

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie

19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34

NIP 719-13-61-728 REGON 450666822

KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

***Sprawozdanie roczne
z wykonania***

planu finansowego

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

za 2022 rok

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

I Przychody i koszty

PRZYCHODY

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2022r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Ogółem kontrakty z POW NFZ – usługi	60 039 789,80	68 626 850,53	114,30%	8 587 060,73
1.	Ogółem kontrakty z POW NFZ – wzrost wynagrodzeń	4 608 896,02	4 608 896,02	100,00%	0,00
	razem:	64 648 685,82	73 235 746,55	113,28%	8 587 060,73
2.	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	6 700 000,00		0,00%	-6 700 000,00
3.	Przychody z Ministerstwa Zdrowia - realizacja (prowadzenie) staży podyplomowych i rezydenckich	263 819,61	255 588,43	96,88%	-8 231,18
4.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	1 324 212,07	1 283 773,90	96,95%	-40 438,17
	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	72 936 717,50	74 775 108,88	102,52%	1 838 391,38
5.	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych (konto: 703)	807 670,52	860 585,12	106,55%	52 914,60
	Przychody z tyt. zbycia składników majątku trwałego	37 222,56	37 222,43	100,00%	-0,13
	Darowizny	1 531 416,67	2 084 185,28	136,10%	552 768,61
	Dotacje	2 044 858,57	2 170 152,86	106,13%	125 294,29
	Wpłaty należności odpisanych lub objętych odpisem aktualizującym	9 751,96	9 751,96	100,00%	0,00
	Pozostałe przychody operacyjne	185 159,79	163 419,20	88,26%	-21 740,59
	Przychody z programów profilaktycznych	472 877,12	530 464,02	47,23%	57 586,90
	Dofinansowanie PFRON	84 546,86	126 764,06	0,00%	42 217,20

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2022r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
6.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	4 365 833,53	5 121 959,81	117,32%	756 126,28
	Odsetki uzyskane	255 796,76	236 176,48	92,33%	-19 620,28
	Pozostałe przychody finansowe	76 247,34	70 215,24	92,09%	-6 032,10
7.	Ogółem przychody finansowe	332 044,10	306 391,72	92,27%	-25 652,38
OGÓŁEM PRZYCHODY		78 442 265,65	81 064 045,53	103,34%	2 621 779,88

KOSZTY RODZAJOWE : KONTA 400 – 406

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2022r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Amortyzacja (konto: 400)	2 271 788,10	2 279 312,65	100,33%	7 524,55
	Zużycie materiałów medycznych, w tym:				
	Leki, krew i produkty krwiopochodne	1 748 540,82	1 764 052,54	100,89%	15 511,72
	Środki opatrunkowe w tym materiały szewne	236 745,74	232 601,05	98,25%	-4 144,69
	Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	986 647,00	997 475,29	101,10%	10 828,29
	Gazy medyczne (tlen, azot i inne)	70 952,42	84 988,49	119,78%	14 036,07
	Sprzęt medyczny jednorazowego użytku	2 404 883,41	3 318 000,30	137,97%	913 116,89
	Środki dezynfekcyjne	764 763,86	669 083,28	87,49%	-95 680,58
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne	3 042 011,15	3 087 571,51	101,50%	45 560,36
	Zużycie materiałów niemedycznych, w tym:				
	Paliwo do środków transportu	46 838,83	41 901,74	89,46%	-4 937,09
	Materiały do remontu i konserwacji	70 455,97	120 110,55	170,48%	49 654,58
	Materiały biurowe i druki	50 785,95	46 927,10	92,40%	-3 858,85
	Pozostałe materiały	232 984,88	263 812,31	113,23%	30 827,43
	Razem materiały	9 655 610,03	10 626 524,16	110,06%	970 914,13
	Energia				
	Energia elektryczna	696 944,98	699 683,16	100,39%	2 738,18
	Energia cieplna	689 999,95	827 035,36	119,86%	137 035,41
	Dostawa wody oraz odprowadzenie ścieków	149 942,46	144 605,22	96,44%	-5 337,24
	Pozostała energia (gaz i inne)	2 957,87	4 809,77	162,61%	1 851,90
	Razem energia	1 539 845,26	1 676 133,51	108,85%	136 288,25
2.	Ogółem zużycie materiałów i energii (konto: 401)	11 195 455,29	12 302 657,67	109,89%	1 107 202,38
	Usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów	127 108,61	129 294,88	101,72%	2 186,27
	Usługi napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej	185 817,51	194 013,04	104,41%	8 195,53
	Usługi pocztowe i kurierskie	18 807,48	20 496,33	108,98%	1 688,85
	Usługi telekomunikacyjne	33 777,67	32 863,37	97,29%	-914,30

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2022r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Usługi najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego sprzętu medycznego	128 488,51	132 705,22	103,28%	4 216,71
	Usługi prawne	246 635,91	249 710,91	101,25%	3 075,00
	Usługi badania sprawozdania finansowego	8 610,00	8 610,00	100,00%	0,00
	Odbiór odpadów i utylizacja-odpady medyczne	344 150,45	335 865,39	97,59%	-8 285,06
	Odbiór odpadów i utylizacja-odpady pozostałe	51 827,77	57 942,43	111,80%	6 114,66
	Dezynfekcja, dezynsekcja, deratyzacja	22 140,00	22 140,00	100,00%	0,00
	Usługi informatyczne	202 652,69	202 734,70	100,04%	82,01
	Usługi żywienia	975 983,58	964 569,87	98,83%	-11 413,71
	Pomiary związane z BHP	17 449,04	19 997,98	114,61%	2 548,94
	Inne usługi niemedyczne	109 887,88	133 609,38	121,59%	23 721,50
	Usługi transportowe medyczne-transport medyczny pozostały	12 090,00	7 914,00	65,46%	-4 176,00
	Usługi diagnostyczne	324 876,29	356 230,85	109,65%	31 354,56
	Podwykonawstwo medyczne	14 892 405,65	14 849 047,44	99,71%	-43 358,21
	Pozostałe usługi medyczne	4 565 361,32	4 739 059,84	103,80%	173 698,52
3.	Razem usługi obce (konto: 402)	22 268 070,36	22 456 805,63	100,85%	188 735,27
	Podatek od nieruchomości	180 507,00	180 507,00	100,00%	0,00
	Oplaty skarbowe, sądowe i notarialne	5 678,50	9 611,00	169,25%	3 932,50
	Pozostałe opłaty	4 549,50	4 247,50	93,36%	-302,00
4.	Ogółem podatki i opłaty (konto: 403)	190 735,00	194 365,50	101,90%	3 630,50
	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	29 010 336,89	29 047 557,69	100,13%	37 220,80
	Umowy zlecenia	2 222 567,26	2 272 711,26	102,26%	50 144,00
5.	Ogółem wynagrodzenia (konto: 404)	31 232 904,15	31 320 268,95	100,28%	87 364,80
	Składki emerytalne-umowy o pracę	2 675 991,65	2 681 142,22	100,19%	5 150,57
	Składki emerytalne od umów zleceń	79 198,23	84 837,84	107,12%	5 639,61
	Składki rentowe-umowy o pracę	1 782 167,11	1 785 597,49	100,19%	3 430,38
	Składki rentowe od umów zleceń	52 744,74	56 500,67	107,12%	3 755,93
	Składki wypadkowe-umowy o pracę	333 932,80	335 052,66	100,34%	1 119,86
	Składki wypadkowe od umów zleceń	12 654,79	13 289,57	105,02%	634,78

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2022r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Fundusz Pracy-umowy o pracę	409 868,37	411 254,51	100,34%	1 386,14
	Fundusz Pracy od umów zleceń	14 510,60	15 495,76	106,79%	985,16
	Fund. Emeryt. Pomost.-umowy o pracę	60 246,11	61 256,26	101,68%	1 010,15
	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	582 040,00	586 280,07	100,73%	4 240,07
	Środki ochrony indywidualnej, odzież, obuwie robocze	37 436,62	63 988,85	170,93%	26 552,23
	Woda i inne środki spożywcze wydane pracownikom	2 445,56	2 198,33	89,89%	-247,23
	Koszty dofinansowania do okularów	5 653,50	6 065,00	107,28%	411,50
	Szkolenia pracowników	111 219,00	112 439,00	101,10%	1 220,00
	Pracownicze Plany Kapitałowe	30 598,91	31 105,17	101,65%	506,26
	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	910,00	770,00	84,62%	-140,00
6.	Ogółem ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (konto: 405)	6 191 617,99	6 247 273,40	100,90%	55 655,41
	Koszty krajowych podróży służbowych	5 682,60	3 674,70	64,67%	-2 007,90
	Koszty ubezpieczeń majątkowych, OC, komunikacyjnych	219 492,67	219 517,93	100,01%	25,26
	Koszty reprezentacji i reklamy	1 284,42	2 319,17	180,56%	1 034,75
	Koszty składek na rzecz organizacji, zrzeszeń, klastrow	2 100,00	2 550,00	121,43%	450,00
	Inne pozostałe koszty	25 617,19	25 617,19	100,00%	0,00
7.	Ogółem pozostałe koszty rodzajowe (konto: 406)	254 176,88	253 678,99	99,80%	-497,89
8.	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) (Lp.1+2+3+4+5+6+7)	73 604 747,77	75 054 362,79	101,97%	1 449 615,02

KOSZTY FINANSOWE : KONTO 755

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2022 r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Odsetki zapłacone	1 610 569,22	1 606 076,41	99,72%	-4 492,81
	Pozostałe koszty finansowe	7 329,39	7 329,39	100,00%	0,00
9.	Ogółem koszty finansowe	1 617 898,61	1 613 405,80	99,72%	-4 492,81

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE : KONTO 765

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2022 r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Koszty z projektów unijnych	12 328,06	12 328,06	100,00%	0,00
	Pozostałe koszty operacyjne	6 600,00	28 801,83	436,39%	22 201,83
	Zapłacone kary i grzywny	615 946,96	662 651,28	107,58%	46 704,32
10.	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	634 875,02	703 781,17	110,85%	68 906,15
	OGÓLEM KOSZTY (Lp.8+9+10)	75 857 521,40	77 371 549,76	102,00%	1 514 028,36

WYNIK FINANSOWY

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2022 r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych(konto: 700)	72 936 717,50	74 775 108,88	102,52%	1 838 391,38
	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych(konto: 703)	807 670,52	860 585,12	106,55%	52 914,60
	Przychody finansowe(konto: 750)	332 044,10	306 391,72	92,27%	-25 652,38
	Pozostałe przychody operacyjne(konto: 760)	4 365 833,53	5 121 959,81	117,32%	756 126,28
1.	Ogółem przychody na 31.12.2022r.	78 442 265,65	81 064 045,53	103,34%	2 621 779,88
	Koszty rodzajowe(konta: 400 – 406)	73 604 747,77	75 054 362,79	101,97%	1 449 615,02
	Koszty finansowe(konto: 755)	1 617 898,61	1 613 405,80	99,72%	-4 492,81
	Pozostałe koszty operacyjne(konto: 765)	634 875,02	703 781,17	110,85%	68 906,15
2.	Ogółem koszty na 31.12.2022r.	75 857 521,40	77 371 549,76	102,00%	1 514 028,36
3.	WYNIK FINANSOWY (BRUTTO) NA 31.12.2022r. (Lp:1-2)	2 584 744,25	3 692 495,77	142,86%	1 107 751,52
4.	Podatek dochodowy od osób prawnych	123 224,00	127 930,00	103,82%	4 706,00
5.	WYNIK FINANSOWY (NETTO) NA 31.12.2022r. (Lp:3-4)	2 461 520,25	3 564 565,77	144,81%	1 103 045,52

II Zestawienie dotacji z budżetu jednostek samorządu terytorialnego

w zł i gr

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2022 r.	Źródła finansowania wykonania		% wykonania
				środki własne powiatu	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Projekt oraz przebudowa i modernizacja laboratorium analitycznego i mikrobiologicznego wraz z wyposażeniem - w związku z Covid-19	395 000,00	395 000,00	285 000,00	110 000,00 (50.000,00 Miasto Grajewo; 20.000,00 Gm. Grajewo; 10.000,00zł Gm. Szczuczyn; 10.000,00 Gm. Radziłów; 10.000,00 Gm. Wąsosz; 10.000,00 Gm. Rajgród)	100,00%
2.	Zakup got.dóbr inwest. - aparat.medyczna; zestaw narzędzi na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego	53 000,00	53 000,00	-	53 000,00 (30.000,00 Miasto Grajewo; 10.000,00 Gm. Grajewo; 5.000,00zł Gm. Szczuczyn; 5.000,00 Gm. Wąsosz; 3.000,00 Gm. Radziłów)	100,00%
OGÓŁEM:		448 000,00	448 000,00	285 000,00	163 000,00	100,00%

III Zestawienie środków na wydatki majątkowe

w zł i gr

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2022 r.	% wykonania
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Modernizacja i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Dziecięcego w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie (w tym BZ 2021r.: faktura VAT Nr FV/KO/04203/2021 z dnia 22.12.2021r. z terminem płatności 05.01.2022r., faktura VAT Nr 03238/01/FT z dnia 30.12.2021r. z terminem płatności 06.01.2022r., faktura VAT Nr 03239/01/FT z dnia 30.12.2021r. z terminem płatności 06.01.2022r., faktura VAT Nr 03240/01/FT z dnia 30.12.2021r. z terminem płatności 06.01.2022r., faktura VAT Nr 412/2021 z dnia z terminem płatności 07.01.2022r.)	34 342,20	33 822,70	98,49%
2.	Prace dostosowawcze oraz zakup sprzętu i wyposażenia Centralnej Sterylizatorni w ramach projektu pn. "Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego"	304 501,64	309 599,75	101,67%
3.	Projekt oraz przebudowa i modernizacja laboratorium analitycznego i mikrobiologicznego wraz z wyposażeniem - w związku z Covid-19	449 170,00	97 170,00	21,63%
4.	Wsparcie podmiotów leczniczych realizujących świadczenia z zakresu rehabilitacji po przebytej chorobie COVID-19 na terenie województwa podlaskiego	8 546,01	189 561,62	2218,13%
5.	Zakup got.dóbr inwest.-masz.i urz.tech; suszarka na potrzeby Pralni	16 203,15	16 203,15	100,00%
6.	Zakup got.dóbr inwest.-masz.i urz.tech; magiel elektryczny na potrzeby Pralni	46 703,10	46 703,10	100,00%
7.	Zakup got.dóbr inwest.-środki transportu; samochód Dacia Lodgy na potrzeby ZLS - CZP	22 948,15	22 948,15	100,00%
8.	Zakup got.dóbr inwest.-masz.i urz.tech; zestaw urządzeń siłowni na potrzeby Oddziału Psychiatrycznego - CZP	31 990,00	31 990,00	100,00%
9.	Integracja oprogramowania LIS i HIS na potrzeby Laboratorium Analitycznego i Mikrobiologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (BZ 2021r.: faktura VAT nr 01617-12-21-IMP z dn. 05.01.2022r. z terminem płatności 04.02.2022r.)	9 840,00	9 840,00	100,00%
10.	Zakup zestawu narzędzi na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	85,24	-
11.	Adaptacja jednostki Podstawowej Opieki Zdrowotnej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie do standardu Dostępność Plus dla zdrowia	-	4 000,00	-
OGÓLEM :		924 244,25	761 923,71	82,44%

Grajewo, dn. 28.02.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2022 r.	% wykonania
1.	2.	3.	4.	5.
	Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739	Główny Księgowy <i>mgr Małgorzata Zdanewicz</i>	Dyrektor Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie <i>mgr Marta Romanowska</i>	

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
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 2022 rok:

I przychody i koszty,

*II dotacje z budżetów jednostek samorządu
terytorialnego,*

III środki na wydatki majątkowe

I przychody i koszty

PRZYCHODY

Zaplanowane na 2022 r. przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie ze sprzedaży usług medycznych na kwotę 72.936.717,50zł, wykonane zostały w kwocie 74.775.108,88zł, co stanowi 102,52% planu rocznego.

Szczegółowo, wykonanie przychodów medycznych za 2022 r. w poszczególnych ich tytułach przedstawia się następująco:

- przychody z POW NFZ Białystok 73.235.746,55zł, tj. 102,64% planu rocznego, 71.348.685,82zł plan ogółem; nadwykonanie o 1.887.060,73zł,
- 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) 1.539.362,33zł tj. 96,94% planu rocznego, 1.588.031,68zł plan ogółem; niewykonanie o 48.669,35zł.

Szczegółowo wykonanie przychodów na rzecz POW NFZ w tutejszym Szpitalu za okres całego 2022 r. przedstawia się następująco:

- kontrakty - usługi medyczne + prognozowane dodatkowe środki z POW NFZ: plan 66.739.789,80zł, wykonanie 68.626.850,53zł, tj. 102,83% planu rocznego,
- kontrakty - wzrost wynagrodzeń: plan 4.608.896,02zł, wykonanie 4.608.896,02zł, tj. 100,00% planu rocznego (*dot. I półrocza 2022 r., ponieważ od VII.2022 r. NFZ podwyżkę ustawową finansuje w ramach podstawowej wyceny świadczeń usług medycznych*).

Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych zaplanowane na kwotę 807.670,52zł, za 2022 r. wykonane zostały w kwocie 860.585,12zł, co stanowi 106,55% planu rocznego i daje kwotę ich nadwykonania do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 52.914,60zł, tj. 6,55%.

Pozostałe przychody operacyjne Szpitala zaplanowane zostały na 2022 r. na kwotę 4.365.833,53zł, a ich wykonanie za 2022 r. wyniosło 5.121.959,81zł, tj. 117,32% planu, co daje kwotę ich nadwykonania w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 756.126,28zł, tj. o 17,32%.

Najwyższe kwotowo wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych 2.170.152,86zł odnosi się do podziałki dotacje i w całości dotyczy przebiegowań międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji otrzymanych na sfinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych i bieżących (m.in. 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).

Drugą pozycję z najwyższym kwotowo wykonaniem równym 2.084.185,28zł stanowi podziałka darowizny. Dotyczy głównie równoległych odpisów do wartości rozchodowanych materiałów otrzymanych nieodpłatnie w związku z Covid-19.

Pozostałe przychody operacyjne w podziale: przychody z tytułu zbycia składników majątku trwałego to otrzymane nieodpłatnie składniki majątku trwałego, zaprzyczone w okresie 2022 r. na kwotę 37.222,43zł. W całości one dotyczą przebiegów 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 136,10% planu rocznego.

Przychody finansowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2022 r. na kwotę 332.044,10zł, wykonane zostały w kwocie 306.391,72zł, co stanowi 92,27% planu rocznego i daje kwotę ich niewykonania do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 25.652,38zł, tj. mniej o 7,73% planu rocznego.

Niewykonanie zaplanowanych przychodów finansowych wynika z przeszacowania planu pozycji wchodzących w skład przychodów z działalności finansowej. Plan oparto na faktycznym wykonaniu roku poprzedniego wraz z aktualizacją na podstawie wartości osiągniętych w ciągu roku 2022.

Ogółem przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie planowane na 2022 r. na kwotę 78.442.265,65zł, wykonane zostały w kwocie 81.064.045,53zł, co stanowi 103,34% planu rocznego i na dzień 31.12.2022 r. daje kwotę ich nadwykonania w wysokości 2.621.779,88zł, tj. więcej o 3,34% 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	102,52%;	przekroczone o	1.838.391,38zł
- przychody ze sprzed. usł. niemed. – wykonano	106,55%;	przekroczone o	52.914,60zł
- pozostałe przychody operacyjne – wykonano	117,32%;	przekroczone o	756.126,28zł

razem nadwyżka: 2.647.432,26zł

niewykonane:

- przychody finansowe – wykonano	92,27%;	nie wykonano	25.652,38zł
----------------------------------	---------	--------------	-------------

razem nie wykonano: 25.652,38zł

ogółem różnica (nadwykonanie): 2.621.779,88zł

KOSZTY

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2022 r. w kwocie 75.857.521,40zł, na dzień 31.12.2022 r. wykonane zostały w kwocie 77.371.549,76zł, tj. w 102,00% planu rocznego, co daje ich przekroczenie do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 2,00%, tj. 1.514.028,36zł.

Kwota niniejsza jest sumą nadwykonań planowanych kosztów rodzajowych w prawie wszystkich tytułach kosztów rodzajowych, oprócz pozostałych kosztów rodzajowych.

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

przekroczone:

- amortyzacja – wykonanie	100,33%; nadwyżka	7.524,55zł
- materiały – wykonanie	110,06%; nadwyżka	970.914,13zł
- energia – wykonanie	108,85%; nadwyżka	136.288,25zł
- usługi obce (ogółem) – wykonanie	100,85%; nadwyżka	188.735,27zł
- podatki i opłaty – wykonanie	101,90%; nadwyżka	3.630,50zł
- wynagrodzenia – wykonanie	100,28%; nadwyżka	87.364,80zł
- ubez. społ. i inne świad. – wykonanie	100,90%; nadwyżka	55.655,41zł

razem nadwykonania: 1.450.112,91zł

niewykonane:

- pozostałe koszty rodzajowe – wykonanie	99,80%; nie wykonano	497,89zł
--	----------------------	----------

razem niewykonania: 497,89zł

ogółem różnica (nadwykonanie): 1.449.615,02zł

Tytułem kosztów z najwyższym kwotowym oraz procentowym wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100% są materiały. Koszty materiałów zaplanowane na kwotę roczną 9.655.610,03zł, na 31.12.2022 r. wykonane zostały w kwocie 10.626.524,16zł, tj. w 110,06% planu rocznego, tj. więcej o 10,06%, tj. więcej o 970.914,13zł.

Szczegółowo, najwyższe procentowe wykonanie kosztów materiałów występuje w podziałkach:

- materiały do remontu i konserwacji: wykonano 170,48% planu, przekroczone o 70,48%, tj. o kwotę 49.654,58zł,
- sprzęt medyczny jednorazowego użytku: wykonano 137,97% planu, przekroczone o 37,97%, tj. o kwotę 913.116,89zł,
- gazy medyczne (tlen, azot i inne): wykonano 119,78% planu, przekroczone o 19,78%, tj. o kwotę 14.036,07zł,
- pozostałe materiały: wykonano 113,23% planu, przekroczone o 13,23%, tj. o kwotę 30.827,43zł.

Najwyższe kwotowe przekroczenie wykonania materiałów nastąpiło w podziałkach:

- sprzęt medyczny jednorazowego użytku: o kwotę 913.116,89zł,
- materiały do remontu i konserwacji: o kwotę 49.654,58zł,
- pozostały sprzęt i materiały medyczne: o kwotę 45.560,36zł.

Plan sprzętu medycznego jednorazowego użytku na 2022 r. został określony w kwocie 2.404.883,41zł. Przeciętne miesięczne wykonanie sprzętu medycznego jednorazowego użytku za 2022 r. wyniosło 276.500,03zł, tj. rocznie 3.318.000,30zł.

Kwota przekroczenia wykonania kosztów sprzętu medycznego jednorazowego użytku wynika przede wszystkim z panującej w roku 2022 sytuacji epidemiologicznej, a następnie stanu zagrożenia epidemicznego oraz konieczności zabezpieczenia personelu Szpitala w środki ochrony indywidualnej (odzież ochronna jednorazowa wykonano w kwocie 558.540,15zł, rękawice jednorazowe wykonano w kwocie 1.220.003,86zł).

Ponadto, poniesiono koszty z tytułu pozostałego jednorazowego sprzętu i materiałów medycznych w kwocie 1.539.456,29zł, z czego kwota 179.362,41zł wynika z rozchodów z Magazynu materiałów na rzecz walki z koronawirusem SARS-CoV-2. Pozostała kwota wynika ze zużycia materiałów w znaczących wartościach na potrzeby Oddziału Chirurgii Ogólnej, Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Bloku Operacyjnego Chirurgicznego i Ortopedycznego, Centralnej Sterylizatorni, jak również Pracowni Tomografii Komputerowej, Angiografii oraz Elektrofizjologii.

Plan materiałów do remontu i konserwacji na 2022 r. ustalono na wartość 70.455,97zł. Przyjętą do Planu wartość zużywanych ww. materiałów, wyliczono na poziomie ich przeciętnego miesięcznego wykonania za okres dwunastu m-cy 2021 r. wraz z korektami w ciągu 2022 r. Wykonanie kosztów materiałów do remontu i konserwacji wyniosło 120.110,55zł co stanowi 170,48% planu rocznego. Niniejsze przekroczenie wynika m.in. z przeprowadzanych drobnych remontów we własnym zakresie poprzez odmalowanie ścian klatek schodowych oraz korytarzy tutejszej placówki medycznej. Część niezbędnych materiałów pozyskano od lokalnych przedsiębiorców, co ma pokrycie w pozostałych przychodach operacyjnych, natomiast część została kupiona ze środków własnych Szpitala.

Plan pozostałego sprzętu i materiałów medycznych ustalony został na podstawie wykonania za okres styczeń-grudzień 2021 r. oraz po dokonaniu korekt w ciągu 2022 r. wyniósł 3.042.011,15zł. Na wykonanie roku 2022, wynoszące 3.087.571,51zł, składają się koszty z tytułu narzędzi chirurgicznych i innych, wszczepialnych wyrobów medycznych oraz pozostałego sprzętu i materiałów medycznych wielokrotnego użytku. Nadwykonanie z tytułu wszczepialnych wyrobów medycznych wynika ze zwiększonego niż zaplanowano wykonania zabiegów przez Blok Operacyjny Chirurgiczny, Blok Operacyjny Ortopedyczny, Pracownię Zabiegową Angiografii oraz Pracownię Elektrofizjologii.

Drugim tytułem kosztów z ich wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100% są koszty energii zaplanowane na kwotę roczną 1.539.845,26zł, a wykonane za 2022 r. w kwocie 1.676.133,51zł, co stanowi 108,85% planu rocznego, tj. wskazuje na ich przekroczenie o 8,85%, tj. o kwotę 136.288,25zł.

Wyżej opisane zawyżenie kosztów energii dotyczy kosztów energii elektrycznej, ciepłej oraz pozostałej. Natomiast w zakresie dostawy wody oraz odprowadzenia ścieków wystąpiło niewykonanie w 3,56%, tj. w kwocie 5.337,24zł (cena jednostkowa brutto m³ doprowadzenia wody wzrosła w IV.2022 r. z 3,05zł do 3,13zł, zaś cena jednostkowa brutto m³ odprowadzenia ścieków z 4,94zł do 5,13zł).

Największe kwotowe przekroczenie kosztów energii występuje w podziale energia ciepła. 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.
2022r.:	689.999,95	669.071,88	2021r. (wraz z korektami w ciągu 2022r.)

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.

Ponadto, w ciągu roku 2022 nastąpił wzrost ceny za 1 GJ za energię z licznika na cele COCW p.u. (ok. 36% w III.2022 r. w porównaniu do ceny w okresie I-II.2022 r. oraz 54% w X.2022 r. w porównaniu do ceny w okresie III-IX.2022 r.)

Pozostałe koszty energii zostały przekroczone w niewielkich wartościach, tj. energia elektryczna w wysokości 2.738,18zł oraz pozostała energia w wysokości 1.851,90zł.

Cena jednostkowa brutto zużycia energii elektrycznej wynosząca 674,04zł za 1 MWh nie uległa zmianie w ciągu 2022 r., w związku z obowiązującą Umową sprzedaży energii elektrycznej numer 2/2021 zawartej w dniu 2 listopada 2021 r. przez Powiat Grajewski z ENEA S.A. na okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2023 r.

Trzecim tytułem kosztów z wykonaniem w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%, są podatki i opłaty.

Na cały 2022 r. zostały one zaplanowane w kwocie 190.735,00zł, a ich wykonanie na 31.12.2022 r. wyniosło 194.365,50zł, tj. 101,90%, tj. przekroczone o 1,90%, tj. przekroczone o 3.630,50zł.

Szczegółowo, nadwykonanie kosztów z tytułu podatków i opłat występuje w podziale opłaty skarbowe, sądowe i notarialne: wykonano 169,25% planu, przekroczone o 69,25%, tj. o kwotę 3.932,50zł.

Natomiast, w podziale pozostałe opłaty: nie wykonano 6,64%, tj. kwoty 302,00zł.

Czwartym tytułem kosztów z wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100,00% są koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń zaplanowane na kwotę roczną 6.191.617,99zł, a wykonane za 2022 r. w kwocie 6.247.273,40zł, co stanowi 100,90% planu rocznego, tj. wskazuje na ich nadwykonanie o 0,90%, tj. o kwotę 55.655,41zł.

Nadwykonanie kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń występuje w większości podziałek, natomiast niewykonanie występuje w kosztach: woda i inne środki spożywcze wydane pracownikom o 10,11%, tj. kwotę 247,23zł oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników o 15,38%, tj. kwotę 140,00zł.

Najwyższe procentowe nadwykonanie w zakresie kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń figuruje w pozycjach, jak niżej:

- środki ochrony indywidualnej, odzież, obuwie robocze: wykonanie 170,93% planu, przekroczone o 70,93%, tj. o kwotę 26.552,23zł,
- koszty dofinansowania do okularów: wykonanie 107,28% planu, przekroczone o 7,28%, tj. o kwotę 411,50zł,
- składki emerytalne od umów zleceń: wykonanie 107,12% planu, przekroczone o 7,12%, tj. o kwotę 5.639,61zł,
- składki rentowe od umów zleceń: wykonanie 107,12% planu, przekroczone o 7,12%, tj. o kwotę 3.755,93zł,
- Fundusz Pracy od umów zleceń: wykonanie 106,79% planu, przekroczone o 6,79%, tj. o kwotę 985,16zł,
- składki wypadkowe od umów zleceń: wykonanie 105,02% planu, przekroczone o 5,02%, tj. o kwotę 634,78zł.

Koszt środków ochrony indywidualnej, odzieży, obuwia roboczego został zaplanowany na 2022 r. w kwocie 37.436,62zł. Wykonanie stanowi 170,93% planu, tj. 63.988,85zł. Niniejszy koszt poniesiony w roku 2022, wynika z naliczonego ekwiwalentu BHP dla pracowników. Plan został dokonany na podstawie wstępnego wykonania za 2021 rok (sprawozdanie z dnia 21.01.2022 r.).

Koszty dofinansowania do okularów zaplanowane zostały na rok 2022 w kwocie 5.653,50zł na podstawie wykonania z 2021 roku. Jest to kwota orientacyjna i trudna do przewidzenia, na co wskazuje faktyczna wartość wykonania roku 2022, tj. kwota 6.065,00zł, stanowiąca 107,28% planu. Szpital dokonuje tego rodzaju wypłat dla wybranych grup zawodowych, zgodnie z kodeksem pracy, tj. dla pracowników, którzy mają zalecenie noszenia okularów korygujących oraz spędzają przy komputerze minimum 4 godziny, wykonując swoją pracę.

Składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne (dot. ubezpieczeń emerytalnych, rentowych, wypadkowych i FP) od umów zleceń, zaplanowane zostały na 2022 r. w łącznej wysokości 7,1588% tych wynagrodzeń, tj. w kwocie 159.108,36zł. Ich wykonanie za 2022 r. wynosi ogółem 170.123,84zł, co stanowi 7,4855% wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło wykonanych za 2022 r. oraz 106,92% rocznej kwoty planowanych składek, tj. wskazuje na przekroczenie o 11.015,48zł.

Piątym tytułem kosztów z wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100,00% są usługi obce.

Koszty usług obcych zaplanowane na kwotę roczną 22.268.070,36zł, na 31.12.2022 r. wykonane zostały w kwocie 22.456.805,63zł, tj. w 100,85% planu rocznego, tj. więcej o 0,85%, tj. więcej o 188.735,27zł.

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

- inne usługi niemedyczne: wykonano 121,59% planu, przekroczone o 21,59%, tj. o kwotę 23.721,50zł,
- pomiary związane z BHP: wykonano 114,61% planu rocznego, tj. przekroczone o 14,61%, tj. przekroczone o kwotę 2.548,94zł,
- odbiór odpadów i utylizacja-odpady pozostałe: wykonano 111,80% planu, przekroczone o 11,80%, tj. o kwotę 6.114,66zł,
- usługi diagnostyczne: wykonano 109,65% planu, przekroczone o 9,65%, tj. o kwotę 31.354,56zł,
- usługi pocztowe i kurierskie: wykonano 108,98% planu, przekroczone o 8,98%, tj. o kwotę 1.688,85zł.

Najwyższe kwotowe przekroczenie wykonania usług obcych nastąpiło w podziałkach:

- pozostałe usługi medyczne: o kwotę 173.698,52zł,
- usługi diagnostyczne: o kwotę 31.354,56zł,
- inne usługi niemedyczne: o kwotę 23.721,50zł.

Pozostałe usługi medyczne zaplanowano na rok 2022 w kwocie 4.565.361,32zł. Wykonanie za 2022 r. w kwocie 4.739.059,84zł stanowi 103,80% planu rocznego, tj. wskazuje na ich przekroczenie o 3,80%, tj. o kwotę 173.698,52zł.

Najwyższe kwotowo wykonanie powyższych kosztów w 2022 r., tj. na łączną kwotę 3.818.649,58zł składają się usługi medyczne świadczone przez firmy zewnętrzne:

- Z. Gołaszewski i Partnerzy- Lekarze Specjaliści- Spółka Partnerska w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym oraz Poradni Ginekologicznej na podstawie umowy nr KO 03/21 zawartej w dniu 25.06.2021 r. i obowiązującej od 01.07.2021 r. do 30.06.2024 r.

- Augustowscy Ortopedzi Olechowski i Partnerzy w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym na podstawie umowy nr KO 09/21 zawartej w dniu 30.12.2021 r., zmienionej Aneksm Nr 1 zawartym w dniu 22.03.2022 r., obowiązującej od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. oraz umowy nr KO 14/22 zawartej w dniu 30.03.2022 r. i obowiązującej od 30.03.2022 r. do 29.03.2023 r.

Usługi diagnostyczne zaplanowano na rok 2022 w kwocie 324.876,29zł. Wykonanie za 2022 r. w kwocie 356.230,85zł stanowi 109,65% planu rocznego, tj. wskazuje na ich przekroczenie o 9,65%, tj. o kwotę 31.354,56zł.

Ww. koszt jest trudny do oszacowania, ponieważ jest uzależniony od liczby zleconych badań diagnostycznych dla podmiotów zewnętrznych, które nie mogą być wykonane we własnym zakresie. Jest to spowodowane brakiem specjalistycznego sprzętu, bądź nieopłacalnością jego posiadania. W kosztach usług diagnostycznych osiągnięto największą wartość w zakresie badań histopatologicznych na kwotę 107.769,00zł, pozostałych usług diagnostycznych (tj. biopsji cienkoigłowej, badań psychotechnicznych, immunohistochemicznych oraz konsultacji) na łączną kwotę 94.220,00zł oraz usług diagnostyki laboratoryjnej na kwotę 59.372,85zł.

Inne usługi niemedyczne zaplanowano na 2022 rok w kwocie 109.887,88zł. Wykonanie za 2022 r. w kwocie 133.609,38zł stanowi 121,59%, tj. wskazuje na ich przekroczenie o 21,59%, tj. o kwotę 23.721,50zł.

Ww. przekroczenie wynika z błędnego naliczenia opłaty bankowej w kwocie 17.230,00zł przez PKO BP S.A. Niniejsza opłata została zwrócona w dniu 19.01.2023 r.

Następnym tytułem kosztów z ich procentowym wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100% jest amortyzacja. Na 2022 r. została ona zaplanowana na kwotę 2.271.788,10zł, a jej wykonanie na 31.12.2022 r. wynosi 2.279.312,65zł, co stanowi 100,33% planu i wskazuje na przekroczenie wykonania tego kosztu w wysokości 0,33%, tj. w kwocie 7.524,55zł.

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

1. Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego,
2. Zakup zestawu narzędzi na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego,
3. Zakup gotowych środków trwałych, tj. suszarka, magiel elektryczny, samochód, zestaw siłowni zewnętrznej.

Ostatnim tytułem kosztów z wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100,00% są wynagrodzenia. Na 2022 r. zostały one zaplanowane na kwotę 31.232.904,15zł, a ich wykonanie na 31.12.2022 r. wynosi 31.320.268,95zł, co stanowi 100,28% planu i wskazuje na przekroczenie wykonania tych kosztów w wysokości 0,28%, tj. w kwocie 87.364,80zł.

Szczegółowo, w poszczególnych podziałkach kosztów wynagrodzeń, ich wykonanie na 31.12.2022 r. kształtuje się następująco:

- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę: wykonano 100,13% planu;
przekroczone o kwotę 37.220,80zł,
- umowy zlecenia: wykonano 102,26% planu;
przekroczone o kwotę 50.144,00zł.

Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę zaplanowano na 2022r. w kwocie 29.010.336,89zł, a ich wykonanie na 31.12.2022 r. wynosi 29.047.557,69zł i stanowi 100,13% planu rocznego. Przekroczenie o 0,13% planowanych kosztów wynagrodzeń osobowych za 2022 r. jest niewielkie ze względu na dokonywane korekty planu w ciągu roku 2022. W trakcie 2022 r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 953.721,40zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy: styczeń: 46.263,50zł, luty: 85.931,16zł, marzec: 60.910,86zł, kwiecień: 24.327,92zł, maj: 38.895,04zł, czerwiec: 8.636,40zł, lipiec: 218.395,03zł, sierpień: 264.023,85zł, wrzesień: 72.357,79zł, październik: 45.352,89zł, listopad: 48.396,75zł, grudzień: 40.230,21zł).

Roczne zabezpieczenie tych wypłat w planie na rok 2022 wynosi 1.195.575,36zł.

Umowy zlecenia i o dzieło zaplanowano na 2022 r. w kwocie 2.222.567,26zł.

Plan wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło na 2022 r. danych za rok 2021 oraz zmian dokonanych w ciągu roku 2022.

Miesięczną, przeciętną wartość wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło na 2022 r. ustalono na kwotę 185.213,94zł. Wykonanie tych wynagrodzeń wg stanu na 31.12.2022 r. ukształtowało się na przeciętnym poziomie miesięcznym 189.392,61zł, tj. więcej o 4.178,67zł.

Jedynym tytułem kosztów z ich procentowym niewykonaniem, tj. poniżej normatywnego wskaźnika 100,00%, są pozostałe koszty rodzajowe, zaplanowane na 2022 r. w kwocie 254.176,88zł, za 2022 r. wykonane zostały w kwocie 253.678,99zł, co stanowi 99,80% planu, tj. mniej o 0,20% planu, tj. mniej o kwotę 497,89zł.

Najwyższe procentowe wykonanie tych kosztów występuje w podziale koszty reprezentacji i reklamy; wykonano 180,56% planu rocznego, tj. przekroczone o 80,56%, tj. przekroczone o kwotę 1.034,75zł. Kwotowo jest to niewielkie przekroczenie i dotyczy głównie poniesionych wydatków na łączną kwotę 752,73zł na zakup koszy prezentowych w związku ze świętami bożonarodzeniowymi oraz celem podziękowania za dobrą współpracę bliskim Szpitalowi instytucjom i lokalnym przedsiębiorstwom.

Najniższe procentowe wykonanie, tj. wykonanie poniżej normatywnego wskaźnika 100,00% stanowią koszty krajowych podróży służbowych. Koszty te zaplanowane zostały w wysokości 5.682,60zł (473,55zł/m-c), natomiast ich przeciętne miesięczne wykonanie za 2022 r. wyniosło 306,23zł. Wskazuje to na znaczne zmniejszenie potrzeb w tym zakresie w stosunku do planu. Wykonanie kosztów podróży służbowych wynosi 64,67%, tj. procentowe niewykonanie wynosi 35,33%, co daje kwotę niewykonania równą 2.007,90zł.

Koszty finansowe Szpitala zaplanowane na 2022r. na kwotę ogółem 1.617.898,61zł wykonane zostały w kwocie 1.613.405,80zł, co stanowi 99,72% planu i daje ich niewykonanie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 0,28%, tj. o kwotę 4.492,81zł.

Szczegółowo, wykonanie kosztów finansowych przedstawia się następująco:

- odsetki od zobowiązań: 14.696,76zł,
- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek: 1.591.379,65zł,

razem: 1.606.076,41zł, tj. 99,72% planu rocznego (1.610.569,22zł),

- pozostałe koszty finansowe: 7.329,39zł, tj. 100,00% planu rocznego (7.329,39zł).

Koszty odsetek od zobowiązań oraz odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek razem, zostały wykonane poniżej normatywnego wskaźnika 100,00% wartości planu rocznego o 0,28%, tj. o kwotę 4.492,81zł.

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowane na 2022 r. na kwotę 634.875,02zł, za 2022 r. wykonane zostały w kwocie 703.781,17zł, co stanowi 110,85% planu, a więc daje ich

przekroczenie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 10,85%, tj. w kwocie 68.906,15zł.

Kwota przekroczenia wykonania pozostałych kosztów operacyjnych kształtuje się w następujący sposób:

- pozostałe koszty operacyjne: 28.801,83zł; tj. 436,39% planu; tj. przekroczenie o kwotę 22.201,83zł.

- zapłacone kary i grzywny: 662.651,28zł; tj. 107,58% planu; tj. przekroczenie o kwotę 46.704,32zł.

Najwyższe kwotowo wykonanie występuje w podziale zapłacone kary i grzywny, które nie wystąpiły w pierwotnej wersji planu na 2022 rok. W ciągu 2022 roku dokonano korekty planu w tym zakresie w związku z obciążeniami dokonanymi przez NFZ z tytułu kwestionowanych świadczeń wykonanych w okresie od I 2018 r. do VI 2021 r.

Ogółem koszty Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2022 r. na kwotę 75.857.521,40zł, wykonane zostały w kwocie 77.371.549,76zł, tj. w 102,00% planu rocznego, co wskazuje na kwotę ich przekroczenia w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 2,00%, tj. o kwotę 1.514.028,36zł.

Wynik finansowy na działalności Szpitala zaplanowany za cały 2022 r. na kwotę zysku netto 2.461.520,25zł, wykonany został w kwocie zysku netto 3.564.565,77zł, co w stosunku do wyniku finansowego planowanego daje wskaźnik w wysokości: 144,81%.

Na kwotę dodatniego wyniku finansowego wykonanego za 2022 rok składają się:

✓ planowany dodatni wynik finansowy na działalności Szpitala na 2022 rok brutto:	2.461.520,25zł (+)
✓ przekroczenie planowanych przychodów medycznych:	1.838.391,38zł (+)
✓ przekroczenie planowanych przychodów niemedyceńskich:	52.914,60zł (+)
✓ niewykonanie planowanych przychodów finansowych:	25.652,38zł (-)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych przychodów operacyjnych:	756.126,28zł (+)
ogółem różnice w przychodach:	2.621.779,88zł (+)
✓ przekroczenie planowanych kosztów rodzajowych:	1.449.615,02zł (-)
✓ niewykonanie planowanych kosztów finansowych:	4.492,81zł (+)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych kosztów operacyjnych:	68.906,15zł (-)
ogółem różnice w kosztach:	1.514.028,36zł (-)
ogółem dodatni wynik finansowy (brutto) wykonany za 2022 rok (zysk brutto):	3.692.495,77zł (+)

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

127.930,00zł (-)

**ogółem dodatni wynik finansowy (netto) wykonany
za 2022 rok (zysk netto):**

3.564.565,77zł (+)

II dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

W Planie rzeczowo-finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2022 rok przewidziano dotacje celowe z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na łączną kwotę 448.000,00zł, z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych w 2022 r., jak niżej:

1. „Projekt oraz przebudowa i modernizacja laboratorium analitycznego i mikrobiologicznego wraz z wyposażeniem - w związku z Covid-19” 395.000,00zł,

2. „Zakup gotowych dóbr inwestycyjnych-aparatury medycznej; zestaw narzędzi na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego” 53.000,00zł.

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

- Projekt oraz przebudowa i modernizacja laboratorium analitycznego i mikrobiologicznego wraz z wyposażeniem - w związku z Covid-19:
 - 285.000,00zł środki własne Powiatu Grajewskiego,
 - 50.000,00zł środki z dotacji Miasta Grajewo,
 - 20.000,00zł środki z dotacji Gminy Grajewo,
 - 10.000,00zł środki z dotacji Gminy Szczuczyn,
 - 10.000,00zł środki z dotacji Gminy Radziłów,
 - 10.000,00zł środki z dotacji Gminy Wąsosz,
 - 10.000,00zł środki z dotacji Gminy Rajgród.
- Zakup gotowych dóbr inwestycyjnych-aparatury medycznej; zestaw narzędzi na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego:
 - 30.000,00zł środki z dotacji Miasta Grajewo,
 - 10.000,00zł środki z dotacji Gminy Grajewo,
 - 5.000,00zł środki z dotacji Gminy Szczuczyn,
 - 5.000,00zł środki z dotacji Gminy Wąsosz,
 - 3.000,00zł środki z dotacji Gminy Radziłów.

Według stanu na dzień 31.12.2022 r., wykorzystanie zaplanowanych na 2022 r. dotacji Powiatu Grajewskiego wyniosło 448.000,00zł, tj. 100,00% planu rocznego.

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

- zadania inwestycyjnego pn. „Projekt oraz przebudowa i modernizacja laboratorium analitycznego i mikrobiologicznego wraz z wyposażeniem - w związku z Covid-19”, która została wykorzystana w kwocie 395.000,00zł na częściową opłatę faktury za roboty budowlane związane z realizacją przedmiotowego zadania;
- zadania inwestycyjnego pn. „Zakup gotowych dóbr inwestycyjnych-aparatury medycznej; zestaw narzędzi na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego”, która została wykorzystana w kwocie 53.000,00zł.

Wykorzystana w 2022 roku kwota dotacji celowej na Projekt oraz przebudowę i modernizację laboratorium analitycznego i mikrobiologicznego - w związku z Covid-19 stanowi 100,00% kwoty dotacji ogółem przyznanej na ten cel, tj. kwoty 395.000,00zł.

Przedmiotowa dotacja celowa przyznana Szpitalowi Uchwałami Rady Powiatu Grajewskiego Nr LVI/269/22 z dnia 31 marca 2022 r. oraz Nr LXVIII/314/22 z dnia 29 listopada 2022 r. objęta jest Umową z dnia 05 maja 2022 r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie zadania inwestycyjnego p.n. „Projekt oraz przebudowa i modernizacja laboratorium analitycznego i mikrobiologicznego wraz z wyposażeniem - w związku z Covid-19” zmienioną Aneksem Nr 1 sporządzonym w dniu 20 grudnia 2022 r.

Wykorzystana w 2022 roku kwota dotacji celowej na zakup gotowych dóbr inwestycyjnych- aparatury medycznej, zestawu narzędzi na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego stanowi 100,00% planowanej kwoty dotacji, tj. kwoty 53.000,00zł.

Przedmiotowa dotacja celowa przyznana Szpitalowi Uchwałami Rady Powiatu Grajewskiego Nr LVI/268/22 z dnia 31 marca 2022 r., Nr LVII/270/22 z dnia 29 kwietnia 2022 r., Nr LVIII/274/22 z dnia 24 maja 2022 r., Nr LXI/282/22 z dnia 30 czerwca 2022 r. oraz Nr LXII/289/22 z dnia 08 sierpnia 2022 r. została objęta Umową z dnia 19 kwietnia 2022 r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie zadania inwestycyjnego p.n. „Zakup zestawu narzędzi na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie” zmienioną Aneksem nr 1 sporządzonym w dniu 17 sierpnia 2022 r.

III środki na wydatki majątkowe

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2022 rok zaplanował środki własne na wydatki majątkowe w kwocie ogółem **924.244,25zł**, w tym:

- 902.317,92zł na koszty 2022 r.,
- 21.926,33zł na zobowiązania 2021 r.

Za cały 2022 rok wykorzystane zostały na wydatki majątkowe własne środki finansowe Szpitala w kwocie ogółem **761.923,71zł**, co stanowi 82,44% kwoty planowanej, w tym:

- 739.997,38zł na koszty 2022 r.,
- 21.926,33zł na zobowiązania 2021 r.

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2022 r., 735.912,14zł przeznaczono na tytułu wydatków objęte planem na 2022 r., z tego:

- 309.599,75zł na realizację zadania inwestycyjnego prace dostosowawcze oraz zakup sprzętu i wyposażenia Centralnej Sterylizatorni w ramach projektu pn. „Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego”;
- 21.736,37zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Dziecięcego w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie”;
- 97.170,00zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Projekt oraz przebudowa i modernizacja laboratorium analitycznego i mikrobiologicznego wraz z wyposażeniem - w związku z Covid-19” (roboty budowlane);
- 189.561,62zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Wsparcie podmiotów leczniczych realizujących świadczenia z zakresu rehabilitacji po przebytej chorobie COVID-19 terenie województwa podlaskiego” (sprzęt medyczny);
- 16.203,15zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup gotowych dóbr inwestycyjnych- maszyny i urządzenia techniczne; suszarka na potrzeby Pralni”;
- 46.703,10zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup gotowych dóbr inwestycyjnych- maszyny i urządzenia techniczne; magiel elektryczny na potrzeby Pralni”;
- 22.948,15zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup gotowych dóbr inwestycyjnych- środki transportu; samochód Dacia Lodgy na potrzeby Zespołu Leczenia Środowiskowego - CZP”;
- 31.990,00zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup gotowych dóbr inwestycyjnych- maszyny i urządzenia techniczne; zestaw urządzeń siłowni na potrzeby Oddziału Psychiatrycznego - CZP”;

a kwotę 4.085,24zł wydatkowano na koszty 2022 r. nie ujęte w planie rzeczowo-finansowym na 2022 r., z tego:

- 4.000,00zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja jednostki Podstawowej Opieki Zdrowotnej Szpitala Ogólnego im. dr

- 85,24zł Witolda Ginela w Grajewie do standardu Dostępność Plus dla zdrowia”; kosztorys inwestorski; na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup gotowych środków trwałych-aparatury medycznej; zestaw narzędzi na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego”.

Wykonanie wydatków majątkowych w roku 2022 jest adekwatne do merytorycznego postępu prac w tym zakresie.

Najniższe procentowe wykonanie planowanych wydatków majątkowych, tj. 21,63% występuje w realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Projekt oraz przebudowa i modernizacja laboratorium analitycznego i mikrobiologicznego wraz z wyposażeniem - w związku z Covid-19”. Tak niskie wykonanie planu w tym zakresie wynika z uregulowania faktury za roboty budowlane, zgodnie z terminem płatności, w ramach środków własnych w 2023 roku, a nie w 2022 roku, jak uwzględniono w planie.

Kwotę wydatkowaną na koszty 2021 r. (zobowiązania 2021 r.), tj. kwotę 21.926,33zł przeznaczono na tytuły wydatków objętych planem na 2022 r. (21.926,33zł) w tym:

- 12.086,33zł na realizację zadania inwestycyjnego o charakterze budowlanym,
- 9.840,00zł na realizację zadania inwestycyjnego o charakterze wartości niematerialnych i prawnych.

Grajewo, dn. 28.02.2023 r.

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Zdanewicz

Dyrektor Szpitala Ogólnego
im. dr Witolda Ginela w Grajewie
mgr Marta Romanowska

Zestawienie zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na 31.12.2022 r.

w zł i gr

Lp.	Wierzyciel	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2022 r.		Zwiększenie w ciągu roku		Zmniejszenie w ciągu roku		Stan na 31.12.2022 r.	
			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.	4 729 565,50	4 729 565,50	0,00	0,00	450 434,76	450 434,76	4 279 130,74	4 279 130,74
Razem kredyty:			4 729 565,50	4 729 565,50	0,00	0,00	450 434,76	450 434,76	4 279 130,74	4 279 130,74
2.	BFF Polska S.A. 90-118 Łódź ul. płk. Jana Kilińskiego 66	pożyczka długoterminowa; Umowa z 26.06.2020r.	15 178 571,36	15 178 571,36	0,00	0,00	1 214 285,76	1 214 285,76	13 964 285,60	13 964 285,60
Razem pożyczki :			15 178 571,36	15 178 571,36	0,00	0,00	1 214 285,76	1 214 285,76	13 964 285,60	13 964 285,60
OGÓLEM KREDYTY I POŻYCZKI:			19 908 136,86	19 908 136,86	0,00	0,00	1 664 720,52	1 664 720,52	18 243 416,34	18 243 416,34
<i>w tym:</i>										
<i>- długoterminowe</i>			19 908 136,86	19 908 136,86	0,00	0,00	1 664 720,52	1 664 720,52	18 243 416,34	18 243 416,34

Grajewo, dn. 28.02.2023 r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Zdanewicz

Dyrektor Szpitala Ogólnego
im. dr Witolda Gineła w Grajewie
mgr Marta Romanowska

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
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 2022 rok:

zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na **01.01.2022 r.** posiadał zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na łączną kwotę **19.908.136,86zł**, w tym:

- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych 4.729.565,50zł
- pożyczki 15.178.571,36zł

Z wyżej wymienionego zadłużenia ogółem (19.908.136,86zł), żadna z kwot nie była wymagalna, a zadłużenie miało charakter długoterminowy.

W trakcie okresu sprawozdawczego nie nastąpiło **zwiększenie zadłużenia**.

W ciągu 2022 r. z zaciągniętych kredytów i pożyczek Szpital **splacił** kapitał na kwotę ogółem **1.664.720,52zł**.

Spląty niniejsze dotyczyły:

- kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych 450.434,76zł
z tego:
 - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2007 r.
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (obecnie PKO BP SA) 450.434,76zł
- pożyczek 1.214.285,76zł
z tego:
 - pożyczka długoterminowa nieodnawialna zaciągnięta
w 2020 r. w BFF Polska S. A. w Łodzi
(umowa z 26.06.2020 r.) 1.214.285,76zł

Na dzień **31.12.2022 r.** tutejszy Szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zobowiązania niewymagalne z przedmiotowego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły **18.243.416,34zł**, w tym:

- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych 4.279.130,74zł
z tego:
 - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2007 r.
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (obecnie PKO BP SA) 4.279.130,74zł
- pożyczki 13.964.285,60zł
z tego:
 - pożyczka długoterminowa nieodnawialna zaciągnięta
w 2020 r. w BFF Polska S. A. w Łodzi
(umowa z 26.06.2020 r.) 13.964.285,60zł

Na dzień 31.12.2022 r., w tutejszym Szpitalu, zobowiązania odsetkowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek nie istniały.

Na dzień 31.12.2022 r. w stosunku do BO 2022 r. zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zmalało o kwotę 1.664.720,52zł (19.908.136,86zł + 0,00zł - 1.664.720,52zł = 18.243.416,34zł;
18.243.416,34zł – 19.908.136,86zł = - 1.664.720,52zł).

Grajewo, dn. 28.02.2023 r.

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Zdanewicz

Dyrektor Szpitala Ogólnego
im. dr Witolda Gineła w Grajewie
mgr Marta Romanowska

Zestawienie pozostałych należności i zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 31.12.2022 r.

I NALEŻNOŚCI

w zł i gr

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2022 r.		Stan na 31.12.2022 r.		
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 21.01.2022 r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2021 r. z dn. 28.02.2022 r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rozrachunki z NFZ z tytułu sprzedaży usług medycznych (konto 200) należność główna; dostawy i usługi	3 920 489,16	5 396 726,90	4 116 513,62	6 517 067,69	-
2.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) dostawy i usługi	74 263,60	74 263,60	59 410,88	74 738,12	7 531,87
	w tym:					
	- należność główna	74 263,60	68 585,75	59 410,88	69 285,27	2 079,02
	- pozostałe	-	2 772,00	-	2 547,00	2 547,00
	- odsetki	-	2 905,85	-	2 905,85	2 905,85
Razem z tytułu sprzedaży usług medycznych (konta: 200+202)		3 994 752,76	5 470 990,50	4 175 924,50	6 591 805,81	7 531,87
3.	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedyycznych (konto 203) dostawy i usługi	71 429,45	78 608,10	64 286,51	169 572,52	12 306,00
	w tym:					
	- należność główna	71 429,45	78 608,10	64 286,51	169 572,52	12 306,00
	- pozostałe	-	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-	-
4.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) dostawy i usługi	743,60	4 793,60	-	264,41	-
	w tym:					
	- należność główna	743,60	4 050,00	-	264,41	-
	- pozostałe	-	743,60	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-	-
5.	Rozrachunki z tytułu wydatków inwestycyjnych (konto 207) należność główna; pozostałe	519,50	519,50	-	-	-
6.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług - programy profilaktyczne (konto 211) należność główna, dostawy i usługi	44,28	44,28	-	-	-
7.	Inne rozrachunki publicznoprawne (konto 228) należność główna; pozostałe	-	-	-	21 592,20	-
8.	Rozrachunki z tytułu pożyczek udziel. pracownikom z ZFŚS (konto 235) należność główna; pozostałe	499 215,73	499 215,73	476 428,60	488 406,75	-

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2022 r.		Stan na 31.12.2022 r.		
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 21.01.2022 r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2021 r. z dn. 28.02.2022 r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
9.	Rozrachunki wewnątrzzakładowe (konto 245) należność główna; pozostałe w tym: - odpis na ZFŚS - potrącenia pożyczek z ZFŚS	578 804,41 543 397,14 35 407,27	578 804,41 543 397,14 35 407,27	32 944,50 - 32 944,50	30 411,54 - 30 411,54	0,00 - -
10.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) należność główna; pozostałe	9 355,47	9 355,47	8 500,00	8 500,00	-
OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:		5 154 865,20	6 642 331,59	4 758 084,11	7 310 553,23	19 837,87
<i>w tym:</i>						
- <i>należność z tytułu dostaw i usług</i>		4 066 970,09	5 554 436,48	4 240 211,01	6 761 642,74	19 837,87
<i>z tego:</i>						
- <i>należność główna</i>		4 066 970,09	5 548 015,03	4 240 211,01	6 756 189,89	14 385,02
- <i>pozostałe</i>		-	3 515,60	-	2 547,00	2 547,00
- <i>odsetki</i>		-	2 905,85	-	2 905,85	2 905,85
- <i>należność główna z pozostałych tytułów</i>		1 087 895,11	1 087 895,11	517 873,10	548 910,49	0,00

II ZOBOWIĄZANIA

w zł i gr

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2022 r.		Stan na 31.12.2022 r.		
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 21.01.2022 r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2021 r. z dn. 28.02.2022 r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) dostawy i usługi w tym:	3 156 535,18	3 295 272,66	2 949 576,99	3 308 371,63	345,60
	- kwota główna	3 143 485,93	3 279 830,91	2 943 348,88	3 308 346,90	345,60
	- pozostałe	-	-	-	-	-
	- odsetki	13 049,25	15 441,75	6 228,11	24,73	-
2.	Rozrachunki z zagranicznymi dostawcami towarów i usług (konto 206) dostawy i usługi w tym:	-	-	-	-	-
	- kwota główna	193,61	193,61	-	-	-
3.	Rozrachunki z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych (konto 207) kwota główna; pozostałe w tym:	21 926,33	21 926,33	-	1 452 000,00	-
	- realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze zakupu gotowych dóbr majątku trwałego	9 840,00	9 840,00	-	-	-
	- realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze projektów mających na celu wytworzenie dóbr majątku trwałego	12 086,33	12 086,33	-	1 452 000,00	-
4.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług – Centrum Zdrowia Psychicznego (konto 208) kwota główna; dostawy i usługi	217 481,96	228 357,11	195 733,76	350 310,47	-
5.	Rozrachunki publicznoprawne (konto 221) kwota główna; pozostałe w tym:	522 467,00	521 466,00	533 225,00	452 316,00	-
	- podatek dochodowy od osób fizycznych	515 646,00	514 645,00	528 109,00	451 883,00	-
	- podatek dochodowy osoby prawne	6 821,00	6 821,00	5 116,00	433,00	-
6.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tytułu podatku VAT (konto 223) kwota główna; pozostałe	14 630,00	15 723,18	15 700,00	29 753,12	-
7.	Rozrachunki z ZUS (konto 225) kwota główna; pozostałe w tym:	1 758 321,92	1 758 277,38	1 768 531,75	1 986 984,28	-
	- składki na ubezpieczenie emerytalne	775 575,60	775 531,06	783 331,36	856 863,55	-
	- składki na ubezpieczenie rentowe	362 426,54	362 426,54	366 050,81	411 681,67	-
	- składki na ubezpieczenie chorobowe	111 959,25	111 959,25	113 078,84	128 661,53	-
	- składki na ubezpieczenie wypadkowe	55 410,67	55 410,67	55 964,78	63 857,10	-
	- składki na ubezpieczenie zdrowotne	376 783,66	376 783,66	380 551,50	436 895,25	-
	- składki na Fundusz Pracy	66 660,18	66 660,18	61 552,41	77 453,23	-

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2022 r.		Stan na 31.12.2022 r.		
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 21.01.2022 r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2021 r. z dn. 28.02.2022 r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	9 506,02	9 506,02	8 002,05	11 571,95	-
8.	Rozrachunki z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych (konto 226) kwota główna; pozostałe	13 458,30	13 458,30	14 131,22	13 667,63	-
9.	Rozrachunki dotyczące potrąceń z wynagrodzeń (konto 231) kwota główna; pozostałe	1 758 453,29	1 758 453,29	1 776 037,82	2 133 441,78	-
10.	Rozrachunki wewnątrzzakładowe (konto 245) kwota główna; pozostałe	543 397,14	543 397,14	-	-	-
	w tym:					
	- odpisy na ZFŚS	543 397,14	543 397,14	-	-	-
11.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) kwota główna; pozostałe	97 048,31	129 834,28	50 640,28	313 697,96	-
	w tym:					
	- depozyty	48 819,47	48 819,47	-	199 943,47	-
	- pozostałe	48 228,84	81 014,81	50 640,28	113 754,49	-
	z tego (w faktycznym wykonaniu):					
	- ekwiwalent BHP	-	32 785,97	-	59 930,58	-
	- składki na ubezpieczenie OC i majątkowe	47 328,84	47 328,84	50 640,28	53 823,91	-
	- składki na OZPSP	900,00	900,00	-	-	-
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA:	8 103 913,04	8 286 359,28	7 303 576,82	10 040 542,87	345,60
	<i>w tym:</i>					
	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 374 210,75	3 523 823,38	3 145 310,75	3 658 682,10	345,60
	z tego:					
	- kwota główna	3 361 161,50	3 508 381,63	3 139 082,64	3 658 657,37	345,60
	- pozostałe	-	-	-	-	-
	- odsetki	13 049,25	15 441,75	6 228,11	24,73	0,00
	- zobowiązania z pozostałych tytułów	4 729 702,29	4 762 535,90	4 158 266,07	6 381 860,77	0,00
	z tego:					
	- kwota główna – realizacja zadań inwestycyjnych	21 926,33	21 926,33	-	1 452 000,00	-
	- kwota główna – pozostałe tytuły	4 707 775,96	4 740 609,57	4 158 266,07	4 929 860,77	0,00

Grajewo, dn. 28.02.2023 r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Zdanewicz

Dyrektor Szpitala Ogólnego
im. dr Witolda Gineła w Grajewie
mgr Marta Romanowska

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
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 2022 rok:

- I pozostałe należności*
- II pozostałe zobowiązania*

I pozostałe należności

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2022 r. wynosiły ogółem 7.310.553,23zł, w tym:

- należności z tytułu kwot głównych: 7.305.100,38zł, tj. 99,93% ogółu,
z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 6.756.189,89zł,
 - z pozostałych tytułów: 548.910,49zł;

- należności z tytułu odsetek: 2.905,85zł, tj. 0,04% ogółu,
(w całości dotyczą kwot główn. z tyt. dostaw i usług)

- pozostałe należności: 2.547,00zł, tj. 0,03% 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 6.517.067,69zł (całość należności główne; całość dostawy i usługi).

Drugą co do wielkości grupę należności na ostatni dzień okresu sprawozdawczego stanowią należności z tytułu pożyczek udzielonych pracownikom z ZFŚS, w kwocie 488.406,75zł. Należności te w całości są kwotami głównymi i dotyczą pozostałych tytułów, a w ich kwocie nie było należności wymagalnych na 31.12.2022 r.

Należności ogółem na 31.12.2022 r. w kwocie ogółem 7.310.553,23zł w stosunku do stanu faktycznego należności ogółem na 01.01.2022 r. w kwocie 6.642.331,59zł, zwiększyły się o kwotę 668.221,64zł i stanowią ich 110,06%.

W odniesieniu do poszczególnych tytułów należności, wzrost należności jak wyżej można przypisać ich najistotniejszym zmianom w tytułach jak niżej:

- rozrachunki z NFZ z tytułu sprzedaży usług medycznych - wzrost o 1.120.340,79zł (całość należności główne; całość dostawy i usługi),
- rozrachunki wewnątrzzakładowe - spadek o 548.392,87zł;

Różnice w stanie należności na 31.12.2022 r. w pozostałych tytułach w odniesieniu do stanu faktycznego tych należności na 01.01.2022 r. nie są aż tak znaczące.

Z należności ogółem Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2022 r., należności wymagalne na ten sam dzień wynosiły 19.837,87zł tj. 0,27% ogółu, w tym:

- należności z tytułu kwot głównych: 14.385,02zł, tj. 72,51% ogółu wymagalnych,
z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 14.385,02zł,
 - z pozostałych tytułów: 0,00zł,

- | | |
|--|---|
| - należności z tytułu odsetek:
(w całości dotyczą kwot główn. z tyt.
dostaw i usług) | 2.905,85zł, tj. 14,65% ogółu wymagalnych, |
| - pozostałe należności:
(w całości dotyczą należności
z tyt. dostaw i usług). | 2.547,00zł, tj. 12,84% ogółu wymagalnych, |

Największą grupę należności wymagalnych stanowią należności z tytułu rozrachunków z odbiorcami usług niemedyceńskich, które na 31.12.2022 r. wynosiły 12.306,00zł.

Należności wymagalne na 31.12.2022 r. w kwocie 19.837,87zł w stosunku do ich faktycznej wartości z 01.01.2022r. w kwocie 616.056,65zł zmniejszyły się o 596.218,78zł i stanowią ich 3,22%.

Powyższy spadek wynika głównie z opisanego wyżej spadku rozrachunków wewnątrzzakładowych w związku z przekazaniem odpisu na ZFŚS za rok 2021 oraz 2022 (B.Z. 2022 r.: 0,00zł - B.O. 2022 r.: 543.397,14zł = - 543.397,14zł).

II pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2022 r. wyniosły ogółem 10.040.542,87zł, w tym:

- zobowiązania z tytułu kwot głównych: 10.040.518,14zł, tj. 100% ogółu,
z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 3.658.657,37zł,
 - z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych 1.452.000,00zł,
 - z pozostałych tytułów: 4.929.860,77zł,

- zobowiązania z tytułu odsetek: 24,73zł, tj. 0,00% ogółu,
(w całości dotyczą kwot główn. z tyt. dostaw i usług).

Największą grupę zobowiązań, w kwocie pozostałych zobowiązań ogółem, stanowią zobowiązania z pozostałych tytułów (bez realizacji zadań inwestycyjnych), które na 31.12.2022 r. wynoszą 4.616.162,81zł, tj. 45,98% ogółu. Dotyczą one bieżących miesięcznych rozliczeń Szpitala, tj. rozrachunków dotyczących wynagrodzeń (2.133.441,78zł), rozrachunków z ZUS (1.986.984,28zł), rozrachunków publicznoprawnych oraz z Urzędem Skarbowym z tytułu VAT (482.069,12zł) oraz rozrachunków z tytułu PPK (13.667,63zł). Wszystkie te zobowiązania są zobowiązaniami w kwotach głównych i żadne z nich nie były wymagalne na 31.12.2022 r.

Kolejną grupę zobowiązań, w kwocie pozostałych zobowiązań ogółem, stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług, które na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 3.658.682,10zł, tj. 36,44% ogółu, z tego:

- 3.658.657,37zł to zobowiązania w kwotach głównych - dostawy i usługi (w tym wykazane zostały także odrębnie rozliczane zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zaciągnięte w związku z realizacją programu pilotażowego Centrum Zdrowia Psychicznego, które na dzień 31.12.2022 r. wynosiły 350.310,47zł),
- 24,73zł to zobowiązania odsetkowe.

Następną istotną grupę zobowiązań Szpitala na ostatni dzień okresu sprawozdawczego stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków w kwocie 313.697,96zł, tj. 3,12% ogółu zobowiązań. Z kwoty tej 199.943,47zł to zobowiązania z tytułu depozytów, 53.823,91zł to zobowiązania z tytułu ubezpieczeń OC Zakładu i majątkowych, 59.930,58zł to zobowiązania z tytułu ekwiwalentu BHP za 2022 r.

W pozostałym zakresie, tj. poza wyżej opisanymi grupami zobowiązań, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, Szpital posiadał także zobowiązanie w kwocie 1.452.000,00zł (14,46% ogółu) z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych.

Wyżej opisane zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych na 31.12.2022 r. były niewymagalne.

Pozostałe zobowiązania ogółem (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2022 r. w kwocie ogółem 10.040.542,87zł w stosunku do ich faktycznego stanu z 01.01.2022 r. (8.286.359,28zł) wzrosły o kwotę 1.754.183,59zł i stanowią ich 121,17%.

Wzrost zobowiązań jak wyżej związany jest z wystąpieniem różnic m.in. w zakresie zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych (wzrost o 1.430.073,67zł), zobowiązań z tytułu depozytów (wzrost o 151.124,00zł), jak również wzrostu zobowiązań z tytułu wynagrodzeń i składek ZUS oraz spadku zobowiązań publicznoprawnych w związku z obniżoną stawką podatku dochodowego od osób fizycznych.

Z kwoty pozostałych zobowiązań (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie na 31.12.2022 r. wymagalne były zobowiązania na kwotę ogółem 345,60zł, tj. 0,00% wartości ogółem, w tym:

- zobowiązania z tytułu kwot głównych: 345,60zł, tj. 100,00% ogółu wymagalnych,
z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 345,60zł.

W ww. kwocie zobowiązań wymagalnych z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług (w kwotach głównych) stanowią zobowiązania wymagalne z tytułu leków w kwocie ogółem 345,60zł, tj. 0,09% ogółu z tego tytułu (w kwotach głównych: 393.926,16zł).

Pozostałe zobowiązania wymagalne (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2022 r. w kwocie 345,60zł w stosunku do ich stanu z 01.01.2022 r. 921.189,11zł zmalały o kwotę 920.843,51zł i stanowią ich 0,04%.

Kwota zmniejszenia zobowiązań wymagalnych wyliczona jak wyżej, podobnie jak w zobowiązaniach ogółem, jest efektem poprawy wypłacalności Szpitala.

Najwyższą kwotę zmniejszenia zobowiązań wymagalnych należy odnieść do kwoty głównej zobowiązań z pozostałych tytułów (rozrachunki wewnątrzzakładowe): zmniejszenie o 543.397,14zł.

Grajewo, dn. 28.02.2023 r.

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Zdanewicz

Dyrektor Szpitala Ogólnego
im. dr Witolda Ginela w Grajewie
mgr Marta Romanowska

Zestawienie stanu środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 31.12.2022 r.

w zł i gr

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.		Stan na 31.12.2022 r.	
		planowany	faktyczny	planowany	faktyczny
1.	2.	3.	4.		
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy (konto 130)	9 833 561,35	9 833 561,35	1 302 134,00	9 505 543,69
3.	Rachunek bankowy do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	1 000,00	1 000,00	0,00	1 837 892,08
4.	Rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (konto 135)	149 541,51	149 541,51	145 332,00	305 386,11
5.	Rachunek bankowy sum depozytowych (konto 139)	48 819,47	48 819,47	0,00	199 943,47
6.	Rachunek bankowy środków na projekty współfinansowane przez Unię Europejską (konto 131)	568,72	568,72	0,00	1 782,39
7.	Rachunek bankowy VAT (konto 134)	0,00	0,00	0,00	32,57
OGÓLEM ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH:		10 033 491,05	10 033 491,05	1 447 466,00	11 850 580,31

Grajewo, dn. 28.02.2023 r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Zdanewicz

Dyrektor Szpitala Ogólnego
 im. dr Witolda Gineła w Grajewie
mgr Marta Romanowska

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
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 2022 rok:

stan środków pieniężnych

Na BO 2022 r. Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie dysponował środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach bankowych w kwocie ogółem 10.033.491,05zł.

Z kwoty tej 9.833.561,35zł, tj. 98,01% ogółu było w pełnej dyspozycji Szpitala i znajdowało się na rachunku podstawowym Szpitala, rachunku środków wyodrębnionych do realizacji programu pilotażowego w Centrum Zdrowia Psychicznego oraz na rachunku wyodrębnionym do realizacji projektu p.n. „Program Profilaktyki Chorób Odkleszczowych na terenie makroregionu wschodniego (woj. podlaskie, woj. lubelskie)”

Pozostała kwota środków pieniężnych, tj. kwota 199.929,70zł, tj. 1,99% ogółu, miała dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi i znajdowała się na:

- rachunku do finansowania zadań inwestycyjnych: 1.000,00zł,
- rachunku bankowym ZFŚS: 149.541,51zł,
- na rachunku bankowym sum depozytowych: 48.819,47zł,
- na rachunku bankowym środków na projekty współfinansowane przez UE: 568,72zł.

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2022 r. nie było środków znajdujących się w kasie Szpitala.

Na dzień 31.12.2022 r. stan środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wynosił 11.850.580,31zł, w tym:

- na rachunkach bankowych Szpitala: 11.850.580,31zł, tj. 100,00% ogółu, z tego:
 - 9.505.543,69zł na rachunku bankowym podstawowym, z tego:
 - 8.970.681,51zł rachunek podstawowy,
 - 533.387,79zł rachunek podstawowy - wyodrębniony CZP
 - 1.474,39zł rachunek środków wyodrębnionych do realizacji projektu p.n. "Program Profilaktyki Chorób Odkleszczowych na terenie makroregionu wschodniego (woj. podlaskie, woj. lubelskie)".
 - 1.837.892,08zł na rachunku bankowym do finansowania zadań inwestycyjnych,
 - 305.386,11zł na rachunku bankowym ZFŚS,
 - 199.943,47zł na rachunku bankowym sum depozytowych,
 - 1.782,39zł na rachunku bankowym środków na projekty współfinansowane przez Unię Europejską,
 - 32,57zł na rachunku bankowym VAT,
- w kasie Szpitala: 0,00zł, tj. 0,00% ogółu.

Środki znajdujące się na rachunku podstawowym Szpitala (podstawowym, podstawowym – wyodrębnionym do realizacji programu w Centrum Zdrowia Psychicznego oraz podstawowym - wyodrębnionym do realizacji projektu chorób odkleszczowych) w kwocie ogółem 9.505.543,69zł były w pełnej dyspozycji Szpitala, a środki na rachunku ZFŚS, rachunku sum depozytowych, rachunku do finansowania zadań inwestycyjnych, rachunku środków na projekty współfinansowane przez Unię Europejską oraz rachunku bankowym VAT na kwotę ogółem 2.345.036,62zł miały dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi.

W trakcie roku obrotowego 2022 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. Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego,
2. Wsparcie podmiotów leczniczych realizujących świadczenia z zakresu rehabilitacji po przebytej chorobie COVID-19 na terenie województwa podlaskiego,
3. Podniesienie jakości usług medycznych w zakresie chorób zakaźnych,
4. Projekt oraz przebudowa i modernizacja laboratorium analitycznego i mikrobiologicznego wraz z wyposażeniem – w związku z Covid-19.

Niniejsze rachunki środków wyodrębnionych zostały otwarte w latach 2020 - 2022.

Grajewo, dn. 28.02.2023 r.

Główny Księgowy
mgr Małgorzata Zdanewicz

Dyrektor Szpitala Ogólnego
im. dr Witolda Gineła w Grajewie
mgr Marta Romanowska