaczy, wymieniono stolarkę okienną i drzwiową). Inwestycję zakończono dnia 18.12.2020r. przez firmę ROB-BUD Robert Krasieński.

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

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

Lp.	Tytuł	Planowany i faktyczny stan na początek roku 2020 (zł)	Planowane zwiększenia w ciągu roku 2020 (zł)	Faktyczne zwiększenie w ciągu pierwszego półrocza 2020 (zł)	Planowane zmniejszenia w ciągu roku 2020 (zł)	Faktyczne zmniejszenia w ciągu pierwszego półrocza 2020 (zł)	Faktyczny stan na 30 czerwca 2020 (zł)	Planowany stan na koniec roku 2020 (zł)
1	Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zakład Opiekuńczo-Lecznicy w 2020r. nie udzielał kredytów i pożyczek, w związku z tym nie wystąpiły należności wymagalne z w/w tytułów.

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

Lp.	Tytuł	Planowany i faktyczny stan na początek roku 2020 (zł)	Planowane zwiększenia w ciągu roku 2020 (zł)	Faktyczne zwiększenie w ciągu pierwszego półrocza 2020 (zł)	Planowane zmniejszenia w ciągu roku 2020 (zł)	Faktyczne zmniejszenia w ciągu pierwszego półrocza 2020 (zł)	Faktyczny stan na 30 czerwca 2020 (zł)	Planowany stan na koniec roku 2020 (zł)
1	Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zakład Opiekuńczo-Lecznicy w 2020r. nie udzielał poręczeń i nie ponosił zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń.

II. Zestawienie pozostałych należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

1. Zestawienie należności, w tym wymagalnych

Lp	Tytuł	Planowany i faktyczny stan na początek roku 2020 (zł)	Faktyczny stan na 30 czerwca 2020r. (zł)	Planowany stan na koniec roku 2020 (zł)	Faktyczny stan na 31 grudnia 2020 (zł)	w tym wymagalne		
						Stan na początek roku 2020 (zł)	Stan na 30 czerwca 2020r. (zł)	Planowany stan na koniec roku 2020 (zł)
1	Należności z NFZ	177.066,59	159.745,84	180.000,00	157.178,16	0,00	0,00	0,00
2	Refundacja z PUP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe należności	0,00	0,00	200,00	3.829,42	0,00	0,00	0,00
Razem		177.066,59	159.745,84	180.200,00	161.007,58	0,00	0,00	0,00

2. Zestawienie zobowiązań, w tym wymagalnych

Lp	Tytuł zobowiązań	Planowany i faktyczny stan na początek roku 2020 (zł)	Faktyczny stan na 30 czerwca 2020r. (zł)	Planowany stan na koniec roku 2020 (zł)	Faktyczny stan na 31 grudnia 2020r. (zł)	w tym wymagalne		
						Stan na początek roku 2020 (zł)	Stan na 30 czerwca 2020r. (zł)	Planowany stan na koniec roku 2020 (zł)
1	Publiczno-prawne	1.895,00	45.489,83	2.000,00	1.746,00	0,00	0,00	0,00
2	Z tyt. leków i mat. medycz.	3.981,79	1.479,44	5.000,00	7.098,19	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	5.135,68	2.728,53	8.000,00	6.212,14	0,00	0,00	0,00
5.	Z tyt. zakupu usług obcych	4.576,90	1.556,02	5.000,00	1.461,50	0,00	0,00	0,00
6.	Rozrach. z pracownikami	0,00	0,00	0,00	196,76	0,00	0,00	0,00
7.	Pozostałe zobowiązania	6.557,33	2.779,84	7.000,00	9.148,35	0,00	0,00	0,00
Razem		22.146,70	54.033,66	27.000,00	25.862,94	0,00	0,00	0,00

Część opisowa punktów 1-2

Należności na dzień 31.12.2020r. wyniosły 161.007,58zł. Należności z NFZ za świadczone usługi w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicy w Szczuczynie w ramach umowy z NFZ wyniosły 157.178,16zł, pozostałe należności to kwota 3.829,42. Na początku roku 2020 jak i na dzień 31 grudnia 2020r. nie wystąpiły należności wymagalne z w/w tytułu.

Zobowiązania na dzień 31.12.2020r. wyniosły **25.862,94zł**. Na zobowiązania składają się:

- zobowiązania publiczno-prawne - 1.746,00zł,
- z tytułu leków i materiałów medycznych - 7.098,19zł,
- z tytułu zużycia energii elektrycznej - 6.212,14zł,
- z tyt. zakupu usług obcych - 1.461,50zł,
- rozrachunki z pracownikami - 196,76zł
- pozostałe zobowiązania - 9.148,35zł.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

III. Zestawienie stanu środków pieniężnych

Lp.	Środki pieniężne	Planowany i faktyczny stan na początek roku 2020 (zł)	Faktyczny stan na 30 czerwca 2020r. (zł)	Planowany stan na koniec roku 2020 (zł)	Faktyczny stan na 31 grudnia 2020r. (zł)
1.	Gotówka	X	X	X	
2.	Depozyty na żądanie	27.913,94	168.577,43	20.000,00	46.058,97
	Rachunek bieżący	27.913,94	168.577,43	20.000,00	46.058,97
3.	Depozyty terminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rachunek lokat bankowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	27.913,94	168.577,43	20.000,00	46.058,97

Zakład na dzień 31.12.2020r. posiadał 168.577,43zł w kasie i na rachunkach bankowych, z czego na:

- rachunku bieżącym - 46.058,19zł,
- rachunku inwestycyjnym - 0,78zł.

Na dzień 31.12.2020r. Zakład posiadał środki na pozostałych rachunkach bankowych, które wyniosły:

- rachunek depozytowy	-	370,30zł,
- rachunek depozytowy pacjentów	-	68.515,21zł,
- rachunek ZFŚS	-	31,55zł .

Szczegółowe wykonanie planu rzeczowo finansowego przedstawiają załączone tabele:


GŁÓWNY KASJER
mgr Małgorzata Ziembiewicz

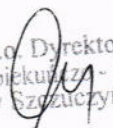

p.o. Dyrektora
Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego
w Szczuczynie
lek. med. Elżbieta Niklińska

Tabela nr 1 – Koszty bezpośrednie

Tabela nr 2 – Koszty pośrednie

Tabela nr 3 – Przychody

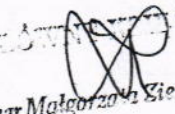
Szczuczyn, dnia 16.02.2021r.

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2020R.
KOSZTY BEZPOŚREDNIE

Tabela nr 1

Lp	KONTO GRUPY KOSZTÓW	NAZWA	PLAN NA 2020	Wykonanie planu na dzień 30.06.2020r.	% wykonania	KOREKTA PLANU NA 2020	Wykonanie planu na dzień 31.12.2020r.	% wykonania
1	101	LEKI	53000,00	29318,52	55,32	59500,00	59765,06	100,45
2	102	ŚRODKI OPATRUNKOWE	5200,00	1410,95	27,13	2700,00	2847,03	105,45
3	103	PIELUCHOMAJTKI	23000,00	10783,53	46,88	22000,00	20863,53	94,83
4	105	BŁONY RTG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	106	PAPIER EKG	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
6	107	TLEN MEDYCZNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	110	ZYWNÓŚĆ	95000,00	46346,77	48,79	87500,00	86452,94	98,80
8	111	ŚRODKI ZYWNOSCIOWE SPEC. PRZEZNACZ.	10200,00	7447,14	73,01	10600,00	10970,57	103,50
9	120	SPRZĘT JEDNORAZOWEGO UŻYTKU	6600,00	4592,89	69,59	11000,00	11210,05	101,91
10	121	POZOSTAŁY SPRZĘT I MAT.MEDYCZNE	2000,00	482,50	24,13	1800,00	1970,79	109,49
11	130	OLEJ OPAŁOWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	131	WĘGIEL I KOKS	45000,00	23663,96	52,59	45000,00	42889,14	95,31
13	132	PALIWO SAMOCHODOWE I OLEJ	800,00	667,36	83,42	1000,00	993,96	99,39
14	133	POZOSTAŁE PALIWA	600,00	264,20	44,03	550,00	452,20	82,22
15	140	MATERIAŁY DO NAPAW I REMONTÓW	7000,00	3185,25	45,50	7000,00	6124,96	87,50
16	141	OPAKOWANIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	142	ŚRODKI CZYSTOŚCIOWE	16000,00	11356,76	70,98	19000,00	18957,75	99,78
18	143	MATERIAŁY BIUROWE I DRUKI	4500,00	2246,98	49,93	4200,00	4134,80	98,45
19	144	BIELIZNA I POŚCIEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	145	ODZIEŻ OCHRONNA I ROBOCZA	10000,00	19206,32	192,06	44500,00	43513,40	97,78
21	146	POZOSTAŁE MATERIAŁY	6300,00	3672,46	58,29	11200,00	12084,44	107,90
22	104	ŚRODKINOCHRONNE GRANT COVID-19	0,00	0,00	0,00	15290,00	15281,42	99,94
OGÓŁEM MATERIAŁY (401)			285300,00	164645,59	57,71	342940,00	338511,94	98,71
23	201	ENERGIA ELEKTRYCZNA	52000,00	26247,48	50,48	52000,00	58142,36	111,81
24	202	ENERGIA CIEPŁNA (C.O I WODA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	203	DOSTAWA WODY	4400,00	1809,38	41,12	4000,00	3819,80	95,50
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)			56400,00	28056,86	49,75	56000,00	61962,16	110,65
28	301	REMONTY POMIĘSZCZEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	302	KONSERWACJA I NAPRAWA SPRZĘTU I URZĄDZE	5000,00	2170,00	43,40	6200,00	4815,82	77,67
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	335,00	0,00
32	311	POZOSTAŁY TRANSPORT	100,00	0,00	0,00	100,00	33,46	0,00
33	318	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE- KOMÓRKA	450,00	359,88	79,97	720,00	719,76	99,97
34	319	USŁUGI INTERNETOWE	580,00	288,00	49,66	580,00	576,00	99,31
35	320	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	1600,00	1135,84	71,00	2500,00	2473,25	98,93
36	321	USŁUGI POCZTOWE	300,00	278,85	92,95	300,00	278,85	92,95
37	322	WYWÓZ NIECZYSTOŚCI	30000,00	13868,67	46,23	32300,00	30684,78	95,00
38	323	USŁUGI KOMINIARSKIE	460,00	0,00	0,00	460,00	200,00	43,48
39	324	POZOSTAŁE USŁUGI MATERIALNE	1000,00	126,08	12,61	1000,00	260,63	26,06
41	331	DZIERŻAWA URZĄDZEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	333	PRENUMERATA CZASOPISM	800,00	386,82	48,35	800,00	773,64	96,71
44	334	BADANIA I ANALIZY (SANEPID)	1500,00	573,00	38,20	1600,00	1481,00	92,56
45	335	POZOSTAŁE USŁUGI NIEMATERIALNE	92600,00	46695,30	50,43	84100,00	87549,80	104,10
46	340	USŁUGI MED. OBCE - BADANIA I ANALIZY	6000,00	2867,20	47,79	4900,00	4591,40	93,70
341	USŁUGI MED.. OBCE - SEKCJE ZWŁOK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
342	USŁUGI MED.. OBCE - KONTRAKTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	343	USŁUGI MED.. OBCE - POZOST. PROCEDURY	1500,00	879,80	58,65	1500,00	1375,40	91,69
OGÓŁEM USŁUGI OBCE (403)			141790,00	69629,44	49,11	136960,00	136148,79	99,41
50	401	OPŁATY ZA WIECZYSTE UŻYTKOWANIE GRUNTU	1010,00	1008,41	99,84	1010,00	1008,41	99,84
51	402	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	21000,00	10266,00	48,89	21000,00	20526,00	97,74
52	403	OPŁATY ZA ZANIECZYSZCZENIE ŚRODOWISKA	2000,00	0,00	0,00	2000,00	1746,00	87,30
54	405	OPŁATY SKARBOWE, SĄDOWE I NOTARIALNE	300,00	40,19	13,40	50,00	40,19	80,38
OGÓŁEM PODATKI I OPŁATY (404)			24310,00	11314,60	46,54	24060,00	23320,60	96,93
55	501	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWNIKÓW	134000,00	639679,01	47,74	132000,00	1315766,84	99,68
56	502	NAGRODY JUBILEUSZOWE	66900,00	29563,51	44,19	54000,00	52717,68	97,63
57	503	WYNAGRODZENIE ZA CZAS CHOROBY	3000,00	5782,42	192,08	17000,00	16026,36	94,27
58	504	WYNAGRODZENIA Z TYT. UMÓW ZLECEN	206400,00	127844,00	61,94	255600,00	257941,50	100,92
59	505	ODPRAWY EMERYTALNE I RENTOWE	40000,00	0,00	0,00	33250,00	33234,00	99,95
57	505	GRANT COVID-19	0,00	0,00	0,00	119250,00	119249,48	100,00
OGÓŁEM WYNAGRODZENIA (405)			1656300,00	802848,94	48,47	1799100,00	1794935,86	99,77
60	601	SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE - WYNAGR.	130800,00	31729,81	24,26	98300,00	97715,97	99,41
61	602	SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE - UM.ZLEC.	8300,00	1993,59	24,02	8000,00	8098,31	101,23
62	603	SKŁADKI NA UBEZP. RENTOWE - WYNAGR.	87500,00	21131,57	24,15	66000,00	65077,34	98,60
63	604	SKŁADKI NA UBEZP. RENTOWE - UM.ZLEC.	5700,00	1327,70	23,29	5300,00	5393,36	101,76
64	605	SKŁADKI NA UBEZP. WYPADKOWE - WYNAGR.	18850,00	3376,26	17,91	11620,00	11489,36	98,88
65	606	SKŁADKI NA UBEZP. WYPADKOWE - UM.ZLEC.	700,00	241,34	34,48	1000,00	991,92	99,19
66	607	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY - WYNAGR.	14100,00	3726,49	26,43	11900,00	11606,58	97,53
67	608	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY - UM.ZLEC.	430,00	64,56	15,01	1250,00	1097,23	87,78
68	610	ODPISY NA Z.F.Ś.S	41000,00	25062,00	61,13	50280,00	50535,93	100,51
67	611	SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE - GRANT	0,00	11640,00	0,00	11640,00	11638,73	99,99
68	612	SKŁADKI NA UBEZP. RENTOWE - GRANT	0,00	7760,00	0,00	7760,00	7751,21	99,89
69	613	SKŁADKI NA UBEZP. WYPADKOWE - GRANT	0,00	1440,00	0,00	1440,00	1430,99	99,37
70	614	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY -GRANT	0,00	1430,00	0,00	1430,00	1421,76	99,42
70	621	ŚWIADCZENIA ZWIĄZANE Z BHP	5300,00	5261,78	99,28	5510,00	5509,76	100,00
70	622	ODSZKODOWANIA Z TYT. WYP. PRZY PRACY ICH	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	1300,00	399,00	30,69	1100,00	1008,00	91,64
OGÓŁEM ŚWIADCZENIA DLA PRAC. (406)			313980,00	116584,10	37,13	282530,00	280766,45	99,38
75	701	AMORT. - BUDYNKI (1)	400,00	174,89	43,72	400,00	349,79	87,45
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	330,00	927,41	281,03	1030,00	1014,87	98,53
79	705	AMORT. - SPRZĘT TECHNICZNY	0,00	0,00	0,00	600,00	439,00	0,00
80	706	AMORT. - ŚRODKI TRANSPORTU	70,00	33,60	48,00	80,00	67,20	84,00
81	707	AMORT. - POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	708	AMORT. - WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83	709	AMORT. - NIE STANOWIĄCA KOSZTU PODATK.	112800,00	55994,54	49,64	100700,00	99986,95	99,29
OGÓŁEM AMORTYZACJA (407)			113600,00	57130,44	50,29	102810,00	101857,81	99,07

84	801	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	500,00	82,00	16,40	100,00	82,00	82,00
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	428,76	42,88	870,00	862,75	99,17
88	821	UBEZPIECZENIA OC ZAKŁADU	5000,00	1715,52	34,31	3450,00	3380,52	97,99
89	822	UBEZPIECZENIA OC SAMOCHODU	860,00	266,52	30,99	590,00	533,67	90,45
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	160,00	70,50	44,06	170,00	160,30	94,29
93	850	POZOSTAŁE KOSZTY	0,00	82,00	0,00	90,00	82,00	91,11
OGÓŁEM POZOSTAŁE KOSZTY (408)			7520,00	2645,30	35,18	5270,00	5101,24	96,80
OGÓŁEM KOSZTY (401-408)			2599200,00	1252855,27	48,20	2749670,00	2742604,85	99,74
KWOTA KONTROLNA			2599200,00	1252855,27	48,20	2749670,00	2742604,85	99,74


 mgr Małgorzata Siemkiewicz


p.o. Dyrektora
 Zakładu Opiekuńczego - Lecznicy
 w Szczuczynie
 lek. med. Elżbieta Niklińska

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2020 ROK.

Tabela nr 2

KOSZTY POŚREDNIE

Poz.	NAZWA	PLAN NA 2020	Wykonanie planu na dzień 30.06.2020r.	% wykonania	KOREKTA PLANU NA 2020	Wykonanie planu na dzień 31.12.2020r.	% 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
	POZOSTALE KOSZTY POZAOPERACYJNE (761)	1500,00	742,88	49,53	2210,00	4363,28	197,43
1	KOSZTY ZWIĄZ. Z LIKW.ŚR.RTW.I WART.NIEM.						
2	NIEDOBORY INWENTARYZACYJNE						
3	KOSZTY DAWOWIZN NA RZECZ OS.FIZ.I PRAW.						
4	ZAPŁACONE ODSZKODOWANIA						
5	KARY I GRZYWNY						
6	ODPIS.NALEŻNOŚCI						
7	KOSZTY POSTĘPOWANIA SPORNEGO						
8	ODPISANIE INWEST.BEZ EFEKTU GOSP.						
9	NIEPLANOWANE ODPISY AMORTYZACYJNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE	1500,00	742,88	49,53	2210,00	4363,28	197,43
11	STRATY NADZWYCZAJNE						
	KWOTA KONTROLNA	1500,00	742,88	49,53	2210,00	4363,28	197,43


[Illegible text]

p.o. Dyrektora
 Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego
 w Szczepczynie
[Handwritten signature]
 lek. med. Elżbieta Niklińska

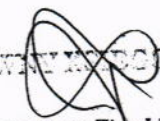
[Handwritten mark]

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2020 Rok.

Tabela nr 3

PRZYCHODY

Poz.	NAZWA	PLAN NA 2020	Wykonanie planu na dzień 30.06.2020r.	% wykonania	KOREKTA PLANU NA 2020	Wykonanie planu na dzień 31.12.2020r.	% wykonania
	PRZYCHODY ZA ŚWIADCZONE USŁUGI	2181200,00	1246165,52	57,13	2398100,00	2430423,40	101,35
1	PRZYCHÓD ZE ŚWIADCZENIA EMERYT.	492000,00	282577,70	57,43	516000,00	525630,72	101,87
2	DOFINANSOWANIE Z NFZ	1387200,00	806514,02	58,14	1563100,00	1603834,14	102,61
3	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ						
4	ŚWIADCZENIE NA WZROST WYNAGRODZEN	302000,00	157073,80	52,01	319000,00	300958,54	94,34
750	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00
1	DEWIDENDY Z TYT.UDZIAŁÓW						
2	ODSETKI UZYSKANE	0,00		0,00	0,00	0,02	0,00
3	DODATNIE RÓŻNICE KURSOWE						
4	POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE						
760	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	119500,00	86472,53	72,36	303780,00	306570,14	100,92
1	PRZYCH.ZE SPRZED. MAJ.TRWAŁEGO						
2	OTRZYMANE ODSZK. KARY I GRZYWNY						
3	DOTACJE				156780,00	156773,40	100,00
4	ODPISY PRZED. ZOBOWIĄZAN						
5	ODPISY UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY						
6	DAROWIZNY	0,00	23312,60	0,00	25000,00	29024,22	116,10
7	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	119500,00	63159,93	52,85	122000,00	120772,52	98,99
	KWOTA KONTROLNA	2300700,00	1332638,05	57,92	2701880,00	2736993,56	101,30


Małgorzata Ziembkiewicz

p.o. Dyrektora
Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego
w Szczecynie

lek. med. Elżbieta Niklińska