

Uchwała Nr 66/265/16  
Zarządu Powiatu Grajewskiego  
z dnia 30 marca 2016 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 2015 r.**

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1**

1. Przedstawić Radzie Powiatu Grajewskiego:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za 2015 r. - stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały,
- 2) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie za 2015 r. - stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 3) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Szczuczynie za 2015 r. - stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

**§ 2**

Wykonanie Uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Zarząd Powiatu Grajewskiego:**

**Członkowie Zarządu:**

Alicja Rutkowska

Leszek Czyżewski

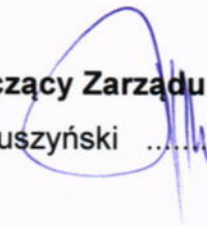
Janusz Marian Marcinkiewicz

Jan Zawadzki

  
.....  
  
.....  
  
.....  
  
.....

**Przewodniczący Zarządu:**

Zygmunt Kruszyński



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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 66/265/16  
Zarządu Powiatu Grajewskiego  
z dnia 30 marca 2016 r.

# *Sprawozdanie roczne z wykonania*

## *planu finansowego*

*Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie*

*za 2015 rok*

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

## I Przychody i koszty

### PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH : KONTO 701 (w starym systemie komputerowym; obecnie konto 700)

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.15r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Stacjonarne świadczenia zdrowotne	21 499 097,00	22 913 586,98	106,58%	1 414 489,98
	Specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne	2 482 242,00	2 614 844,04	105,34%	132 602,04
	Świadczenia nocnej i świątecznej opieki medycznej	636 000,00	643 595,00	101,19%	7 595,00
	Opieka długoterminowa	112 997,00	112 996,80	100,00%	-0,20
	Dodatkowe środki z POW NFZ Białystok otrzymywane na podstawie aneksów w trakcie roku i po zakończeniu roku, za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych	688 766,00		0,00%	-688 766,00
	Podwyżka ustawowa		284 583,97		284 583,97
1.	Ogółem kontrakty z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia	25 419 102,00	26 569 606,79	104,53%	1 150 504,79
	Sprzedaż usług medycznych na rzecz innych zakładów i osób fizycznych (nieubezpieczeni i bez skierowań oraz usługi na „życzenie”)	786 810,00			
	Pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych	95 560,00 882 370,00	935 403,42	106,01%	53 033,42
2.	Ogółem pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	882 370,00	935 403,42	106,01%	53 033,42
3.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych	26 301 472,00	27 505 010,21	104,58%	1 203 538,21

**PRZYCHODY Z POZOSTALEJ SPRZEDAŻY WYROBÓW I USŁUG : KONTO 702 (w starym systemie komputerowym; obecnie konto 703)**

w zł, i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.15r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Najem lokali	271 200,00	265 979,18	98,07%	-5 220,82
	Opłata za pranie	19 280,00	17 554,85	91,05%	-1 725,15
	Opłaty za parking	19 120,00	21 761,01	113,81%	2 641,01
	Dzierżawa sprzętu i aparatury	14 840,00	14 844,48	100,03%	4,48
	Rozmowy telefoniczne	160,00	44,95	28,09%	-115,05
	Sprzedaż surowców wtórnych	4 000,00	200,00	5,00%	-3 800,00
	Sterylizacja	4 400,00	4 647,86	105,63%	247,86
	Opłata za książeczki RUM	19 600,00	17 875,71	91,20%	-1 724,29
	Wynajem kaplicy	2 000,00	934,54	46,73%	-1 065,46
	Zaświadczenia lekarskie	400,00	541,46	135,37%	141,46
	Inne usługi i sprzedaż	12 160,00	10 050,57	82,65%	-2 109,43
4.	Ogółem przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług	367 160,00	354 434,61	96,53%	-12 725,39



**PRZYCHODY FINANSOWE : KONTO 750 (w starym systemie komputerowym; obecnie konto 750)**

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.15r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Odsetki uzyskane	22 880,00	12 646,12	55,27%	-10 233,88
	Odsetki od należności	1 000,00		0,00%	-1 000,00
5.	Ogółem przychody finansowe	23 880,00	12 646,12	52,96%	-11 233,88

**POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE : KONTO 760 (w starym systemie komputerowym; obecnie konto 760)**

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.15r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Darowizny	15 400,00	41 364,47	268,60%	25 964,47
	Otrzymane nieodpłatnie skl. mająt.trwał.	21 380,00	20 882,58	97,67%	-497,42
	Otrzymane kary i grzywny		7 542,68		7 542,68
	Wpłaty należności odpisanych lub dla których utworzono odpis aktualizujący		4 715,52		4 715,52
	Pozostałe przychody operacyjne	23 440,00	85 640,01	365,36%	62 200,01
	Dotacje	361 312,00	801 497,40	221,83%	440 185,40
6.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne	421 532,00	961 642,66	228,13%	540 110,66
	<b>OGÓŁEM PRZYCHODY NA 31.12.2015r. (Lp. 3 + 4 + 5 + 6)</b>	<b>27 114 044,00</b>	<b>28 833 733,60</b>	<b>106,34%</b>	<b>1 719 689,60</b>

**KOSZTY RODZAJOWE : KONTA 401 - 408 (w starym systemie komputerowym; obecnie konta 410 - 470)**

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.15r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Leki	1 045 200,00	1 148 778,28	109,91%	103 578,28
	Środki opatrunkowe	48 600,00	30 673,56	63,11%	-17 926,44
	Odczynniki, błony rtg, papier ekg	478 440,00	568 978,32	118,92%	90 538,32
	Tlen medyczny	17 280,00	18 587,89	107,57%	1 307,89
	Składniki krwi	116 880,00	167 664,00	143,45%	50 784,00
	Sprzęt medyczny jednorazowego użytku	445 440,00	537 167,64	120,59%	91 727,64
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne	82 200,00	133 605,56	162,54%	51 405,56
	Olej opałowy	179 400,00	133 400,44	74,36%	-45 999,56
	Paliwo samochodowe i olej	5 280,00	1 753,55	33,21%	-3 526,45
	Pozostałe paliwa	4 320,00	2 537,93	58,75%	-1 782,07
	Materiały do napraw i remontów	52 440,00	67 169,50	128,09%	14 729,50
	Materiały biurowe i druki	67 800,00	84 709,01	124,94%	16 909,01
	Bielizna i pościel	32 250,00	39 337,69	121,98%	7 087,69
	Odzież ochronna i robocza	66 260,00	3 939,75	5,95%	-62 320,25
	Pozostałe materiały	108 720,00	207 560,63	190,91%	98 840,63
	Środki czystościowe i dezynfekcyjne	59 400,00	109 134,91	183,73%	49 734,91
<b>1.</b>	<b>Ogółem materiały</b>	<b>2 809 910,00</b>	<b>3 254 998,66</b>	<b>115,84%</b>	<b>445 088,66</b>
	Energia elektryczna	242 100,00	314 075,58	129,73%	71 975,58
	Energia cieplna (c.o. i ciepła woda)	405 160,00	489 579,70	120,84%	84 419,70
	Dostawa wody	73 340,00	68 327,75	93,17%	-5 012,25
	Gaz	480,00	48,78	10,16%	-431,22
<b>2.</b>	<b>Ogółem energia</b>	<b>721 080,00</b>	<b>872 031,81</b>	<b>120,93%</b>	<b>150 951,81</b>
	Remonty pomieszczeń	30 000,00	16 300,00	54,33%	-13 700,00
	Konserwacja i naprawa sprzętu i urządzeń	134 640,00	203 695,01	151,29%	69 055,01
	Usługi żywienia pacjentów	988 800,00	977 865,17	98,89%	-10 934,83
	Pozostały transport	267 000,00	278 757,46	104,40%	11 757,46
	Usługi telekomunikacyjne	38 880,00	35 918,74	92,38%	-2 961,26



Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.15r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Usługi pocztowe	9 960,00	10 701,25	107,44%	741,25
	Wywóz nieczystości	217 160,00	205 317,06	94,55%	-11 842,94
	Usługi kominiarskie	1 220,00	1 715,56	140,62%	495,56
	Pozostałe usługi materialne	30 960,00	41 391,70	133,69%	10 431,70
	Dzierżawa urządzeń	52 530,00	51 169,66	97,41%	-1 360,34
	Prenumerata czasopism	1 920,00	1 379,32	71,84%	-540,68
	Pozostałe usługi niematerialne	212 400,00	293 129,60	138,01%	80 729,60
	Usługi medyczne obce - badania i analizy	432 960,00	478 000,76	110,40%	45 040,76
	Usługi medyczne obce - sekcje zwłok	2 100,00	2 462,00	117,24%	362,00
	Usługi medyczne obce - kontrakty	3 285 000,00	3 406 511,52	103,70%	121 511,52
	Usługi medyczne obce - pozostałe procedury		196 454,26		196 454,26
<b>3.</b>	<b>Ogółem usługi obce</b>	<b>5 705 530,00</b>	<b>6 200 769,07</b>	<b>108,68%</b>	<b>495 239,07</b>
	Podatek od nieruchomości	138 394,00	138 394,00	100,00%	0,00
	Oplaty za korzystanie ze środowiska	1 000,00		0,00%	-1 000,00
	Podatek VAT	626 900,00	176 690,33	28,18%	-450 209,67
	Oplaty skarbowe, sądowe i notarialne	4 000,00	8 175,00	204,38%	4 175,00
	Pozostałe podatki i opłaty		199,00		199,00
	Składki na PFRON		3 738,00		3 738,00
<b>4.</b>	<b>Ogółem podatki i opłaty</b>	<b>770 294,00</b>	<b>327 196,33</b>	<b>42,48%</b>	<b>-443 097,67</b>
	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 575 160,00	12 951 331,61	102,99%	376 171,61
	Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	288 000,00	334 471,52	116,14%	46 471,52
<b>5.</b>	<b>Ogółem wynagrodzenia</b>	<b>12 863 160,00</b>	<b>13 285 803,13</b>	<b>103,29%</b>	<b>422 643,13</b>
	Składki na ubezpieczenie emerytalne - wynagrodzenia	1 178 290,00	1 205 940,31	102,35%	27 650,31
	Składki na ubezpieczenie emerytalne - umowa zlecenie	16 280,00	15 876,72	97,52%	-403,28
	Składki na ubezpieczenie rentowe - wynagrodzenia	784 730,00	803 136,36	102,35%	18 406,36
	Składki na ubezpieczenie rentowe - umowa zlecenie	10 840,00	10 573,60	97,54%	-266,40
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe - wynagrodzenia	189 490,00	181 761,09	95,92%	-7 728,91
	Składki na ubezpieczenie wypadkowe - umowa zlecenie	2 600,00	2 367,90	91,07%	-232,10

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.15r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Składki na Fundusz Pracy - wynagrodzenia	227 910,00	218 150,88	95,72%	-9 759,12
	Składki na Fundusz Pracy - umowa zlecenie	3 945,00	3 358,30	85,13%	-586,70
	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych - wynagrodzenia	29 870,00	30 854,16	103,29%	984,16
	Odpis na Z.F.Ś.S	420 740,00	415 321,00	98,71%	-5 419,00
	Świadczenia związane z BHP i pozostałe	8 400,00	11 151,80	132,76%	2 751,80
	Ekwiwalent BHP		60 062,65		60 062,65
6.	<b>Ogółem świadczenia dla pracowników</b>	<b>2 873 095,00</b>	<b>2 958 554,77</b>	<b>102,97%</b>	<b>85 459,77</b>
	Amortyzacja - środki trwałe (w tym: budynki, budowle, sprzęt medyczny, sprzęt gospodarczy i środki transportu)	568 625,00	800 403,65	140,76%	231 778,65
	Amortyzacja – wartości niematerialne i prawne	27 665,00	173 183,18	626,00%	145 518,18
7.	<b>Ogółem amortyzacja</b>	<b>596 290,00</b>	<b>973 586,83</b>	<b>163,27%</b>	<b>377 296,83</b>
	Podróże służbowe	42 000,00	33 340,71	79,38%	-8 659,29
	Ubezpieczenia majątkowe	28 305,00	34 652,35	122,42%	6 347,35
	Ubezpieczenia OC zakładu	254 865,00	254 865,00	100,00%	0,00
	Koszty reprezentacji i reklamy	1 200,00	6 103,24	508,60%	4 903,24
	Prowizje i opłaty bankowe	400,00		0,00%	-400,00
8.	<b>Ogółem pozostałe koszty</b>	<b>326 770,00</b>	<b>328 961,30</b>	<b>100,67%</b>	<b>2 191,30</b>
9.	<b>OGÓŁEM KOSZTY RODZAJOWE</b>	<b>26 666 129,00</b>	<b>28 201 901,90</b>	<b>105,76%</b>	<b>1 535 772,90</b>



**KOSZTY FINANSOWE : KONTO 751 (w starym systemie komputerowym; obecnie konto 755)**

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.15r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Odsetki od zobowiązań	79 560,00	189 346,86	237,99%	109 786,86
	Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek	233 230,00	210 100,85	90,08%	-23 129,15
	Pozostałe koszty finansowe	16 360,00	11 575,24	70,75%	-4 784,76
10.	Ogółem koszty finansowe	329 150,00	411 022,95	124,87%	81 872,95

**POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE : KONTO 761 (w starym systemie komputerowym; obecnie konto 765)**

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.15r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Kary i grzywny	50 800,00	32 051,03	63,09%	-18 748,97
	Pozostałe koszty operacyjne	27 400,00	35 617,43	129,99%	8 217,43
11.	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	78 200,00	67 668,46	86,53%	-10 531,54
	OGÓŁEM KOSZTY NA 31.12.2015 r. (lp.9+10+11)	27 073 479,00	28 680 593,31	105,94%	1 607 114,31

# WYNIK FINANSOWY

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.15r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	26 301 472,00	27 505 010,21	104,58%	1 203 538,21
	Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług	367 160,00	354 434,61	96,53%	-12 725,39
	Przychody finansowe	23 880,00	12 646,12	52,96%	-11 233,88
	Pozostałe przychody operacyjne	421 532,00	961 642,66	228,13%	540 110,66
1.	<b>Ogółem przychody na 31.12.2015r.</b>	<b>27 114 044,00</b>	<b>28 833 733,60</b>	<b>106,34%</b>	<b>1 719 689,60</b>
	Koszty rodzajowe	26 666 129,00	28 201 901,90	105,76%	1 535 772,90
	Koszty finansowe	329 150,00	411 022,95	124,87%	81 872,95
	Pozostałe koszty operacyjne	78 200,00	67 668,46	86,53%	-10 531,54
2.	<b>Ogółem koszty na 31.12.2015r.</b>	<b>27 073 479,00</b>	<b>28 680 593,31</b>	<b>105,94%</b>	<b>1 607 114,31</b>
3.	<b>WYNIK FINANSOWY NA 31.12.2015r. (Lp: 1-2)</b>	<b>40 565,00</b>	<b>153 140,29</b>	<b>377,52%</b>	<b>112 575,29</b>

### III Zestawienie dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2015r.	Źródła finansowania wykonania		% wykonania
				środki własne powiatu	inne środki	
1.	Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej	768 059,95	768 059,86	768 059,86	-	100,00%
2.	Adaptacja części budynków C i D Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na Oddział Obserwacyjno-Zakaźny	1 981 195,20	-	-	-	0,00%
3.	Likwidacja barier architektonicznych w ciągach komunikacyjnych na terenie Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykonanie posadzki z wykładzin rulonowych (antypoślizgowej) i montaż odbojoporeczy w zakresie umożliwienia poruszania się osobom niepełnosprawnym	277 984,17	216 272,56	86 509,56	129 763,00 (dotacja celowa z PFRON)	77,80%
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>3 027 239,32</b>	<b>984 332,42</b>	<b>854 569,42</b>	<b>129 763,00</b>	<b>32,52%</b>



### III Zestawienie środków na wydatki majątkowe

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2015r.	% wykonania
1.	Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej; w tym kompensata not obciążeniowych: 7.542,68 zł.	124 436,87	514 212,97	413,23%
2.	Podlaski system informacyjny e-Zdrowie	179 337,63	172 466,41	96,17%
3.	Budowa ładowiska dla śmigłowców ratunkowych SOR Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	111 656,19	-	0,00%
4.	Adaptacja części budynków C i D Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na Oddział Obserwacyjno – Zakaźny	90 000,00	-	0,00%
5.	Modernizacja budynków szpitalnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	51 292,68	11 345,24	22,12%
6.	Zakup łóżka szpitalnego Villa aku (wielofunkcyjnego kardiologicznego) z wyposażeniem na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (planowano 3 sztuki)	26 900,00	8 900,00	33,09%
7.	Zakup łóżka specjalistycznego do wykonywania badań endoskopowych na potrzeby Pracowni Endoskopii Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (2 sztuki)	15 000,00	-	0,00%
8.	Zakup aparatu do diagnostyki schorzeń okulistycznych – TONOMETR bezdotkowy z pachymetrem optycznym na potrzeby Poradni Okulistycznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	37 000,00	-	0,00%
9.	Zakup szafki stojącej na potrzeby Pracowni Endoskopii Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	5 535,00	5 147,55	93,00%
10.	Zakup przenośnego monitora pacjenta z wyposażeniem na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego (2 sztuki); 2 kardiomonitoring	19 728,00	19 728,00	100,00%
11.	Instalacja gazów medycznych w SOR Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	4 870,80	4 870,80	100,00%



Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2015r.	% wykonania
12.	Zakup samochodu osobowego Dacia SD Logan MCV	28 050,00	9 350,00	33,33%
13.	Zakup łazni wodnej z wyposażeniem na potrzeby Laboratorium Analitycznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	3 626,04	-
14.	Zakup kopiarki CANON ir ADV C220i z osprzętem i zestawem do identyfikacji RFID na potrzeby Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	10 489,42	-
15.	Zakup kardiomonitora kompaktowego – modułowego z podstawą jezdnią Q7 na potrzeby Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	7 794,14	-
16.	Modernizacja Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie – koszty inwestorski robót budowlanych, sanitarnych i elektrycznych	-	2 500,00	-
<b>OGÓŁEM :</b>		<b>693 807,17</b>	<b>770 430,57</b>	<b>111,04%</b>

Grajewo, dn. 26.02.2016r.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Elżbieta Wojsławowicz

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

## ***Część opisowa***

### ***do sprawozdania rocznego z wykonania***

### ***planu finansowego***

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

### ***za 2015 rok:***

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



## I przychody i koszty

### PRZYCHODY

**Zaplanowane na 2015r. przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie ze sprzedaży usług medycznych na kwotę 26.301.472,00zł., wykonane zostały w kwocie 27.505.010,21zł., co stanowi 104,58% planu rocznego.**

**Nadwykonanie przychodów medycznych na 31.12.2015r. do normatywnego wskaźnika 100,00% wynosi 4,58%, tj. 1.203.538,21zł.**

Szczegółowo, wykonanie przychodów medycznych za 2015r. w poszczególnych ich tytułach przedstawia się następująco:

- przychody z POW NFZ Białystok 26.569.606,79zł. tj. 104,53% planu rocznego (24.730.336,00zł. – kontrakty + 688.766,00zł. nadlimity 2015r. = 25.419.102,00zł. plan ogółem);  
nadwykonanie o 1.150.504,79zł.,
- pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych (na rzecz innych zakładów i osób fizycznych oraz pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych) 935.403,42zł. tj. 106,01% planu rocznego (786.810,00zł. + 95.560,00zł. = 882.370,00zł. plan ogółem);  
nadwykonanie o 53.033,42zł.

Nadwykonanie przychodów z POW NFZ pochodzi z:

- 284.583,97zł. ze środków na ustawową podwyżkę wynagrodzeń pielęgniarek i położnych należną od 01.09.2015r., na podstawie rozporządzeń Ministra Zdrowia z dnia 08 września 2015r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2015r., poz. 1400) i z dnia 14 października 2015r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2015r., poz. 1628); bez ujęcia w planie na 2015r.,
- 393.120,00zł. z przychodów za usługi uruchomionego od 01.11.2015r. Oddziału Urazowo-Ortopedycznego; bez ujęcia w planie na 2015r.,
- 472.800,82zł. z faktycznych usług ponadlimitowych opłaconych ponad pierwotnie zatwierdzonym planem.

**Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług (tzw. przychody ze sprzedaży niemedycejszej) zaplanowane na kwotę 367.160,00zł., za 2015 rok wykonane zostały w kwocie 354.434,61zł., co stanowi 96,53% planu rocznego i daje kwotę ich niewykonania do normatywnego wskaźnika 100% w wysokości 12.725,39zł., tj. 3,47%.**

Z najniższym wskaźnikiem wykonania w tym tytule przychodów pozostaje sprzedaż surowców wtórnych (5,00%). Kwotowo niewykonanie tych przychodów za 2015r. wynosi 3.800,00zł. i pozostaje praktycznie bez wpływu na wynik finansowy.

Najwyższe procentowo wykonanie przychodów w tym tytule występuje w podziale zaświadczenia lekarskie: 135,37%, jednak kwotowo w wysokości 141,46zł. pozostaje bez znaczenia dla wyniku finansowego.



Wykonanie przychodów z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług w pozostałych podziałkach kształtuje się od 28,09% planu rocznego w rozmowach telefonicznych do 113,81% w opłatach za parking.

Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania 2014r. Ich faktyczne wykonanie za 2015r. w stosunku do faktycznego wykonania za 2014r. (wg wartości zgodnej z bilansem: 366.463,52zł.) stanowi 96,72%.

**Przychody finansowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2015r. na kwotę 23.880,00zł., wykonane zostały w kwocie 12.646,12zł., co stanowi 52,96% planu rocznego i daje kwotę ich niewykonania do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 11.233,88zł., tj. o 47,04% planu rocznego.**

Szczegółowo wykonanie przychodów finansowych kształtuje się następująco:

- odsetki uzyskane: wykonano 55,27%, tj. niewykonano kwoty 10.233,88zł.,
- odsetki od należności: wykonano 0,00%, tj. niewykonano kwoty 1.000,00zł.

**Pozostałe przychody operacyjne Szpitala zaplanowane zostały na 2015r. na kwotę 421.532,00zł., a ich wykonanie za 2015r. wyniosło 961.642,66zł., tj. 228,13% planu, co daje kwotę ich nadwykonania w stosunku do normatywnego wskaźnika 100% w wysokości 540.110,66zł., tj. o 128,13%.**

Najwyższe kwotowo wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych 801.497,40zł. odnosi się do podziałki dotacje i dotyczy:

- 118.022,62zł. to dotacja na zatrudnienie dwóch lekarzy rezydentów (Umowa Rn 23/140 zawarta w dniu 16.03.2012r. z Ministrem Zdrowia i Umowa Nr Rn 26/69 zawarta w dniu 08.07.2013r. z Ministrem Zdrowia) i dwóch lekarzy stażystów (Umowa LEK/X/5/2015 zawarta w dniu 23.10.2015r. z Marszałkiem Województwa Podlaskiego),
- 683.474,78zł. to przebieganie z rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji otrzymanych na sfinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych (zakupów środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wyposażenia i materiałów oraz szkoleń użytkowników (odpis równoległy do amortyzacji lub do wartości odpisywanej w koszty rodzajowe).

Przekroczenie wykonania dotacji za 2015r. wynosi 121,83%, tj. 440.185,40zł., stanowi to 81,50% ogólnej wartości przekroczenia wykonania pozostałych przychodów operacyjnych. Przekroczenie wykonania dotacji wynika z przyjęcia w kwietniu br. do ewidencji Szpitala składników majątkowych uzyskanych w wyniku zrealizowania zadania inwestycyjnego pn. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej” oraz w wyniku zrealizowania zadania inwestycyjnego pn. „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” (przyjęcia składników majątkowych: kwiecień, czerwiec i październik 2015r.). Wyżej wymienione zadania inwestycyjne realizowane były z udziałem środków pomocowych (budżet państwa oraz EFRR) oraz z udziałem dotacji celowej Powiatu Grajewskiego. Objęte ewidencją Szpitala środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji od miesiąca



następującego po miesiącu w którym przyjęto je do ewidencji i od tego miesiąca stopniowemu (równoległemu) przeksięgowaniu na pozostałe przychody operacyjne podlega też dotacja otrzymana na ich sfinansowanie (wyposażenie i materiały poczynsz od miesiąca w którym przyjęto je do użytkowania).

Plan Szpitala na 2015r. w zakresie dotacji opierał się na danych aktualnych na grudzień 2014r., a więc bez udziału przyszłych rozliczeń z tytułu realizowanych zadań inwestycyjnych oraz bez udziału dotacji na zatrudnienie dwóch lekarzy stażystów.

Najwyższe procentowe wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych występuje w podziale pozostałe przychody operacyjne: wykonano 365,36%, tj. przekroczone o 265,36%, tj. przekroczone o 62.200,01zł. Przekroczenie to do wysokości kwoty 51.064,00zł. to środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego otrzymane przez Szpital w 2015r. na podstawie Umowy Nr 8/2015 zawartej w dniu 01.10.2015r. ze Starostą Powiatu Grajewskiego w imieniu którego działał Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Grajewie.

Pozostałe przychody operacyjne w podziale: otrzymane nieodpłatnie składniki majątku trwałego, wykonane w kwocie 20.882,58zł., w całości dotyczą przeksięgowania z rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w formie darowizn rzeczowych (odpis równoległy do amortyzacji).

**Ogółem przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie planowane na 2015r. na kwotę 27.114.044,00zł., wykonane zostały w kwocie 28.833.733,60zł., co stanowi 106,34% planu rocznego i na dzień 31.12.2015r. daje kwotę ich nadwykonania w wysokości 1.719.689,60zł., tj. więcej o 6,34% w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%.**

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

przekroczone:

- pozostałe przychody operacyjne – wykonano	228,13%; przekroczone	540.110,66zł.
- przychody ze sprzed. usług med. – wykonano	104,58%; przekroczone	1.203.538,21zł.

---

razem nadwyżka:	1.743.648,87zł.
-----------------	-----------------

niewykonane:

- przychody finansowe – wykonano	52,96%; nie wykonano	11.233,88zł.
- przychody z pozost. sprzed. wyr. i usł. – wykonano	96,53%; nie wykonano	12.725,39zł.

---

razem nie wykonano:	23.959,27zł.
---------------------	--------------

---

ogółem różnica (nadwykonanie):	1.719.689,60zł.
--------------------------------	-----------------



## KOSZTY

**Koszty rodzajowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2015r. w kwocie 26.666.129,00zł., na dzień 31.12.2015r. wykonane zostały w kwocie 28.201.901,90zł., tj. w 105,76% planu rocznego, co daje ich przekroczenie do normatywnego wskaźnik 100,00% w wysokości 5,76%, tj. 1.535.772,90zł.**

Kwota niniejsza jest sumą nadwykonań planowanych kosztów rodzajowych we wszystkich tytułach kosztów rodzajowych, po zmniejszeniu jej o niewykonanie planowanych kosztów w tytule podatki i opłaty.

Należy też pamiętać, że ewidencja księgowa tutejszego Szpitala, od dnia 01.04.2015r., w ramach realizacji projektu Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie, prowadzona jest w nowym systemie komputerowym: System Zarządzania ERP, w którym podatek VAT niepodlegający odliczeniu zwiększa koszty konkretnej podziałki kosztów. W dotychczasowym systemie komputerowym VAT niepodlegający odliczeniu był odrębną podziałką kosztów w tytule Podatki i opłaty. Ponadto niektóre podziałki kosztów zostały wyodrębnione z dotychczasowych tytułów lub przeniesione do innych tytułów. Sporządzając niniejsze sprawozdanie, na ile to było możliwe, staraliśmy się wykonanie kosztów zaprezentować w największym odniesieniu do planu. W niektórych przypadkach, np. koszty nieodliczalnego VAT, było to niemożliwe i zachowaliśmy ściśle stronę wykonania. Opisanie wyżej fakty nie wpływają na faktyczne kwoty wykonania, zaburzają natomiast ich rzeczywiste relacje do pierwotnie zatwierdzonego planu (tworzą nadwykonania lub niewykonania).

Ewidencja księgowa w okresie pierwszych trzech miesięcy roku, prowadzona była według starego systemu komputerowego. Dane liczbowe z tej ewidencji zostały przeniesione do nowego systemu na zasadzie migracji.

W tej sytuacji analizując wykonanie kosztów w relacji do planu nie można konkretnie ustalić, jakie różnice pochodzą ze zmiany sposobu ewidencji, a jakie są faktycznymi nadwykonaniami lub niewykonaniami.

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

przekroczone:

- amortyzacja – wykonanie	163,27%; nadwyżka	377.296,83zł.
- energia – wykonanie	120,93%; nadwyżka	150.951,81zł.
- materiały – wykonanie	115,84%; nadwyżka	445.088,66zł.
- usługi obce – wykonanie	108,68%; nadwyżka	495.239,07zł.
- wynagrodzenia – wykonanie	103,29%; nadwyżka	422.643,13zł.
- świadc. dla pracowników – wykonanie	102,97%; nadwyżka	85.459,77zł.
- pozostałe koszty – wykonanie	100,67%; nadwyżka	2.191,30zł.

---

razem nadwykonania: 1.978.870,57zł.



niewykonane:	
- podatki i opłaty – wykonanie	42,48%; nie wykonano 443.097,67zł.
razem niewykonania:	443.097,67zł.
<hr/>	
ogółem różnica (nadwykonanie):	1.535.772,90zł.

Najwyższe procentowe wykonanie kosztów rodzajowych występuje w tytule amortyzacja. Koszty te zaplanowane na 2015r. na kwotę 596.290,00zł., wykonane zostały w kwocie 973.586,83zł., tj. w 163,27%, tj. więcej w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 63,27%, tj. więcej o 377.296,83zł.

Plan amortyzacji na 2015r. ustalony został na poziomie jej wykonania za miesiąc listopad 2014r. z uwzględnieniem zwiększenia z tytułu amortyzacji środków trwałych przyjętych do ewidencji w listopadzie i w grudniu 2014r.

W planie amortyzacji, analogicznie jak w opisanych wyżej pozostałych przychodach operacyjnych z tytułu dotacji, z uwagi na brak danych w chwili sporządzania planu, nie uwzględniono amortyzacji z tytułu przyjęcia do ewidencji Szpitala środków trwałych uzyskanych w wyniku realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych z udziałem środków pomocowych (budżet państwa i EFRR) i środków z dotacji celowej Powiatu Grajewskiego.

W 2015r począwszy od miesiąca kwietnia do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto składniki majątku trwałego na kwotę ogółem: 8.892,616,83zł. (środki trwałe: 7.706,275,72zł. + wartości niematerialne i prawne 1.186.341,11zł.), w tym:

- z zakończonego zadania pn. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”:

- budynki:	4.497.732,95zł.
- aparaturę medyczną:	2.820.103,56zł.
- maszyny i urządzenia techniczne:	6.765,00zł.

ogółem:	7.324.601,51zł.
---------	-----------------

- z zakończonego zadania pn. „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”:

- wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie komputerowe):	1.186.341,11zł.
- sprzęt gospodarczy ( zestawy komputerowe):	74.764,78zł.

ogółem:	1.261.105,89zł.
---------	-----------------

- z zakończonego zadania pn. „Likwidacja barier architektonicznych w ciągach komunikacyjnych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykonanie posadzki z wykładzin rulonowych (antypoślizgowej) i montaż odbojoporęczy w zakresie umożliwienia poruszania się osobom niepełnosprawnym”:

- budynki:	219.272,56zł.
------------	---------------

- pozostałych nabyć:

- budynki:	11.345,24zł.
------------	--------------



- aparatura medyczna: 76.291,63zł.

---

ogółem: 87.636,87zł.

Drugim tytułem kosztów z ich najwyższym procentowym wykonaniem w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%, jest energia: przekroczone o 20,93%, tj. o 150.951,81zł. Plan kosztów energii na 2015r. ustalony był zgodnie z ich wykonaniem w 2014r., w różnych kwotach dla poszczególnych kwartałów.

Najwyższe procentowe przekroczenie wykonania kosztów energii występuje w podziale energia elektryczna: wykonano 129,73%, tj. przekroczone o 29,73%, tj. przekroczone o 71.975,58zł. Przekroczenie to częściowo jest efektem wzrostu cen jednostkowych (np. znaczny wzrost cen energii czynnej: 227,40zł. w XII.14r., 283,00zł. w III.15r. za szczyt przedpołudniowy i 256,60zł. w XII.14r., 367,00zł. w III.15r. za szczyt popołudniowy, niewielki wzrost cen w opłatach systemowych i niewielki spadek cen w niektórych opłatach stałych), a częściowo jest ubocznym efektem kosztowym prowadzonych zadań inwestycyjnych. W okresie sprawozdawczym prawie do końca lutego prowadzona była inwestycja „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”. Od miesiąca marca zwiększono przynajmniej o 50% stan pracujących komputerów w ramach realizacji projektu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”. Ponadto w okresie od kwietnia do końca czerwca br. wymieniono posadzki we wszystkich ciągach komunikacyjnych Szpitala w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Likwidacja barier architektonicznych w ciągach komunikacyjnych na terenie Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykonanie posadzki z wykładzin rulonowych (antypoślizgowej) i montaż odbojoporęczy w zakresie umożliwienia poruszania się osobom niepełnosprawnym”.

Energia ciepła wykonana została za 2015r. z przekroczeniem o 20,84%, tj. o kwotę 84.419,70zł. Przekroczenie to jest także prawie w całości związane z prowadzoną w okresie sprawozdawczym inwestycją „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”, szczególnie w zakresie wykonanych instalacji wentylacji i klimatyzacji (budowa, rozruch, eksploatacja).

Zarówno w przypadku energii elektrycznej, jak i w przypadku energii cieplnej zwiększone koszty utrzymały się po zakończeniu realizacji inwestycji, w związku z wprowadzeniem do użytkowania nowych urządzeń technicznych (np. agregaty próżniowe, centrale wentylacyjne, serwery i zestawy komputerowe) oraz nowoczesnej, dużej liczby, aparatury medycznej.

Część zwiększeń wykonania energii w stosunku do planu pochodzi ze zmiany sposobu księgowania VAT-u.

Następnym w kolejności wielkości wykonania tytułem kosztów są materiały: wykonano 115,84%, tj. przekroczone o 15,84%, tj. 445.088,66zł.

Najwyższe procentowe wykonanie kosztów materiałów występuje w podziałkach:

- pozostałe materiały: wykonanie 190,91% planu, przekroczone o 90,91%, tj. o kwotę 98.840,63zł.,



- środki czystościowe i dezynfekcyjne: wykonanie 183,73% planu, przekroczone o 83,73%, tj. o kwotę 49.734,91zł.,
- pozostały sprzęt i materiały medyczne: wykonano 162,54% planu, przekroczone 62,54%, tj. o kwotę 51.405,56zł.

Przekroczenie wykonania kosztów w podziałkach: pozostałe materiały, środki czystościowe i dezynfekcyjne oraz pozostały sprzęt i materiały medyczne ma związek z realizowanymi, wyżej już opisanymi zadaniami inwestycyjnymi OAiT i Bloku Operacyjnego, e-Zdrowie i ciągów komunikacyjnych. Wszystkie przedmiotowe projekty wymagały nie tylko kosztów materiałowych ponoszonych w ramach projektu, ale także ich uzupełnienia rzeczowego (materiałowego) nieprzewidzianego w projektach.

Udział Bloku Operacyjnego i OAiT w rocznych kosztach materiałów w wyżej wymienionych najbardziej przekoczonych w układzie procentowym podziałkach kosztów przedstawia się następująco:

- 18,20% kosztów pozostałych materiałów dotyczy OAiT oraz Bloku Operacyjnego (37.766,70zł. z 207.560,63zł.),
- 13,27% kosztów środków czystościowych i dezynfekcyjnych dotyczy OAiT oraz Bloku Operacyjnego (14.478,08zł. z 109.134,91zł.),
- 51,95% kosztów pozostałego sprzętu i materiałów medycznych dotyczy OAiT oraz Bloku Operacyjnego (69.405,10zł. z 133.605,56zł.).

Ponadto od dnia 01.11.2015r. uruchomiony został Oddział Urazowo-Ortopedyczny, co wymagało jego uprzedniego wyposażenia zarówno w sprzęt gospodarczy jak i medyczny oraz sanitarnego przygotowania do funkcjonowania, akceptowalnego przez NFZ i SANEPID.

Najbardziej kosztochłonne pozycje materiałów bezpośrednio związanych z leczeniem pacjentów wykonane zostały jak niżej:

- składniki krwi: wykonano 143,45% planu, przekroczone 43,45%, tj. o kwotę 50.784,00zł.,
- sprzęt jednorazowego użytku: wykonanie 120,59% planu, przekroczone o 20,59%, tj. o kwotę 91.727,64zł.,
- odczynniki i materiały diagnostyczne: wykonano 118,92% planu, przekroczone o 18,92%, tj. o kwotę 90.538,32zł.,
- leki: wykonano 109,91% planu, przekroczone o 9,91%, tj. o kwotę 103.578,28zł.

Przekroczenie wykonania kosztów składników krwi, sprzętu jednorazowego użytku, odczynników i materiałów diagnostycznych oraz leków związane jest także z uruchomieniem Oddziału Urazowo-Ortopedycznego, ale ma także bezpośredni związek z rodzajem i ilością hospitalizacji wykonanych w II półroczu 2015r. (obłożenie OAiT, liczba procedur inwazyjnych wykonywanych przez Oddział Chirurgiczny.)

Poza wyżej opisanymi faktami, na przekroczenia w wykonaniu kosztów materiałów niewątpliwie ma wpływ zmiana sposobu księgowania VAT-u.

Najniższe procentowo wykonanie kosztów w tytule materiały występuje w podziale odzież ochronna i robocza: wykonanie 5,95% planu, tj. nie wykonano 94,05%, tj. nie wykonano 62.320,25zł.

Podobnie jak w latach poprzednich, z powodu braku środków finansowych, planowane zakupy odzieży ochronnej i roboczej zostały przesunięte w czasie.



Koszty usług obcych zaplanowane na kwotę roczną 5.705.530,00zł., na 31.12.2015r. wykonane zostały w kwocie 6.200.769,07zł., tj. w 108,68% planu rocznego, tj. więcej o 8,68%, tj. więcej o 495.239,07zł.

Szczegółowo, najwyższe wykonanie kosztów usług obcych występuje w podziałkach:

- konserwacja i naprawa sprzętu i urządzeń: wykonano 151,29% planu, przekroczone 51,29%, tj. o kwotę 69.055,01zł.,
- usługi kominiarskie: wykonano 140,62% planu, przekroczone o 40,62%, tj. o kwotę 495,56zł.,
- pozostałe usługi niematerialne: wykonano 138,01% planu, przekroczone o 38,01%, tj. o kwotę 80.729,60zł.,
- pozostałe usługi materialne: wykonano 133,69% planu, przekroczone o 33,69%, tj. o kwotę 10.431,70zł.

Konserwacja i naprawa sprzętu i urządzeń zaplanowana na roczną kwotę 134.640,00zł., wykonana została w kwocie 203.695,01zł., tj. we wskaźniku 151,29%, tj. przekroczone koszty planowane w stosunku do normatywnego wskaźnika 100% o 51,29%, tj. o kwotę 69.055,01zł.

Przekroczenie to odnosi się zarówno do konserwacji i napraw aparatury medycznej, jak i maszyn i urządzeń technicznych i dotyczy generalnie sytuacji awaryjnych, których liczba i koszt na etapie planowania jest trudna do ustalenia. Niewątpliwie przekroczenie tej podziałki kosztów częściowo związane jest także z prowadzonymi projektami inwestycyjnymi, poprzez obowiązek dokonania określonych przeglądów i konserwacji już posiadanej aparatury medycznej i urządzeń technicznych, mających funkcjonować w zrealizowanych projektach.

Najwyższe obciążenie z tytułu konserwacji sprzętu i urządzeń medycznych za 2015r. wystąpiło w Pracowni Endoskopii: 27.759,22zł. i w Sterylizatorni: 27.610,83zł.

Najwyższe obciążenie z tytułu konserwacji sprzętu i urządzeń technicznych i gospodarczych za 2015r. wystąpiło w Dziale Techniczno-Eksploatacyjnym: 45.449,50zł., a więc dotyczyło ono urządzeń służących działalności całego Szpitala.

Usługi kominiarskie wykonane w wysokim wskaźniku procentowy, kwotowo są bez znaczenia dla wyniku finansowego.

Pozostałe usługi niematerialne zaplanowane na kwotę 212.400,00zł., wykonane zostały w kwocie 293.129,60zł., tj. w 138,01% planu rocznego, tj. przekroczone je o 38,01%, tj. o kwotę 80.729,60zł.

Przekroczenie to powstało:

- w związku z wdrażaniem nowych systemów komputerowych w ramach realizacji projektu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” i odnosi się do:

- 21.824,00zł. kosztów migracji danych,
- 51.229,95zł. kosztów szkoleń w zakresie nowych systemów komputerowych,

---

73.053,95zł. ogółem

- w związku ze szkoleniami personelu średniego, w 80% finansowanymi ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego i odnosi się do:

- 63.830,00zł. koszty szkoleń personelu średniego w ramach kształcenia ustawicznego pracodawcy i pracowników.



Pozostałe usługi materialne zaplanowane zostały na kwotę 30.960,00zł., a ich wykonanie za 2015r. wyniosło 41.391,00zł. Przekroczenie wykonania tych kosztów wynikało z bieżących potrzeb w tym zakresie (w części związanych także z realizowanymi projektami inwestycyjnymi, np. podłączenie sieci telefonicznej i komputerowej w OAiIT oraz w Bloku Operacyjnym).

Poza wyżej opisanymi faktami, na przekroczenia w wykonaniu kosztów usług obcych niewątpliwie ma wpływ zmiana sposobu księgowania VAT-u.

Wykonanie najbardziej kosztochłonnych podziałek kosztów w tym tytule kosztów ukształtowało się następująco:

- usługi medyczne obce – kontrakty (plan: 3.285.000,00zł.); wykonano 103,70% planu rocznego, tj. przekroczone o 3,70%, tj. przekroczone o kwotę 121.511,52zł.,
- usługi żywienia pacjentów (plan: 988.800,00zł.); wykonano 98,89% planu rocznego, tj. nie wykonano 1,11%, tj. nie wykonano kwoty 10.934,83zł.,
- usługi medyczne obce – badania i analizy (plan: 432.960,00zł.); wykonano 110,40% planu rocznego, tj. przekroczone o 10,40%, tj. przekroczone o 45.040,76zł.

Przekroczenie wykonania usług medycznych obcych - kontraktów wynika z podwyżki stawki za 1 godzinę zwykłą dyżuru kontraktowego o 5,00zł. (z 35,00zł. na 40,00zł.) od dnia 01.09.2015r.

Przekroczenie wykonania usług medycznych obcych – badania i analizy wynikało z bieżących potrzeb w tym zakresie i ma ścisły związek z rodzajem i ilością hospitalizacji.

W usługach obcych, bez planu w tym zakresie wykonano koszty usług obcych – pozostałe procedury na kwotę 196.454,26zł. W 100% jest to wynagrodzenie kontrahenta świadczącego usługi polegające na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, których przedmiotem jest zapewnienie kompleksowych świadczeń lekarskich i kompleksowej opieki lekarskiej pacjentom Oddziału Urazowo-Ortopedycznego tutejszego Szpitala za dwa miesiące 2015r.

Najniższy procentowy wskaźnik wykonania kosztów usług obcych występuje w podziale remonty pomieszczeń: 54,33%. Wykonanie to zostało ograniczone możliwościami finansowymi Szpitala.

Wynagrodzenia zaplanowane na 2015r. na kwotę 12.863.160,00zł., wykonane zostały w kwocie 13.285.803,13zł., co stanowi 103,29% planu i wskazuje na kwotę przekroczenia tych kosztów w wysokości 422.643,13zł.

Szczegółowo, w poszczególnych podziałkach kosztów wynagrodzeń, ich wykonanie na 31.12.2015r. kształtuje się następująco:

- |   |                |
|---|----------------|
| - wynagrodzenia osobowe pracowników: wykonano 102,99% planu;  |                |
| przekroczenie:  | 376.171,61zł., |
| - wynagrodzenia z tytułu umów zleceń: wykonano 116,14% planu; |                |
| przekroczenie:  | 46.471,52zł.   |

Jak wynika z powyższego zestawienia, przekroczenie kosztów wynagrodzeń nastąpiło w obydwu ich podziałkach.



Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe wykonane za 2015r., przy wykonanych 379,33 etatu przeliczeniowego wyniosło 2.845,22zł., co stanowi 104,42% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na cały 2015r. (2.724,66zł. przy planowanych na cały 2015r. 384,61 etatu przeliczeniowego).

$12.951.331,61\text{zł.} : 12 \text{ miesięcy} : 379,33 \text{ etatu przeliczeniowego} = 2.845,22\text{zł.}$

$2.845,22\text{zł.} : 2.724,66\text{zł.} = 104,42\%$

$2.845,22\text{zł.} - 2.724,66\text{zł.} = 120,56\text{zł.}$

Jak wynika z powyższego przeciętne wynagrodzenie miesięczne wykonane za 2015 rok jest wyższe od planowanego o kwotę 120,56zł., co daje łączną kwotę przekroczenia w wysokości 548.784,30zł. (dla 379,33 etatu przeliczeniowego wykonanych za 2015r.).

Do wysokości kwoty 235.507,41zł. wzrost wynagrodzeń osobowych wynika z ustawowej podwyżki wynagrodzeń pielęgniarek i położnych należnej od 01.09.2015r. (szczegółowe przepisy powołano w opisie przychodów z POW NFZ Białystok), a w kwocie 313.276,89zł. jest faktycznym przekroczeniem osobowego funduszu płac, wynikającym ze wzrostu przeciętnego wynagrodzenia (68,82zł. na 1 etat przeliczeniowy).

Do wysokości kwoty 172.634,46zł. przekroczenie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (poza wzrostem ustawowym) znalazło pokrycie w planie ogółem wynagrodzeń osobowych, w związku z niewykonaniem przeciętnego planowanego zatrudnienia.

$384,61 \text{ etatu przeliczeniowego} - 379,33 \text{ etatu przeliczeniowego} = 5,28 \text{ etatu przeliczeniowego}$   
 $5,28 \text{ etatu} \times 2.724,66\text{zł.} \times 12 \text{ m=cy} = 172.634,46\text{zł.}$

W pozostałym zakresie, tj. w kwocie 140.642,43zł. (313.276,89zł. – 172.634,46zł.), wraz z kwotą ustawowej nieplanowanej podwyżki wynagrodzeń pielęgniarek i położnych w wysokości 235.507,41zł. stało się faktycznym przekroczeniem planowanego funduszu wynagrodzeń osobowych.

$140.642,43\text{zł.} + 235.507,41\text{zł.} = 376.149,84\text{zł.}$

$12.575.160,00\text{zł.} - 12.951.331,61\text{zł.} = - 376.171,61\text{zł.}$  (przekroczenie wskazane w tabeli)

Różnica 21,77zł. między wyliczoną wyżej kwotą przekroczenia osobowego funduszu wynagrodzeń, a kwotą przekroczenia wskazaną w tabeli wynika z zaokrągleń, powstałych przy dzieleniu i mnożeniu wynagrodzeń przez miesiące i etaty.

Zawyżone wykonanie przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego na 1 etat przeliczeniowy w kwocie 68,82zł. (ogółem 313.276,89zł.) powstało w wyniku zdarzeń nieprzewidzianych, których koszty nie miały pokrycia w planie wynagrodzeń osobowych na 2015r.:

1. odmowa pełnienia dyżurów medycznych na podstawie umów cywilno-prawnych; koszt za 2015r. 87.994,17zł.,
2. wprowadzenie od 01.03.2015r. dyżurów w Laboratorium Analitycznym Szpitala; koszt za 2015r. 52.651,51zł.,
3. wystąpienie odpraw pośmiertnych (w 2014r. brak); koszt za 2015r. 13.697,22zł.,



4. wprowadzenie od 01.06.2015r. dyżurów medycznych pielęgniarskich; koszt za 2015r. 56.835,53zł.

ogółem, zidentyfikowane niektóre zwiększenia kosztów nie mające pokrycia w planie na 2015r.: 211.178,43zł.

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowano na 2015r. w kwocie 288.000,00zł. Wykonanie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń za 2015r. wynosi 334.471,52zł., co stanowi 116,14% planu rocznego i tworzy przekroczenie kosztów o 16,14%, tj. o kwotę 46.471,52zł.

Plan wynagrodzeń z tytułu umów zleceń ustalony został na podstawie wykonania roku 2014 na kwotę 24.000,00zł. miesięcznie (za cały 2014r.: 278.578,40zł.). Wykonanie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń za 2015r. ukształtowało się na przeciętnym poziomie miesięcznym 27.872,63zł.

Wykonane wynagrodzenia z tytułu umów zleceń do wysokości kwoty 89.208,26zł. dotyczą świadczeń pielęgnacyjnych i opiekuńczych opieki długoterminowej. Przeciętne miesięczne koszty tych umów zleceń ukształtowały się na poziomie 7.434,02zł.

Przekroczenie w wykonaniu wynagrodzeń z tytułu umów zleceń do wysokości kwot:

- 4.400,38zł. spowodowane zostało koniecznością zabezpieczenia potrzeb związanych z realizacją projektów inwestycyjnych (malowanie ciągów komunikacyjnych w związku z realizacją zadania inwestycyjnego „Likwidacja barier architektonicznych w ciągach komunikacyjnych ...”),
- 4.956,26zł. spowodowane zostało ustawową podwyżką wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych od 01.09.2015r.

W pozostałym zakresie, przekroczenie planowanych kosztów wynagrodzeń z tytułu umów zleceń wynika z bieżących zmian w formach zatrudnienia etatowego i pełnienia dyżurów lekarskich.

Kolejnym tytułem kosztów z ich wykonaniem powyżej 100% są koszty świadczeń dla pracowników zaplanowane na kwotę roczną 2.873.095,00zł., a wykonane za 2015r. w kwocie 2.958.554,77zł., co stanowi 102,97% planu rocznego, tj. wskazuje na ich przekroczenie o 2,97%, tj. o 85.459,77zł.

Składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne (dot. ubezpieczeń emerytalnych, rentowych, wypadkowych i FP) od wynagrodzeń osobowych zaplanowane zostały na 2015r. w łącznej wysokości 18,9296% tych wynagrodzeń, tj. w kwocie 2.380.420,00zł. Ich wykonanie za 2015r. wynosi ogółem 2.408.988,64zł., co stanowi 18,6003% wynagrodzeń osobowych wykonanych za 2015r. oraz 101,20% rocznej kwoty planowanych składek. Wyliczenie powyższe wskazuje, że składki ZUS zostały wykonane w stosunku do wynagrodzeń osobowych we wskaźniku niższym niż planowano, a całość przekroczenia ich wykonania w kwocie 28.568,64zł. jest skutkiem przekroczenia wykonania wynagrodzeń osobowych za 2015r., w tym także z tytułu ustawowej podwyżki wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych od 01.09.2015r.

Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych zostały zaplanowane na 2015r. w wielkości 0,2375% planowanych wynagrodzeń osobowych. Ich wykonanie za 2015r. w kwocie



30.854,16zł. w stosunku do wykonanych wynagrodzeń osobowych w kwocie 12.951.331,61zł. daje wskaźnik 0,2382%. Za okres sprawozdawczy zostały więc one wykonane w 103,29% planu rocznego, co wskazuje na przekroczenie w kwocie 984,16zł.

Składki ZUS pracodawcy na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowane na 2015r. we wskaźniku ogółem 11,6904% planowanych kosztów tych wynagrodzeń, tj. w kwocie ogółem 33.665,00zł., wykonane zostały we wskaźniku ogółem 9,6201% wartości wykonanych wynagrodzeń z tytułu umów zleceń, tj. w kwocie 32.176,52zł. Wykonane składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń z tytułu umów zleceń stanowią ogółem 95,58% wartości planu rocznego. Daje to oszczędność w wykonaniu tych kosztów w wysokości 1.488,48zł., pomimo dodatkowego, nieplanowanego obciążenia składkami w kwocie 952,51zł., naliczonymi od ustawowej podwyżki wynagrodzeń pielęgniarek i położnych (zostały wchłonięte przez oszczędność spowodowaną obniżeniem wskaźnika wykonanego w stosunku do planowanego).

Pozostałe podziałki kosztów w tytule świadczenia dla pracowników przedstawiają się następująco:

- wykonany w 98,71% planu rocznego odpis na ZFŚS (skorygowany do faktycznego zatrudnienia za 2015r.); nie wykonano 5.419,00zł.
- wykonane w 132,76% świadczenia związane z BHP i pozostałe; przekroczone o 2.751,80zł.
- wykonany bez planu ekwiwalent BHP w kwocie 60.062,65zł.; przekroczone o 60.062,65zł.

Pozostałe koszty wykonane zostały za 2015r. w kwocie 328.961,30zł., tj. w 100,67% planu rocznego, tj. w stosunku do normatywnego wskaźnika 100% przekroczone je o 0,67 %, tj. o kwotę 2.191,30zł.

Najwyższe procentowe wykonanie kosztów w tym tytule występuje w podziale koszty reprezentacji i reklamy: wykonano 508,60%, tj. przekroczone o 408,60%, tj. o kwotę 4.903,24zł.

Kwotowo przekroczenie to jest niewielkie i powstało w związku z zakończeniem realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”. Dnia 20.04.2015r. odbyło się uroczyste otwarcie Bloku Operacyjnego i OAiIT tutejszego Szpitala. Przekroczenie planowanych kosztów reprezentacji i reklamy prawie w całości dotyczy kosztów wystosowanych zaproszeń na tę uroczystość oraz kosztów zamówionego poczęstunku.

Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu, jak i koszty ubezpieczeń majątkowych zaplanowano na 2015r. na poziomie składek określonych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2014r. i obowiązujących do 31.03.2015r.

Koszty nowozawartych umów ubezpieczeniowych na następny okres ubezpieczeniowy, tj. od 01.04.2015r. do 31.03.2016r. (jedna polisa na samochód do 20.10.2016r.) wynoszą za rok ogółem 282.216,00zł., w tym:

- ubezpieczenia majątkowe: 27.351,00zł., tj. 96,63% planowanych (poprzednio obowiązujących), zmniejszenie o 954,00zł.,



- ubezpieczenie OC zakładu: 254.865,00zł., tj. 100,00% planowanych (poprzednio obowiązujących), wzrost o 0,00zł.

Ponadto w trakcie okresu sprawozdawczego Szpital rozszerzył ubezpieczenia majątku na okres od 01.06.2015r. do 31.03.2016r. obejmując nim majątek trwały uzyskany w wyniku realizacji zadań inwestycyjnych: „Podniesienie poziomu świadczeń ...” i „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”. Koszt rozszerzenia ubezpieczenia na wskazany jak wyżej okres wyniósł 9.924,00zł. i obciążył 2015r. kwotą 6.946,80zł.

Podróże służbowe zaplanowane na 2015r. na miesięczną kwotę 3.500,00zł., wykonane zostały w przeciętnej miesięcznej kwocie 2.778,39zł., tj. w rozliczeniu za cały 2015r. mniej o 8.659,29zł.

Jedynym tytułem kosztów z ich wykonaniem poniżej normatywnego wskaźnika 100% są podatki i opłaty. Na cały 2015r. zostały one zaplanowane w kwocie 770.294,00zł., a ich wykonanie na 31.12.2015r. wyniosło 327.196,33zł., tj. 42,48%, tj. nie wykonano 57,52%, tj. nie wykonano kwoty 443.097,67zł.

Bez planu w tym tytule kosztów wykonano koszty składek na PFRON w kwocie 3.738,00zł. Powstały one w okresie kwiecień – lipiec 2015r., w związku z obniżeniem się o 1 etat w stosunku do marca 2015r. wskaźnika rzeczywistego zatrudnienia osób niepełnosprawnych. Koszty wpłat na PFRON w starym systemie komputerowym rozliczane były w tytule kosztów : Pozostałe koszty. Do kosztów podatków i opłat zostały przeniesione wraz z wprowadzeniem nowego systemu komputerowego.

Ponadto bez planu w tym zakresie wykonano koszty pozostałych podatków i opłat na kwotę ogółem 199,00zł. (opłata za zmianę wpisu w Rejestrze Wojewody Podlaskiego).

Pozostałe podziałki kosztów podatków i opłat, w opłatach za korzystanie ze środowiska na dzień 31.12.2015r. pozostają bez wykonania, w zakresie podziałki podatku od nieruchomości wykonane zostały w 100,00% planu, a różnice wykonania w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% planu występują w podziałkach:

- podatek VAT (wykonanie: 28,18% planu, nie wykonano 450.209,67zł.),
- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne (wykonanie: 204,38% planu, przekroczono o 4.175,00zł.).

Niewykonanie kosztów podatku VAT spowodowane jest wyżej opisaną zmianą systemu komputerowego wprowadzoną od dnia 01.04.2015r. w ramach realizacji projektu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”. Wykazana kwota wykonania kosztów podatku VAT prawie w 100% dotyczy I kwartału 2015r., tzn. okresu objętego ewidencją w starym systemie komputerowym. Księgowania dokonane w tej podziałce kosztów w okresie po 01.04.2015r. dotyczą rozliczeń związanych z wdrożeniem nowego systemu komputerowego (np. Apteka) lub bieżących rozliczeń i zaokrągleń VAT.

Wykonane w rocznej kwocie 8.175,00zł. koszty opłat skarbowych, sądowych i notarialnych, w kwocie 7.200,00zł. dotyczą kosztów procesowych poniesionych przez Szpital w związku z zakończeniem postępowań procesowych z NFZ POW Białystok i zawarciem Ugód w dniach 29.07.2015r. i 08.09.2015r.



**Koszty finansowe Szpitala zaplanowane na 2015r. na kwotę ogółem 329.150,00zł. wykonane zostały w kwocie 411.022,95zł., co stanowi 124,87% planu i daje ich przekroczenie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 24,87%, tj. o kwotę 81.872,95zł.**

Szczegółowo, wykonanie kosztów finansowych przedstawia się następująco:

- odsetki od zobowiązań: 237,99%, tj. przekroczone o 137,99%, tj. przekroczone o kwotę 109.786,86zł.
- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek: 90,08%, tj. nie wykonano 9,92%, tj. nie wykonano kwoty 23.129,15zł.
- pozostałe koszty finansowe: 70,75%, tj. nie wykonano 29,25%, tj. nie wykonano kwoty 4.784,76zł.

Koszty podziałek: odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz pozostałe koszty finansowe zostały wykonane poniżej normatywnego wskaźnika 100% wartości planu rocznego.

Wykonanie kosztów podziałki odsetki od zobowiązań z przekroczeniem o 109.786,86zł. wynika częściowo z większego niż zakładano w planie obciążenia odsetkami (szczególnie w II półroczu 2015r.), a częściowo ma związek z wyżej opisywanymi zadaniami inwestycyjnymi. Szpital musiał angażować własne środki finansowe zarówno w opłatę wkładu własnego w realizację projektów, jak również musiał finansować swoimi środkami ich merytoryczne, konieczne rozszerzenie oraz koszty pochodne. W związku z tym znacznie spadło zaangażowanie środków w spłatę wymagalnych zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.

**Pozostałe koszty operacyjne zaplanowane na 2015r. na kwotę 78.200,00zł. wykonane zostały w kwocie 67.668,46zł., co stanowi 86,53% planu, a więc daje ich niewykonanie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 13,47% %, tj. w kwocie 10.531,54zł.**

W tym tytule kosztów koszty kar i grzywien wykonane zostały w kwocie 32.051,03zł. i w całości jest to opłacona w sierpniu 2015r. na rzecz POW NFZ Białystok kara umowna (wystąpienie pokontrolne znak: WDKRU.7320.23.2015 z dnia 08.07.2015r.).

Poniesione w 2015r. pozostałe koszty operacyjne w kwocie 35.617,43zł., w stosunku do rocznego planu zostały przekroczone do normatywnego wskaźnika 100,00% o 29,99%, tj. o kwotę 8.217,43zł.

W kwocie wykonanych pozostałych kosztów operacyjnych mieszczą się koszty procesowe i egzekucyjne w kwocie 22.811,90zł.

Na wykonane inne koszty z pozostałych kosztów operacyjne w kwocie ogółem 12.805,53zł. składają się rozliczenia z lat ubiegłych (np. pokontrolny zwrot do NFZ nienależnie pobranych świadczeń medycznych (dot. 2013r. i 2014r.): 4.108,00zł., zwiększona wypłata dodatków jednorazowych w stosunku do rezerwy utworzonej na ten cel pod datą 31.12.2014r.: 2.223,37zł.), koszty nie mające związku z podstawową działalnością Szpitala i zaokrąglenia kwot niektórych kosztów).

**W 2015r. tutejszy Szpital nie odnotował żadnych operacji na stratach nadzwyczajnych.**

Ogółem koszty Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2015r. na kwotę 27.073.479,00zł., wykonane zostały w kwocie 28.680.593,31zł., tj. w 105,94% planu rocznego, co wskazuje na kwotę ich przekroczenia w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 5,94%, tj. o kwotę 1.607.114,31zł.

Wynik finansowy na działalności Szpitala zaplanowany za cały 2015r. na kwotę zysku 40.565,00zł., wykonany został w kwocie zysku 153.140,29zł., co w stosunku do wyniku finansowego planowanego daje wskaźnik w wysokości 377,52%.

Na kwotę dodatniego wyniku finansowego wykonanego za 2015 rok składają się:

✓ planowany dodatni wynik finansowy na działalności Szpitala na 2015 rok:	40.565,00zł. (+)
✓ przekroczenie planowanych przychodów medycznych:	1.203.538,21zł. (+)
✓ niewykonanie planowanych przychodów niemedycznych:	12.725,39zł. (-)
✓ niewykonanie planowanych przychodów finansowych:	11.233,88zł. (-)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych przychodów operacyjnych:	540.110,66zł. (+)
<hr/>	
ogółem różnice w przychodach:	1.719.689,60zł. (+)
<hr/>	
✓ przekroczenie planowanych kosztów rodzajowych:	1.535.772,90zł. (-)
✓ przekroczenie planowanych kosztów finansowych:	81.872,95zł. (-)
✓ niewykonanie planowanych pozostałych kosztów operacyjnych:	10.531,54zł. (+)
<hr/>	
ogółem różnice w kosztach:	1.607.114,31zł. (-)
<hr/>	
ogółem dodatni wynik finansowy (brutto) wykonany za 2015 rok (zysk brutto):	153.140,29zł. (+)



## II dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

W Planie rzeczowo-finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2015 rok z dnia 02.02.2015r. przewidziano dotacje celowe z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na łączną kwotę 3.027.239,32zł., z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych w 2015r., jak niżej:

1. Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej: 768.059,95zł.
2. Adaptacja części budynków C i D Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na Oddział Obserwacyjno-Zakaźny: 1.981.195,20zł.
3. Likwidacja barier architektonicznych w ciągach komunikacyjnych na terenie Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykonanie posadzki z wykładzin rulonowych (antypoślizgowej) i montaż odbojoporęczy w zakresie umożliwienia poruszania się osobom niepełnosprawnym: 277.984,17zł.

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

- 768.059,95zł. ze środków własnych Powiatu Grajewskiego,
- 1.981.195,20zł. ze środków własnych Powiatu Grajewskiego,
- 140.000,00zł. ze środków własnych Powiatu Grajewskiego (na „Likwidację barier architektonicznych w ciągach komunikacyjnych ...”),
- 137.984,17zł. ze środków PFRON (na „Likwidację barier architektonicznych w ciągach komunikacyjnych ...”).

W trakcie okresu sprawozdawczego, tj. w trakcie 2015 roku z zaplanowanych dotacji zrealizowano kwotę 984.332,42zł., co stanowi 32,52% planu rocznego dotacji ogółem. Zrealizowana kwota dotacji dotyczyła:

- 768.059,86zł. projektu „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej” (wykonano 100,00% planu rocznego dotacji na ten cel); w całości sfinansowana ze środków własnych Powiatu,
- 216.272,56zł. projektu „Likwidacja barier architektonicznych w ciągach komunikacyjnych ...”; sfinansowana z:  
86.509,56zł. środki własne Powiatu,  
129.763,00zł. dotacja celowa PFRON.

Z dotacji na „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej” częściowo opłacono wykonane roboty modernizacyjne budynku (budowlane i inne), nadzór nad tymi robotami, a częściowo sfinansowano zakup środków trwałych (aparatury medycznej i urządzeń technicznych) i pozostałych środków trwałych (o charakterze wyposażenia).

Niniejszą dotację celową przyznano Uchwałą Nr II/11/14 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 22.12.2014r. w kwocie 194.011,00zł., a Uchwałą Nr V/29/15 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 30.03.2015r. zwiększono ją o kwotę 574.049,00zł. (ogółem 768.060,00zł.)

Z dotacji na „Likwidację barier architektonicznych w ciągach komunikacyjnych ...”) opłacono wymianę posadzki z płytek PCV na wykładziny rulonowe antypoślizgowe wraz z montażem odbojoporęczy w ciągach komunikacyjnych Szpitala.

Niniejszą dotację celową przyznano Uchwałą Nr IV/20/15 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 21.01.2015r. w kwocie 277.985,00zł. Wykonanie tej dotacji wyniosło 216.272,56zł. tj.

77,80% planu, gdyż w wyniku przeprowadzenia procedury przetargowej nastąpiło obniżenie ceny wykonania projektu do kwoty 217.084,42zł. W związku z tym udział dotacji celowej PFRON w całości dotacji wyniósł dopuszczalne 60% kosztów kwalifikowalnych projektu (216.272,56zł.), tj. 129.763,00zł.

Koszty niekwalifikowalne projektu, tj. niekwalifikowalny VAT w kwocie 811,86zł. zostały opłacone ze środków własnych Szpitala.

W okresie sprawozdawczym nie podjęto realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja części budynków C i D Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na Oddział Obserwacyjno-Zakaźny”, a więc nie nastąpiło też otrzymanie i wykorzystanie dotacji planowanej na ten cel.



### III środki na wydatki majątkowe

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2015 rok zaplanował środki własne na wydatki majątkowe w kwocie ogółem 693.807,17zł., w tym:

- 641.158,37zł. na koszty 2015r.,
- 52.648,80zł. na zobowiązania 2014r.

Za 2015r. wykorzystane zostały na wydatki majątkowe własne środki finansowe Szpitala w kwocie ogółem 770.430,57zł., co stanowi 111,04% kwoty planowanej, w tym:

- 736.481,77zł. na koszty 2015r.,
- 33.948,80zł. na zobowiązania 2014r.

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2015r. przeznaczono:

- ✓ **na wydatki objęte planem na 2015r. (zobowiązania z 2015r.): 712.072,17zł., z tego:**
  - 514.212,97zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”,
  - 172.466,41zł. na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”,
  - 11.345,24zł. na modernizację budynków szpitalnych,
  - 8.900,00zł. na zakup łóżka szpitalnego Villa (wielofunkcyjnego kardiologicznego) na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego,
  - 5.147,55zł. na zakup szafki stojącej dwuskrzydłowej z komorą na potrzeby Pracowni Endoskopii,
- ✓ **na wydatki poza planem na 2015r. (zobowiązania z 2015r.): 24.409,60zł., z tego:**
  - 3.626,04zł. na zakup łaźni wodnej z wyposażeniem (aparatura medyczna) na potrzeby Laboratorium Analitycznego,
  - 7.794,14zł. zakup kardiomonitora kompaktowego na potrzeby Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego,
  - 10.489,42zł. zakup koparki CANON,
  - 2.500,00zł. modernizacja Oddziału Położniczo-Ginekologicznego.

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2014r. (zobowiązania 2014r.) przeznaczono:

- ✓ **na wydatki objęte planem na 2015r. (zobowiązania z 2014r.): 33.948,80zł., z tego:**
  - 19.728,00zł. na zakup przenośnego monitora pacjenta z wyposażeniem na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego – 2 szt.,
  - 4.870,80zł. na instalację gazów medycznych w SOR,
  - 9.350,00zł. na ratalny zakup samochodu osobowego Dacia SD Logan MCV.

Przekroczenie planowanych wydatków majątkowych na realizację projektu „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej” spowodowane było wstępnym rozliczaniem projektu

przez Instytucję Zarządzającą (uznaniem części wydatków za niekwalifikowalne) oraz zwiększeniem potrzeb merytorycznych w tym zakresie.

Zrealizowane poza planem na 2015r. zakupy środków trwałych (poza modernizacją Oddziału Położniczo\_Ginekologicznego) dotyczyły sytuacji awaryjnych.

Brak wykonania planowanych wydatków na budowę lądowiska oraz na adaptację budynków na Oddział Obserwacyjno-Zakaźny wynika z braku merytorycznego postępu prac w tym zakresie.

Niewykonanie planowanych wydatków na zakup 2 sztuk łóżek szpitalnych Villa aku i 2 sztuk łóżek do wykonywania badań endoskopowych wynika z faktu otrzymania tej aparatury medycznej z Fundacji na Rzecz Rozwoju Szpitala Grajewskiego. Zakup aparatu do diagnostyki schorzeń okulistycznych, z powodu braku środków finansowych został przesunięty w czasie.

Grajewo, dn. 26.02.2016r.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Elżbieta Wojtaszowicz

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

  
lek. med. Grzegorz Dembski



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

**Zestawienie zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła w Grajewie z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na 31.12.2015r.**

Lp.	Wierzyciel	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2015r.		Zwiększenie w ciągu roku		Zmniejszenie w ciągu roku		Stan na 31.12.2015r.	
			planowany	faktyczny	planowane	faktyczne	planowane	faktyczne	planowany	faktyczny
1.	Konsorcjum bankowe: - Bank Spółdzielczy w Szczuczynie - lider konsorcjum bank inicjujący - Bank Spółdzielczy w Kolnie - bank uczestniczący - Bank Spółdzielczy w Jedwabnym - bank uczestniczący bank uczestniczący reprezentowane przez Bank Spółdzielczy w Szczuczynie 19 - 230 Szczuczyn Plac Tysiąclecia 27	kredyt długoterminowy Umowa z 29.06.2006r.  dla celów rachunkowości: w 2015r. kredyt krótkoterminowy	140 000,00	140 000,00	-	-	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00
2.	Norden Bank Polska S. A. PKO Bank Polski S.A. 81 - 303 Gdynia ul. Kielecka 2	kredyt długoterminowy Umowa z 26.07.2007r.	7 882 608,82	7 882 608,82	-	-	450 434,76	450 434,76	7 432 174,06	7 432 174,06
<b>Razem kredyty :</b>			<b>8 022 608,82</b>	<b>8 022 608,82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>590 434,76</b>	<b>590 434,76</b>	<b>7 432 174,06</b>	<b>7 432 174,06</b>
3.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 02.01.2015r.	-	-	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
4.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 06.05.2015r.	-	-	-	258 000,00	-	258 000,00	-	0,00
5.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 12.06.2015r.	-	-	-	242 000,00	-	242 000,00	-	0,00
6.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 05.10.2015r.	-	-	-	160 000,00	-	160 000,00	-	0,00
7.	Magellan S.A. 90-330 Łódź ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 500.000,00 zł.; krótkoterminowa Umowa z 20.11.2015r.	-	-	-	497 478,10	-	-	-	497 478,10
<b>Razem pożyczki :</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>2 157 478,10</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 660 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>497 478,10</b>
<b>Ogółem kredyty i pożyczki:</b>			<b>8 022 608,82</b>	<b>8 022 608,82</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>2 157 478,10</b>	<b>1 590 434,76</b>	<b>2 250 434,76</b>	<b>7 432 174,06</b>	<b>7 929 652,16</b>

w zł. i gr.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Elżbieta Wojsławowicz

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

***Część opisowa***

***do sprawozdania rocznego z wykonania***

***planu finansowego***

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

***za 2015 rok:***

***zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek***



Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 01.01.2015r. posiadał zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na łączną kwotę **8.022.608,82zł.**, w tym:

- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych 8.022.608,82zł.  
z tego:
  - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2006 roku  
w konsorcjum bankowym reprezentowanym przez BS Szczuczyn 140.000,00zł.
  - kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009  
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni 7.882.608,82zł.
- pożyczki 0,00zł.

Z wyżej wymienionego zadłużenia ogółem (8.022.608,82zł.), żadna z kwot nie była wymagalna, a zadłużenie miało charakter długoterminowy.

W trakcie okresu sprawozdawczego nastąpiło **zwiększenie zadłużenia o kwotę 2.157.478,10zł.**

Zwiększenie to odnosi się:

- do czterech pożyczek krótkoterminowych zaciągniętych w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na kwotę ogółem **1.660.000,00zł.** na podstawie umów jak niżej:
  - Umowa z dnia 02 stycznia 2015r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2015 zobowiązań z tytułu wydatków bieżących przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie; pożyczka krótkoterminowa w kwocie **1.000.000,00zł.**
  - Umowa z dnia 06 maja 2015r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2015 zobowiązań z tytułu zakupu aparatury medycznej w ramach realizacji projektu Nr WND-RPPD.06.02.00-20-004/14 pn.: „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”; pożyczka krótkoterminowa w kwocie **258.000,00zł.**
  - Umowa z dnia 12 czerwca 2015r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2015 zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie; pożyczka krótkoterminowa w kwocie **242.000,00zł.**
  - Umowa z dnia 05 października 2015r. w sprawie udzielenia pożyczki krótkoterminowej na opłatę w roku 2015, przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie, zaległości podatkowych z tytułu podatku od nieruchomości za 2014r. oraz za okres styczeń – sierpień 2015r., wraz z należnymi odsetkami, dochodzonych w postępowaniu egzekucyjnym; pożyczka krótkoterminowa w kwocie **160.000,00zł.**
- do jednej pożyczki krótkoterminowej odnawialnej z limitem do maksymalnej kwoty 500.000,00zł. zaciągniętej w Magellan S. A. w Łodzi na podstawie Umowy Pożyczki 211000085170515 zawartej w dniu 20 listopada 2015r.; pożyczka krótkoterminowa w kwocie **497.478,10zł.**

W ciągu 2015r. z zaciągniętych kredytów i pożyczek Szpital **splacił** kapitał na kwotę ogółem **2.250.434,76zł.**

Spląty niniejsze dotyczyły:

● kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych z tego:	590.434,76zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2006 roku w konsorcjum bankowym reprezentowanym przez BS Szczuczyn	140.000,00zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009 w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni	450.434,76zł.
● pożyczek z tego:	1.660.000,00zł.
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2015r. w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim);	1.000.000,00zł.
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2015r. w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim)	258.000,00zł.
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2015r. w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim)	242.000,00zł.
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2015r. w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim)	160.000,00zł.

Na dzień **31.12.2015r.** tutejszy Szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zobowiązania niewymagalne z przedmiotowego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły **7.929.652,16zł.**, w tym:

● kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych z tego:	7.432.174,06zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2006 roku w konsorcjum bankowym reprezentowanym przez BS Szczuczyn	0,00zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009 w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni	7.432.174,06zł.
● pożyczki z tego:	497.478,10zł.
- pożyczka krótkoterminowa odnawialna zaciągnięta w 2015r. w Magellan S. A. w Łodzi	497.478,10zł.

Na dzień 31.12.2015r., w tutejszym Szpitalu, zobowiązania odsetkowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek nie istniały.



Pożyczki krótkoterminowe zaciągnięte w 2015r. w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) były nieoprocentowane i zostały przez Szpital spłacone jednorazowo, na podstawie zawartych umów, w terminach określonych w tych umowach.

Na dzień 31.12.2015r. w stosunku do BO 2015r. zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zmniejszyło się o kwotę 92.956,66zł. (8.022.608,82zł. + 2.157.478,10zł. – 2.250.434,76zł. = 7.929.652,16zł.; 8.022.608,82zł. - 7.929.652,16zł. = 92.956,66zł.).

Grajewo, dn. 26.02.2016r.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Elżbieta Woźniak

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


lek. med. Grzegorz Dembski

**Zestawienie pozostałych należności i zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 31.12.2015r.**

**I NALEŻNOŚCI**

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2015r.		planowany	Stan na 31.12.2015r.		w zł. i gr.
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 19.01.2015r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2014r. z dn. 27.02.2015r.		ogółem:	faktyczny w tym: wymagalne	
1.	Sprzedaż usług medycznych w tym: - na rzecz POW NFZ Białystok - pozostałe usługi medyczne (w tym: pobyt w szpitalu, porady lekarskie, badania profilaktyczne, diagnostyczne i pozostałe)	1 910 764,04	1 973 746,67	2 249 185,00	3 481 347,51	11 236,56	
2.	Sprzedaż niemedyczna (w tym: czynsze lokalowe, pranie, energia elektryczna, ksero, sterylizacja i pozostałe należności)	1 864 596,42 46 167,62 32 288,89	1 927 795,05 45 951,62 32 288,89	2 175 655,00 73 530,00 30 597,00	3 422 353,22 58 994,29 19 352,15	- 11 236,56 10 815,11	
Razem z tyt. rozrachunków z odbiorcami – należność główna		1 943 052,93	2 006 035,56	2 279 782,00	3 500 699,66	22 051,67	
3.	Pozostałe należności (różnica w cenie leku zakupionego a ceną z przetargu)	-	133,36	-	630,72	630,72	
Razem z tyt. pozostałych należności		-	133,36	-	630,72	630,72	
4.	Rozrachunki z Podlaskim Urzędem Skarbowym w Białymstoku z tytułu podatku VAT	-	-	-	382,32	-	
Razem z tyt. rozrachunków publiczno-prawnych		-	-	-	382,32	-	
5.	Rozliczenie między działalnościami (rozliczenia wewnętrzne - należności ZFŚS od działalności podstawowej) w tym: - z tytułu odpisu na ZFŚS - z tytułu potrąceń od wynagrodzeń - spłaty pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS	852 267,92	852 267,92	862 700,00	1 058 561,10	1 031 404,44	
Razem z tyt. rozliczeń wewnętrznych		852 267,92	852 267,92	862 700,00	1 058 561,10	1 031 404,44	
6.	Zasądzone należności za włamanie i kradzież w Pralni	-	-	-	331,30	331,30	
7.	Rozrachunki z Ministerstwem Zdrowia z tytułu rocznego rozliczenia środków przeznaczonych na sfinansowanie rezydentur	-	-	-	870,59	-	
Razem z tyt. pozostałych rozrachunków		-	-	-	1 201,89	331,30	



Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2015r.		planowany	Stan na 31.12.2015r.	
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 19.01.2015r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2014r. z dn. 27.02.2015r.		ogółem:	w tym: wymagalne
8.	Należności dochodzone na drodze sądowej (z PUH „Rybitwa”)	-	-	-	5 284,08	5 284,08
	<b>Razem z tyt. należności dochodzonych na drodze sądowej</b>	-	-	-	<b>5 284,08</b>	<b>5 284,08</b>
9.	Pożyczki mieszkaniowe z ZFSS	407 084,45	407 084,45	407 100,00	446 724,81	-
	<b>Razem z tyt. pożyczek mieszkaniowych</b>	<b>407 084,45</b>	<b>407 084,45</b>	<b>407 100,00</b>	<b>446 724,81</b>	-
	<b>OGÓŁEM NALEŻNOŚCI</b>	<b>3 202 405,30</b>	<b>3 265 521,29</b>	<b>3 549 582,00</b>	<b>5 013 484,58</b>	<b>1 059 702,21</b>




## II ZOBOWIĄZANIA

w zł, i gr.

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2015r.		Stan na 31.12.2015r.	
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 19.01.2015r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2014r. z dn. 27.02.2015r.	planowany	faktyczny ogółem: w tym: wymagalne
1.	Pozostałe zobowiązania (nadpłata)	30,00	30,00	-	-
	<b>Razem z tyt. rozrachunków z odbiorcami – należność główna</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	-	-
2.	Dostawa materiałów w tym: - leki i materiały medyczne - sprzęt medyczny - pozostałe materiały	1 242 151,03	1 241 806,03	1 604 951,49	901 431,39
3.	Dostawa energii, wody i gazu	897 110,08	897 110,08	1 159 133,49	648 098,02
4.	Usługi obce	256 423,51	256 423,51	331 319,00	176 272,15
5.	Pozostałe zobowiązania (niewyplacona podróż służbowa)	88 617,44	88 272,44	114 499,00	77 061,22
	<b>Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami – należność główna</b>	<b>4 748 294,20</b>	<b>4 751 413,63</b>	<b>6 135 141,49</b>	<b>4 175 750,86</b>
6.	Zakup aparatury medycznej	19 728,00	19 728,00	-	32 884,49
7.	Zakup samochodu osobowego	28 050,00	28 050,00	18 700,00	18 700,00
8.	Modernizacja SOR-u (instalacja gazów medycznych)	4 870,80	4 870,80	-	-
	<b>Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami – realizacja zadań inwestycyjnych – należność główna</b>	<b>52 648,80</b>	<b>52 648,80</b>	<b>18 700,00</b>	<b>51 584,49</b>
9.	Odsetki z tytułu nieterminowej opłaty zobowiązań	51 288,40	63 358,84	52 460,00	158 135,50
10.	Opłata prolongacyjna	25 633,00	15 390,00	10 000,00	1 079,00
11.	Opłata przygotowawcza i ubezpieczenie kredytu za samochód osobowy	-	2 250,73	-	1 500,49
	<b>Razem z tyt. pozostałych rozrachunków z dostawcami</b>	<b>76 921,40</b>	<b>80 999,57</b>	<b>62 460,00</b>	<b>73 540,09</b>
12.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	147 804,00	147 804,00	150 630,00	169 975,00
13.	Podatek VAT	6 287,00	6 287,00	6 290,00	9 621,83
14.	Podatek dochodowy od osób prawnych	3 386,00	3 386,00	3 241,00	3 241,00
15.	Podatek od nieruchomości	293 075,00	293 075,00	273 476,00	85 552,00
	<b>Razem z tyt. rozrachunków publiczno-prawnych</b>	<b>450 552,00</b>	<b>450 552,00</b>	<b>433 637,00</b>	<b>16 390,00</b>
16.	Składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, FP i FEP w tym: - składki na ubezpieczenie społeczne pracownika - składki na ubezpieczenie zdrowotne - składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy - składki na Fundusz Pracy - składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	784 442,86	784 442,86	799 440,00	844 020,59
	<b>Razem z tyt. pozostałych rozrachunków publiczno-prawnych</b>	<b>784 442,86</b>	<b>784 442,86</b>	<b>799 440,00</b>	<b>844 020,59</b>



Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2015r.		Stan na 31.12.2015r.		
		planowany ze wstępnego sprawozdania z dn. 19.01.2015r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2014r. z dn. 27.02.2015r.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
17.	Bieżące wynagrodzenia osobowe wraz z potrąceniami i zajęciami, dyżury, dodatki dla pielęgniarek, umowy zlecenia	761 139,69	761 139,69	790 557,00	844 824,46	-
	<b>Razem z tyt. wynagrodzeń pracowników</b>	<b>761 139,69</b>	<b>761 139,69</b>	<b>790 557,00</b>	<b>844 824,46</b>	-
18.	Podróże służbowe (krajowe)	414,00	796,50	1 000,00	-	-
19.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (za badania)	-	-	-	95,94	-
	<b>Razem z tyt. pozostałych rozrachunków z pracownikami</b>	<b>414,00</b>	<b>796,50</b>	<b>1 000,00</b>	<b>95,94</b>	-
20.	Niewypłacony ekwiwalent BHP	174 397,25	174 404,25	117 559,00	59 072,15	-
21.	Rozliczenia między działalnościami (rozliczenia wewnątrzzakładowe - zobowiązanie działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS)	826 941,92	826 941,92	837 370,00	1 031 404,44	1 031 404,44
22.	Składki na ubezpieczenie Szpitala OC i majątkowe	70 408,00	70 408,00	70 410,00	70 221,00	-
23.	Pozostałe rozrachunki (kara umowna - POW NFZ Białystok)	7 668,84	17 145,60	-	-	-
	<b>Razem z tyt. pozostałych rozrachunków</b>	<b>1 079 416,01</b>	<b>1 088 899,77</b>	<b>1 025 339,00</b>	<b>1 160 697,59</b>	<b>1 031 404,44</b>
24.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy (z naliczonymi odsetkami)	21 791,64	21 791,64	1 358,52	20 287,10	-
25.	Odsetki z rachunku sum depozytowych należne Szpitalowi - do refundacji na rachunek bankowy podstawowy	37,33	37,33	-	6,01	-
26.	Niepodjęte należności pracownicze (z ZFŚS, ekwiwalent BHP; z naliczonymi odsetkami)	906,74	906,74	-	3 407,88	-
	<b>Razem z tyt. rozrachunków sum depozytowych</b>	<b>22 735,71</b>	<b>22 735,71</b>	<b>1 358,52</b>	<b>23 700,99</b>	-
27.	Rozrachunki z Urzędem Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku z tytułu rozliczenia projektu współfinansowanego z UE pn. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”	-	-	-	23 829,75	-
	<b>Razem z tyt. rozrachunków z realizacji projektów UE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23 829,75</b>	-
	<b>OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>7 976 594,67</b>	<b>7 993 658,53</b>	<b>9 267 633,01</b>	<b>8 930 270,51</b>	<b>5 300 775,39</b>

Grajewo, dn. 26.02.2016r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Glinela 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Elżbieta Wojsławowicz

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

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

***Część opisowa***  
***do sprawozdania rocznego z wykonania***  
***planu finansowego***  
***Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie***  
***za 2015 rok:***

*I pozostałe należności*  
*II pozostałe zobowiązania*





## **I pozostałe należności**

**Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2015r. wynosiły ogółem 5.013.484,58zł., w tym wymagalne 1.059.702,21zł., tj. 21,14% ogółu.**

Z kwoty należności ogółem największą pozycję stanowią należności z tytułu rozrachunków z odbiorcami – należności główne (z tytułu sprzedaży usług i materiałów) w kwocie ogółem 3.500.699,66zł. (69,83% ogółu), w tym:

- sprzedaż usług medycznych: 3.481.347,51zł., tj. 99,45% należności z tytułu sprzedaży usług i materiałów,
- sprzedaż niemedyczna: 19.352,15zł., tj. 0,55% należności z tytułu sprzedaży usług i materiałów.

Z należności z tytułu rozrachunków z odbiorcami – należności główne (z tytułu sprzedaży usług i materiałów) na 31.12.2015r. wymagalne były należności na kwotę 22.051,67zł., tj. 0,63% ogółu należności z tego tytułu, w tym:

- sprzedaż usług medycznych: 11.236,56zł.,
- sprzedaż niemedyczna: 10.815,11zł.

Drugą co do wielkości grupą należności są należności z tytułu rozliczeń wewnątrzzakładowych w kwocie ogółem 1.058.561,10zł. (21,11% ogółu), w tym:

- należności z tytułu nieprzekazanych środków na rachunek bankowy ZFŚS (należności ZFŚS od działalności podstawowej): 1.031.404,44zł., tj. 97,43% należności z tytułu rozliczeń wewnątrzzakładowych,
- należności z tytułu potrąceń od wynagrodzeń – spłaty pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS: 27.156,66zł., tj. 2,57% należności z tytułu rozliczeń wewnątrzzakładowych.

Z należności z tytułu rozliczeń wewnątrzzakładowych na 31.12.2015r. wymagalne były należności na kwotę 1.031.404,44zł., tj. 97,43% ogółu należności z tego tytułu.

Należności wymagalne z tytułu rozliczeń wewnątrzzakładowych w kwocie 1.031.404,44zł. w całości są należnościami ZFŚS od działalności podstawowej z tytułu nieprzekazania w tej wysokości ogółem dotacji na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy, z tego:

- 200.000,00zł. za 2013r.,
- 416.630,40zł. za 2014r.
- 414.774,04zł. za 2015r.

Z uwagi na trudną sytuację finansową tutejszego Szpitala, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, podobnie jak w 2014r., naliczany był na zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS, a z powodu braku środków nie przekazano go na wydzielony rachunek bankowy.

Kolejną co do wielkości grupę należności z kwoty należności ogółem na 31.12.2015r., stanowią należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS w kwocie 446.724,81zł. (8,91% ogółu).

Należności niniejsze są należnościami bieżącymi. Na ostatni dzień okresu sprawozdawczego nie istniały należności wymagalne z tego tytułu.

Następną co do wielkości grupę należności Szpitala na ostatni dzień okresu sprawozdawczego stanowią należności dochodzone na drodze sądowej w kwocie 5.284,08zł. (0,11% ogółu).

Należności te w całości dotyczą należności za usługi prania dla podmiotu zewnętrznego.

Na ostatni dzień 2015r. były one w całości wymagalne.



Inne należności Szpitala (z tytułu pozostałych należności, z tytułu rozrachunków publicznoprawnych oraz z tytułu pozostałych rozrachunków) wynoszą ogółem 2.214,93zł. (0,04% ogółu).

Z należności tych na 31.12.2015r. wymagalne były należności na kwotę 962,02zł., tj. 43,43% ogółu należności z tych tytułów. Należności wymagalne z grupy innych należności w kwocie 630,72zł. odnoszą się do rozrachunków z dostawcami z tytułu występującej różnicy cen zakupu w stosunku do cen przetargowych, a w kwocie 331,30zł. odnoszą się do odszkodowania zasądzonego na rzecz Szpitala tytułem włamania do pralni szpitalnej.

**Należności ogółem na 31.12.2015r. w kwocie ogółem 5.013.484,58zł. w stosunku do stanu faktycznego należności ogółem na 01.01.2015r. w kwocie 3.265.521,29zł., wzrosły o kwotę 1.747.963,29zł. i stanowią ich 153,53%.**

W poszczególnych tytułach należności, ich największy wzrost w stosunku do BO 2015r. odnotowujemy w należnościach z tytułu rozrachunków z odbiorcami – należności główne: 1.494.664,10zł., w tym należności z tytułu sprzedaży usług medycznych na rzecz POW NFZ Białystok 1.494.558,17zł.

Wzrost należności od NFZ wynika z zafakturowania nadlimitów za 2015r. w kwocie ogółem około 878 tys. zł., uruchomienia i zakontraktowania przez NFZ od dnia 01.11.2015r.

Oddziału Urazowo-Ortopedycznego oraz ustawowego wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych od dnia 01.09.2015r., finansowanego dodatkowymi środkami przez NFZ.

Ponadto, w stosunku do BO 2015r., wzrost należności wystąpił w należnościach z tytułu rozliczeń wewnątrzzakładowych: 206.293,18zł. Do wysokości kwoty 204.462,52zł. dotyczył on wzrostu wartości nieprzekazanego na wydzielony rachunek bankowy odpisu na ZFŚS.

**Należności wymagalne na 31.12.2015r. w kwocie 1.059.702,21zł. w stosunku do ich faktycznej wartości z 01.01.2015r. w kwocie 836.874,58zł. wzrosły o kwotę 222.827,63zł. i stanowią ich 126,63%.**

Powyższy wzrost do wysokości kwoty 204.462,52zł. dotyczy nieprzekazanego na wydzielony rachunek bankowy odpisu na ZFŚS.



## II pozostałe zobowiązania

**Pozostałe zobowiązania (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2015r. wyniosły ogółem 8.930.270,51zł., w tym wymagalne 5.300.775,39zł., tj. 59,36% ogółu.**

Największą grupę zobowiązań, w kwocie pozostałych zobowiązań ogółem stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków z dostawcami – należności główne (zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług), które na 31.12.2015r. wynoszą 5.552.411,88zł., tj. 62,18% ogółu.

Z kwoty wyżej wymienionych zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wymagalna była kwota 4.175.750,86zł., tj. 75,21% ogółu zobowiązań z tego tytułu.

W kwocie zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług największą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu usług obcych w kwocie ogółem 3.803.609,12zł., z czego na 31.12.2015r. wymagalna była kwota 2.965.505,04zł. (77,97% ogółu z tego tytułu).

Drugą co do wielkości grupę pozostałych zobowiązań w tutejszym Szpitalu na 31.12.2015r. stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków: 1.160.697,59zł., tj. 13,00% ogółu.

Z kwoty zobowiązań z tytułu pozostałych rozrachunków, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, wymagalna była kwota 1.031.404,44zł., tj. 88,86% ogółu zobowiązań z tego tytułu.

Zobowiązania wymagalne z tytułu pozostałych rozrachunków w całości dotyczą rozrachunków wewnątrzzakładowych, tj. nieprzekazanych, jak opisano w temacie należności, dotacji na ZFŚS za lata 2013 - 2015 na wydzielony rachunek bankowy.

Trzecią co do wielkości grupę zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu wynagrodzeń pracowników w kwocie 844.824,46zł., tj. 9,46% ogółu.

Z tej grupy zobowiązań, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, wymagalnych zobowiązań nie było (tak jak na BO 2015r.).

Kolejną grupę zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków publicznoprawnych, które na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynoszą ogółem 844.020,59zł., tj. 9,45% ogółu zobowiązań.

Z tej grupy zobowiązań, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, wymagalnych zobowiązań nie było (tak jak na BO 2015r.).

Stan zobowiązań z tytułu rozrachunków publicznoprawnych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosił 268.389,83zł., tj. 3,01% ogółu zobowiązań.

Z zobowiązań tych, na dzień 31.12.2015r., wymagalne były zobowiązania na kwotę 16.390,00zł., tj. 6,11% ogółu zobowiązań z tego tytułu. Zobowiązania wymagalne z tytułu rozrachunków publicznoprawnych to podatek od nieruchomości za 2015r.

W dniu 23.12.2015r. Szpital zwrócił się do Burmistrza Miasta Grajewo z wnioskiem o wydłużenie terminu płatności tej zaległości do dnia 31.01.2016r. Pozytywna decyzja Burmistrza w tej sprawie z dnia 08.01.2016r. wpłynęła do Szpitala w dniu 12.01.2016r. Zapłata podatku od nieruchomości za 2013r. na podstawie decyzji Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 29.10.2015r. została rozłożona na 5 rat od listopada do 2015r. do marca 2016r. (na 31.12.2015r. do zapłaty pozostawały trzy raty na kwotę główną 69.162,00zł.).

Kolejną co do wielkości grupą zobowiązań są zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków z dostawcami (odsetki z tytułu nieterminowej opłaty zobowiązań, opłaty prolongacyjne, dodatkowe koszty od ratalnego zakupu samochodu).

Zobowiązania z tego tytułu na 31.12.2015r. wyniosły 160.714,99zł., tj. 1,80% ogółu zobowiązań.

Z kwoty tych zobowiązań na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wymagalna była kwota 73.540,09zł., tj. 45,76% ogółu zobowiązań z tego tytułu. Zobowiązania wymagalne w tym tytule w całości dotyczyły odsetek z tytułu nieterminowej opłaty zobowiązań.

Odsetki z tytułu nieterminowej opłaty zobowiązań są częściowo konsekwencją ogólnie trudnej sytuacji finansowej Szpitala, a częściowo niewątpliwie związane są z realizacją zadań inwestycyjnych, a więc koniecznością angażowania w nie i w ich koszty dodatkowe własnych środków, a przez to ograniczenia spłaty zobowiązań wymagalnych.

Następną grupę zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków z dostawcami za realizację zadań inwestycyjnych – należności główne: 51.584,49zł., tj. 0,58% ogółu.

Zobowiązania te do wysokości kwoty 32.884,49zł. dotyczyły zakupów aparatury medycznej, a w kwocie 18.700,00zł. dotyczyły ratalnego zakupu w samochodzie osobowego z 2014r.

Z zobowiązań tych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wymagalna była kwota 3.690,00zł., tj. 7,15% ogółu z tego tytułu.

Inne tytuły zobowiązań w ramach pozostałych zobowiązań Szpitala (poza kredytami i pożyczkami) na 31.12.2015r. łącznie wynosiły 47.626,68zł., tj. 0,53% ogółu zobowiązań.

W kwocie tej 23.829,75zł. to nałożona przez Instytucję Zarządzającą na Szpital korekta finansowa wynikająca z realizacji projektu „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych ...”, pozostająca do skompensowania z należnościami Szpitala z tytułu przejściowego finansowania przedmiotowego projektu.

Z kwoty innych tytułów zobowiązań na 31.12.2015r. nie były wymagalne żadne zobowiązania.

**Pozostałe zobowiązania ogółem (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2015r. w kwocie ogółem 8.930.270,51zł. w stosunku do ich faktycznego stanu z 01.01.2015r.**

**(7.993.658,53zł.) zwiększyły się o kwotę 936.611,98zł. i stanowią ich 111,72%.**

W kwocie wzrostu zobowiązań ogółem największy wzrost zobowiązań dotyczy zobowiązań z tytułu rozrachunków z dostawcami – należności główne na kwotę 800.998,25zł.

**Pozostałe zobowiązania wymagalne (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2015r. w kwocie 5.300.775,39zł. w stosunku do ich stanu z 01.01.2015r. (4.853.982,72zł.) wzrosły o kwotę 446.792,67zł. i stanowią ich 109,20%.**

Wzrost zobowiązań zarówno ogółem jak i wymagalnych związany jest z opisywaną wyżej realizacją zadań inwestycyjnych pn. „Podniesienie poziomu świadczeń ...” oraz pn. „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” i wynikającą z tego koniecznością finansowania wkładu własnego (dot. projektu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”) oraz niezbędnego rozszerzenia merytorycznego projektów (dotyczy obydwu w/w projektów). Fakty te ujemnie wpływają na wielkość spłacanych zobowiązań, w tym wymagalnych, Szpitala.

Grajewo, dn. 26.02.2016r.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojtkiewicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski



**Zestawienie stanu środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 31.12.2015r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015r.		Stan na 31.12.2015r.	
		planowany	faktyczny	planowany	faktyczny
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy podstawowy (konto 130)	27 717,54	27 717,54	790 557,00	74 716,93
3.	Rachunek bankowy środków wyodrębnionych na realizację projektu p.n. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej” (konto 131)	547 709,01	547 709,01	0,00	0,00
4.	Rachunek bankowy środków wyodrębnionych na realizację projektu p.n. „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” (konto 132); w starym systemie komputerowym, obecnie (konto 131)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rachunek bankowy do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rachunek bankowy środków wyodrębnionych na realizację projektu p.n. „Likwidacja barier architektonicznych w ciągach komunikacyjnych na terenie Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykonanie posadzki z wykładzin rulonowych (antyposlizgowej) i montaż odbojoporczy w zakresie umożliwienia poruszania się osobom niepełnosprawnym” (konto 132)	-	-	-	0,00
7.	Rachunek bankowy ZFŚS (konto 135)	3 456,89	3 456,89	3 460,00	2 703,31
8.	Rachunek bankowy sum depozytowych (konto 139)	22 735,71	22 735,71	1 358,52	23 700,99
<b>Ogółem środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</b>		<b>601 619,15</b>	<b>601 619,15</b>	<b>795 375,52</b>	<b>101 121,23</b>

w zł. i gr.

Grajewo, dn. 26.02.2016r.

Szpital Ogólny im. dr. Witolda Gineła w Grajewie  
**Dział Finansowy - Księgowy**  
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34  
 tel. centr. 83-272-32-71 do 8  
 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822  
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Elżbieta Wojsławowicz*

**D Y R E K T O R**  
 Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła  
 w Grajewie

*lek. med. Grzegorz Dembski*

***Część opisowa***

***do sprawozdania rocznego z wykonania***

***planu finansowego***

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

***za 2015 rok:***

***stan środków pieniężnych***



Na początek 2015r. Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie dysponował środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach bankowych w kwocie ogółem 601.619,15zł.

Z kwoty tej 27.754,87zł., tj. 4,61% ogółu było w pełnej dyspozycji Szpitala i znajdowało się:

- na rachunku podstawowym Szpitala: 27.717,54zł.,
- na rachunku bankowym sum depozytowych: 37,33zł.

Pozostała kwota środków pieniężnych, tj. 573.864,28zł., tj. 95,39% ogółu miała dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi i znajdowała się na:

- na rachunku bankowym środków wyodrębnionych na realizację projektu p. n. "Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej": 547.709,01zł.,
- rachunku bankowym ZFŚS: 3.456,89zł.,
- na rachunku bankowym sum depozytowych: 22.698,38zł.

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2015r. nie było środków znajdujących się w kasie, na rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych oraz na rachunku bankowym środków wyodrębnionych na realizację projektu p. n. „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie”.

Na dzień 31.12.2015r. stan środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wynosił 101.121,23zł. i w całości znajdował się na rachunkach bankowych, w tym:

- 74.716,93zł. na rachunku bankowym podstawowym, tj. 73,89% ogółu,
- 2.703,31zł. na rachunku bankowym ZFŚS, tj. 2,67% ogółu,
- 23.700,99zł. na rachunku bankowym sum depozytowych, tj. 23,44% ogółu.

W stanie środków pieniężnych na dzień 31.12.2015r. nie było środków znajdujących się na rachunku bankowym środków wyodrębnionych na realizację projektu p.n. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”, na rachunku bankowym środków wyodrębnionych na realizację projektu p.n. „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” i na rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych. Rachunek bankowy środków wyodrębnionych, otwarty w dniu 14.04.2015r. na realizację projektu p.n. „Likwidacja barier architektonicznych w ciągach komunikacyjnych na terenie Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykonanie posadzki z wykładzin rulonowych (antypoślizgowej) i montaż odbojoporeczny w zakresie umożliwienia poruszania się osobom niepełnosprawnym”, w związku z zakończeniem projektu i jego całkowitym rozliczeniem został zamknięty w dniu 10.11.2015r.

Środki znajdujące się na rachunku bankowym podstawowym Szpitala i 6,01zł. z rachunku sum depozytowych, były w naszej pełnej dyspozycji, a kwoty środków na rachunku ZFŚS i na rachunku sum depozytowych (z wyjątkiem kwoty 6,01zł.) miały dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi.

Środki znajdujące się na rachunku podstawowym przeznaczone były na pierwsze pilne bieżące wydatki 2016r. i z tym przeznaczeniem zostały wykorzystane w styczniu 2016r.

Grajewo, dn. 26.02.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Piórkiewicz

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

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

**Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2015r.  
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	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2015r.	
				Kwota	%
I.	Usługi medyczne	3.713.922	4.003.085	4.016.420,44	100,33
	1. Wpływy z NFZ	3.710.722	4.000.085	4.013.117,44	100,33
	-um. główna POZ	3.400.000	3.695.112	3.701.502,44	100,17
	-um. ginekologiczna	297.522	295.941	302.945,00	102,37
	-progr. profilaktyczne	13.200	9.032	8.670,00	95,99
	2. Pozostałe przychody medyczne	3.200	3.000	3.303,00	110,10
	-wpływ od os.nieubezp	3.000	3.000	3.303,00	110,10
	-inne zakłady	200	0	0,00	0,00
II.	Przychody ze sprzedaży	184.204	183.923	183.079,21	99,54
	-najem lokali	138.000	138.800	138.039,66	99,45
	-czynsze mieszk.	42.670	41.714	41.676,89	99,91
	-dzierżawa sprzętu	904	904	903,12	99,90
	-zaświadczenia(orzecz.lek	500	350	300,00	85,71
	-rozmowy telef.	80	25	17,76	71,04
	-energia	2.000	2.000	2.010,77	100,54
	-pozostałe(xero dok.med)	50	130	131,01	100,78
III	Przychody finansowe	26.000	25.700	31.425,94	122,28
	-odsetki zgrom. na rach. bank.	25.600	25.600	31.425,94	122,76
	-odsetki od należności	400	100	0,00	0,00
IV	Pozostałe przychody operacyjne	17.100	19.920	19.302,60	96,90
	-rabat diagnost.(usł. obce	8.000	10.820	10.230,45	94,55
	-pozostałe wpływy	9.100	9.100	9.072,15	99,69
V.	Ogółem :	3.941.226	4.232.628	4.250.228,19	100,42

wypl15.11



## 2. Zestawienie kosztów

Lp	Tytuł rozchodu	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2015r.	
				Kwota	%
I.	Fundusz płac (bez narzutów ZUS)	2.378.250	2.809.992	2.455.029,51	87,37
	a) wynagrodzenia osob.	2.268.250	2.704.992	2.353.798,51	87,02
	-wynagrodzenia	2.084.750	2.476.868	2.125.739,57	85,82
	-nagroda jubileuszowa	74.000	69.295	69.294,75	100
	-premia	100.000	150.000	149.936,03	99,96
	-odprawy emerytalne	9.500	8.829	8.828,16	99,99
	b) um. zlec. i o dzieło	110.000	105.000	101.231,00	96,41
II.	Świadczenia na rzecz pracowników	509.700	509.300	495.711,17	97,33
	* ZFŚS	52.700	52.700	52.619,82	99,85
	* ZUS (pracodawcy)	456.500	456.500	443.015,27	97,05
	* pozostałe(świadc. bhp)	500	100	76,08	76,08
III	Koszty rzeczowe	977.673	873.212	775.836,18	88,85
1.	Materiały	148.300	154.250	132.689,54	86,02
	-materiały opatr., leki	8.500	8.200	6.974,22	85,05
	-sprzęt med.(jednoraz. i pozost. mat. med)	9.500	11.000	8.847,58	80,43
	-węgiel	70.000	70.000	53.529,19	76,47
	-paliwo	13.000	11.500	10.765,45	93,61
	-mat. do napr. i remont.	13.000	12.000	11.605,38	96,71
	-śr. czystości	5.000	6.600	6.440,86	97,59
	-mat. biurowe i druki	10.000	10.000	10.058,77	100,59
	-odzież ochr. i rob.	3.500	2.900	2.824,16	97,38
	-pozost. materiały	1.000	1.000	652,24	65,22
	-sp. med. wyposażenie	500	500	100,00	20,00
	-obuwie profilakt.	2.500	2.150	2.047,05	95,21
	-śr. dezynfekcyjne	5.000	5.400	4.303,42	79,69
	-sprzęt techn. wyposaż.	5.500	3.000	2.626,60	87,55
	-sprzęt gosp. wyposaż.	1.300	10.000	11.914,62	119,15
2.	Energia	48.000	48.000	41.760,91	87,00
	-energia elektryczna	40.000	40.000	35.072,08	87,68
	-energia cieplna(cw,co)	4.000	4.000	3.258,72	81,47
	-woda	4.000	4.000	3.430,11	85,75
3.	Usługi obce	753.461	641.750	573.145,63	89,31
	-remont pomieszczeń	50.000	10.000	3.296,40	32,96
	-konserwac. i napr.sprz	4.000	4.500	3.453,64	76,75
	-pozostały transport	500	0	0,00	0,00
	-usł. telekomunikac. (łącznie z internetem)	11.000	10.300	10.216,40	99,19
	-usł. pocztowe	3.000	3.000	2.854,35	95,15
	-wywóz nieczystości	8.200	7.000	7.703,08	110,04
	-usł. kominiarskie	600	600	600,00	100,00
	-wywóz odpadów medycznych	2.000	2.350	2.274,38	96,78
	-czynsze lokalowe	12.500	11.000	10.800,00	98,18
	-dzierżawa urządz. (kontenery)	-	-	-	-
	-prenumerata	2.300	1.500	1.428,51	95,23



	-pozost. usługi	19.361	15.000	12.552,21	83,68
	-szkolenia pracowników	10.000	6.500	5.950,00	91,54
	-badania i analizy	340.000	280.000	233.070,71	83,24
	-usł. obce (świadcz.usł.medycz.)	290.000	290.000	278.945,95	96,19
4.	Podatki i opłaty	18.412	18.412	17.947,04	97,47
	-od nieruchomości	17.842	17.842	17.842,00	100,00
	-trwały zarząd	70	70	65,04	92,91
	-opłaty skarb. i sądowe	500	500	40,00	8,00
5.	Pozostałe koszty	9.500	10.800	10.293,06	95,31
	-podróże służbowe	3.500	6.500	5.509,42	84,76
	-pozostałe(opł. bank.i in	2.000	1.000	1.560,32	156,03
	-ubezp. zakładu	4.000	3.300	3.223,32	97,68
IV	Amortyzacja	75.600	40.000	38.800,66	97,00
V.	Koszty finansowe	0	0	0,00	0
	w tym płatności odsetkowe od zaciągniętych kredytów	0	0	0,00	0
VI	Pozostałe koszty operacyjne	3	124	122,83	99,06
	-zaokrągl. pod. Vat	3	124	122,83	99,06
VII	<b>Ogółem :</b>	<b>3.941.226</b>	<b>4.232.628</b>	<b>3.765.500,35</b>	<b>88,96</b>

### 3. Zestawienie dotacji jednostek samorządu terytorialnego

Lp	Tytuł dotacji	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2015r.	
				Kwota	%
-	-	-	-	-	-

### 4. Zestawienie środków na wydatki majątkowe

Lp	Tytuł	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2015r.	
				Kwota	%
1.	Komputeryzacja sieci do dokumentacji med.	100.000	100.000	0,00	0
2.	Zakup xero	5.000	5.000	0,00	0
3.	Pokrycie dachu z docie- pleniem ścian Grajewo	11.000	0	0,00	0
4.	Pokrycie dachu z docie- pleniem ścian Szczuczyn	10.000	0	0,00	0
5.	Prace remont.-budowlane zg z kosztorysem	35.000	0	0,00	0
6.	Zakup pieca c.o. do Przych. Grajewo	0	8.600	8.600,00	100
	<b>Ogółem :</b>	<b>161.000</b>	<b>113.600</b>	<b>8.600,00</b>	

wypl15-13



## 5. Zestawienie środków przyznanych innym podmiotom

Lp	Tytuł	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2015r.	
				Kwota	%
0		0	0	0	0

wypl15-14

## 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 r.2015 wynoszą : 4.250.228,19

Najwyższy udział w przychodach stanowią wpływy za usługi medyczne z NFZ w Białymstoku, głównie z działalności podstawowej opieki zdrowotnej i specjalistyki. Inne wpływy to m.in. usługi dla osób nieubezpieczonych. Wpływy z tyt. usług medycznych wynoszą : 4.016.420,44 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 : 31.425,94

Pozostałe przychody operacyjne obejmują rabat za badania diagnostyczne, inne drobne wpływy (uzysk z prawidłowego i terminowego rozliczenia podatku z r.2014 - 534,00zł) oraz rozliczenie dotacji celowej do wysokości zapisów amortyzacyjnych.

### 2. Koszty Zespołu „4” za okres 12 m-cy 2015r. wynoszą : 3.765.377,52

Najwyższy udział procentowy w kosztach stanowią koszty osobowe 78,37 w tym: wynagrodzenia - 65,21%, świadczenia na rzecz pracowników (składki ZUS pracodawcy, ZFŚS, BHP) - 13,16%

Następną znaczną pozycją są usługi obce („403”) 573.145,63 w tym : badania diagnostyczne na rzecz pacjentów : 233.070,71 oraz świadczenie usług (umowy z lek. med. zatrudnionymi w GOZ Wąsosz, WOZ Białaszewo i GOZ Radziłów, Przychodni w Grajewie i specjaliści d/s BHP) - 278.945,95

Z materiałów „401” - 132.629,54 , największe grupy to węgiel - 53.529,19 , leki, materiały opatrunkowe - 6.974,22, sprzęt jednorazowy i mat. med. - 8.847,58 , paliwo - 10.765,45 , środki czystości - 6.440,86 , druki i mat. biurowe - 10.058,77 , mat. do napraw i remontów - 11.605,38.

W grupie kosztów „402” energia : to koszty energii elektrycznej - 35.072,08 , energii cieplnej - 3.258,72 i dostawa wody - 3.430,11.

W grupie kosztów „404” - znaczną pozycją są podatki od nieruchomości 17.842,00 , trwałe zarząd 65,04 , opłaty skarbowe i sądowe : 40,00 (opł. za przyjęcie rocznego sprawozdania do KRS).

Koszty pozostałe wg konta „408” - 12.293,06 w tym : podróże służbowe : 5.509,42 , ubezpieczenia OC Zakładu i samochodów - 3.223,32 , opłaty bankowe : 600,00.

Pozostałe koszty operacyjne „761” - 122,83 dot. zaokrąglenia z tyt. podatku Vat do pełnych złotych 1,83 , zwrot do NFZ nienależnie opłac. świadczeń POZ r.2014 - 121,00.

Wynik finansowy brutto za 12 m-cy jest dodatni i wynosi 484.727,84

### 3. Dotacje z jednostek samorządu terytorialnego w r.2015 - nie wystąpiły.

### 4. Środki na wydatki majątkowe w 2015r. - 8.600 - zakup pieca c.o. Kserokopiarka została zakupiona ze środków bieżących, ponieważ cena nabycia 3.382,00 ujęto w poz. sp. gosp. -

wyposażenie i stąd przekroczenie planu w tej pozycji o 19,15% . Komputeryzacja sieci została przełożona na r.2016.

5. Środki przyznane innym podmiotom w 2015r. - nie wystąpiły.

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

*Grażyna Świdorska*

DYREKTOR  
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie

*mgr Bogdan Chorosz*



## Część II.

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

### 1. Zestawienie należności wg poszczególnych tytułów b/z

Lp	Rodzaj należności	Stan na początek roku		Plan. zwiększe. w ciągu roku	Fakt zwiększ. w ciągu roku	Plan. zmniejsz. w ciągu roku	Fakt 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 zobowiązań	Stan na początek roku		Plan. zwiększe. w ciągu roku	Fakt zwiększ. w ciągu roku	Plan. zmniejsz. w ciągu roku	Fakt zmniejsz. w ciągu roku	Planow. stan na koniec roku	Faktycz. stan na koniec roku
		Planowany	Faktyczny						

wypl15-16

### 3. Część opisowa

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

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

*Grażyna Świdorska*

**DYREKTOR**  
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie  
*mgr Bogdan Chorosz*

### Część III

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

#### 1. Zestawienie należności wg poszczególnych tytułów.

Lp	Rodzaj należności	Planowany stan na początek roku		Faktyczny stan na początek roku		Planowany stan na 31.12.2015.r.		Faktyczny stan na 31.12.2015.r.	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. usług medycznych	272.000	-	272.835,29	-	330.000	-	336.894,06	-
	-NFZ	272.000	-	272.835,29	-	330.000	-	336.894,06	-
	-inne zakłady	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Z tyt. najmu lokali	-	-	1.507,65	1.507,65	-	-	-	-
3.	Z tyt. czynszu mieszkań.	-	-	394,93	394,93	-	-	406,45	406,45
4.	Z tyt. dzierżawy sprzętu	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Pozostałe(roz tel.,energia elektr.,inne)	250	-	98,93	-	200	-	80,32	80,32
6.	Z tyt. dostaw i towarów	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Należności od Urzędu Skarb.	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Ogółem poz. 1-7	272.250	-	274.836,80	1.902,58	330.200	-	337.380,83	486,77
9.	Nal. z tyt. pożyczek mieszkań..	23.540	-	23.645	-	23.000	-	22.185,00	-
	Ogółem należności:	295.790	-	298.481,80	1.902,58	353.200	-	359.565,83	486,77

wypl15-17

#### 2. Zestawienie zobowiązań wg poszczególnych tytułów.

Lp	Rodzaj zobowiązania	Planowany stan na początek roku		Faktyczny stan na początek roku		Planowany stan na 31.12.2015r.		Faktyczny stan na 31.12.2015r.	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. zakupu towarów i usług	52.935	-	39.805,50	-	45.000	-	43.945,27	-
2.	Z tyt. podatków, ubezp. i cel	21.000	-	120.294,78	-	25.000	-	32.327,00	-
3.	Z tyt. wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe	5.865	-	7.214,38	-	11.968	-	11.968,00	-
	Ogółem :	79.800	-	167.314,66	-	81.968	-	88.240,27	-

wyol15-17



### 3. Część opisowa.

#### Ad. 1. Dot. należności

Należności za świadczenia zdrowotne wynoszą 336.894,06 (poz.1) od NFZ w Białymstoku. Faktury wystawiane są po zakończeniu m-ca, a termin płatności to 14 dni od daty przekazania niezbędnej dokumentacji statystycznej i faktur za miniony miesiąc.

Należności z tyt. opłaty czynszu mieszkaniowego (poz. 3) 406,45 należności wymagalne W. Głowacki Białaszewo.

Należności z tyt. energii elektrycznej A. Zadrozna - 80,32 - należ. wymagalne.

Należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych „249” - 22.185,00 (poz. 9)

Ogółem należności : 359.565,83 w tym wymagalne : 486,77.

#### Ad. 2. Dot. zobowiązań

Zobowiązania z tyt. podatków wynoszą 32.327,00 (poz. 2) w tym podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń i umów zlecenia 29.705,00 płatne do 20.01.2016r. oraz podatek Vat - 2.622,00 płatny do 25.01.2016r.

Zobowiązania z tyt. zakupu towarów i usług (poz. 1) 43.945,27.

Pozostałe zobowiązania (poz. 4) 11.968,00 to kaucje mieszkaniowe : 6.419,64, wadia - 3.000,10, kaucje gwarancyjne 2.503,26 i skł. PZU za styczeń 2016 - 45,00.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

wypl15-18

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

*Grażyna Świdorska*

**DYREKTOR**  
Zakład 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		Planowany stan	Faktyczny stan
		planowany	faktyczny	na 31.12.2015r	na 31.12.2015r
1.	Kasa „100”	0	0	0	0
2.	rachunek rozliczeniowy „130”	200.000,00	513.049,92	700.000,00	883.897,01
3.	rachunek lokat bankowych „132”	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
4.	rachunek śr. ZFŚS „135”	19.200,00	18.422,56	12.000,00	11.670,31
5.	rachunek sum depozytowych „139”	5.820,00	7.169,38	11.923,00	11.923,00

wyol15-19

2. Część opisowa

- Stan środków pieniężnych na początek roku 2015
  - w kasie zgodny stan planowany ze stanem faktycznym
  - na rachunku rozliczeniowym jest wyższy od planowanego, bo większość zobowiązań dot. r.2014 została opłacona w 2015r.
  - na rachunku lokat bankowych stan planowany zgodny ze stanem faktycznym
  - na rachunku ZFŚS różnica jest minimalna. Stan faktyczny jest niższy od planowanego o kwotę 777,44 zł
- Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2015r.
 

- w kasie	0 (pogotowie kasowe)
- na rachunku rozliczeniowym	883.897,01
- na rachunku lokat bankowych	1.100.000,00
- na rachunku ZFŚS	11.670,31
- na rachunku sum depozytowych	11.923,00

Ogółem stan środków w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2015r. wynosi : 2.007.490,32

Faktyczny stan środków na rachunku bieżącym jest wyższy niż planowany ponieważ nie zostały opłacone zobowiązania za m-c XII/15 z tyt. dostaw towarów i usług, podatków oraz wypracowany zysk za r. 2015.

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

Faktyczny stan środków na rachunku ZFŚS różni się o niewielką kwotę -329,69 od stanu planowanego.

wypl15 (11-19)

P.O. Główny Księgowy  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie  
*Grażyna Swiderska*

DYREKTOR  
Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie  
*mgr Bogdan Chorosz*



## Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego w Szczuczynie za 2015r.

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

#### 1. Zestawienie przychodów z prowadzonej działalności za rok 2015.

Lp.	Nazwa	Plan na 2015r.	Wykona- nie na dzień 30 czerwca 2015r.	% wyko- nania planu	Plan na 2015r.	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2015r.	% wyko- nania planu
1.	Przychody ze świad- czonych usług	1.654.040	842.449,51	50,93	1.713.300	1.719.922,04	100,39
	<ul style="list-style-type: none"> <li>NFZ – ZOL</li> <li>Oплата pacjentów</li> <li>Świadczenia na wzrost wynagrodzeń</li> </ul>	1.276.040 378.000	647.166,60 195.282,91	50,72 51,66	1.297.360 391.000 24.940	1.299.269,40 395.847,84 24.804,80	101,24 100,05 99,46
2.	Przychody pośrednie	120.400	65.254,74	54,20	128.000	128.478,88	100,37
	<ul style="list-style-type: none"> <li>przychody finansowe</li> <li>przychody pozaope- racyjne</li> </ul>	1.600 118.800	110,96 65.143,78	6,94 54,83	1.600 126.400	1.726,26 126.752,62	107,89 100,28
	<b>Razem</b>	<b>1.774.440</b>	<b>907.704,25</b>	<b>51,15</b>	<b>1.841.300</b>	<b>1.848.400,92</b>	<b>100,39</b>

## 2. Zestawienie kosztów prowadzonej działalności za rok 2015.

Lp.	Nazwa	Plan na 2015r.	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015r.	% wykonania planu	Plan na 2015r.	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2015r.	% wykonania planu
1.	Koszty bezpośrednie	1.772.940	883.180,12	49,81	1.829.800	1.816.268,05	99,26
	• zużycie materiałów	256.500	137.197,37	53,49	270.050	263.747,86	97,67
	• energia	48.300	23.397,04	48,44	51.400	52.029,78	101,23
	• usługi obce	62.180	33.531,21	53,93	69.480	68.666,99	98,83
	• podatki i opłaty	22.500	10.300,15	45,78	22.580	22.386,15	99,14
	• wynagrodzenia	1.038.450	511.828,70	49,29	1.066.140	1.062.118,35	99,62
	• świadczenia pracownicze	220.440	105.880,76	48,03	217.050	215.205,27	99,15
	• amortyzacja	114.400	56.673,26	49,54	124.610	123.698,50	99,27
	• pozostałe koszty	10.170	4.371,63	42,99	8.490	8.415,15	99,12
2.	Koszty pośrednie	1.500	742,86	49,52	1.500	1.485,77	99,05
	• koszty finansowe	0	0,00		0	0,00	0,00
	• koszty pozaoperacyjne	1.500	742,86	49,52	1.500	1.485,77	99,05
	<b>RAZEM</b>	<b>1.773.540</b>	<b>883.922,98</b>	<b>49,84</b>	<b>1.831.300</b>	<b>1.817.753,82</b>	<b>99,26</b>



### 3. Zestawienie dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

Dotacja celowa przyznana przez	Plan na 2015r.	Wyko- nanie na dzień 30 czerwca 2015r.	% wyko- nania planu	Plan po zmia- nach na 2015r.	Wykona- nie na dzień 31 gru- dzień 2015r.	% wyko- nania planu
Uchwała Nr II/11/14 Rady Powiatu Grajew- skiego z dnia 22 grudnia 2014r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu grajewskiego na rok 2015 przyznano, dotację celową z budżetu powiatu grajewskiego na rok 2015 z przeznaczeniem na realizację zadania inwe- stycyjnego p. n.: „Przyłącze kanalizacyjne do budynków Zakładu Opiekuńczo- Leczniczego w Szczuczynie” Dotacja celowa wg umowy z dnia 23 czerw- ca 2015r. z przeznaczeniem na przyłączy kanalizacyjne w Zakładzie Opiekuńczo- Lecznicznym w Szczuczynie w wysokości – 138 000,00zł (słownie: sto trzydzieści osiem tysięcy 00/100) zmieniona 28 sierpnia 2015r. aneksem nr 1 do umowy, który zmniejsza dotację do kwoty 124 801,00zł (słownie: sto dwadzieścia cztery tysiące osiemset jeden 00/100) - Środki własne powiatu	138.000	0,00	0,00	124.801	124.800,62	100
Dotacja celowa wg umowy z dnia 01 lipca 2015r. z przeznaczeniem na adaptację pomieszczenia na potrzeby dezynfekcji wózków transportowych w Zakładzie Ope- kuńczo-Lecznicznym w Szczuczynie w wy- sokości – 20 250,00zł (słownie: dwadzieścia tysięcy dwieście pięćdziesiąt 00/100).  Pomoc finansowa z budżetu Gminy Szczu- czyn – 20 250,00zł (dwadzieścia tysięcy dwieście pięćdziesiąt 00/100)	0,00	0,00	0,00	20.250	20.250,00	100,00
Dotacja celowa wg umowy z dnia 02 września 2015r. z przeznaczeniem na zakup pieca c.o. do budynku pralni Zakładu Ope- kuńczo-Leczniczego w Szczuczynie w wy- sokości – 13 199,00zł (słownie: trzynaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć 00/100) Środki własne powiatu – 13 199,00zł (trzy- naście tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć 00/100)	0,00	0,00	0,00	13.199	13.199,00	100
<b>Razem</b>	<b>138.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>158.250</b>	<b>158.249,62</b>	<b>100</b>

#### 4. Zestawienie środków na wydatki majątkowe w 2015r.

##### 1. Przyłącze kanalizacyjne do budynków Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie

Źródła Finansowania	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015r.	% wykonania planu	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2015r.	% wykonania planu
Umowa z dnia 23 czerwca 2015r. z przeznaczeniem na przyłącze kanalizacyjne w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym w Szczuczynie w wysokości – 138 000,00zł (słownie: sto trzydzieści osiem tysięcy 00/100) zmieniona 28 sierpnia 2015r. aneksem nr 1 do umowy, który zmniejsza dotację do kwoty 124 801,00zł (słownie: sto dwadzieścia cztery tysiące osiemset jeden 00/100) - Środki własne powiatu.	138 000	0,00	0,00	124.801	124.800,62	100

##### 2. Adaptacja pomieszczenia na potrzeby dezynfekcji wózków transportowych

Źródła Finansowania	Plan	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015r.	% wykonania planu	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2015r.	% wykonania planu
Umowa z dnia 01 lipca 2015r. z przeznaczeniem na adaptację pomieszczenia na potrzeby dezynfekcji wózków transportowych w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym w Szczuczynie w wysokości – 20 250,00zł (słownie: dwadzieścia tysięcy dwieście pięćdziesiąt 00/100).  Pomoc finansowa z budżetu Gminy Szczuczyn – 20 250,00zł (dwadzieścia tysięcy dwieście pięćdziesiąt 00/100). Środki własne 1 438,05 (jeden tysiąc czterysta trzydzieści osiem 05/100).	0	0,00	0	21 688,05	21.688,05	100

##### 3. Zakup pieca c.o. do budynku pralni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie

Źródła Finansowania	Plan	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015r.	% wykonania planu	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2015r.	% wykonania planu
Umowa z dnia 02 września 2015r. z przeznaczeniem na zakup pieca c.o. do budynku pralni Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Szczuczynie w wysokości – 13 199,00zł (słownie: trzynaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć 00/100) Środki własne powiatu – 13 199,00zł (trzynaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć 00/100). Środki własne 881,00zł(osiemset osiemdziesiąt jeden 00/100).	0	0,00	0	14 080,00	14 080,00	100



W roku 2015 Zakład nie przyznawał środków innym podmiotom.

#### Część opisowa do punktów 1-4

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w Szczuczynie rok 2015 planował zamknąć zyskiem w wysokości 10.000zł. Na dzień 31.12.2015r. osiągnęliśmy zysk w wysokości 30.647,10zł.

**Przychody** za 2015r. wyniosły 1.848.400,92zł, co stanowi 100,39% założenia planu finansowego. Najwyższy udział w przychodach stanowią wpływy za usługi medyczne z NFZ w Białymstoku. Wielkość przychodów:

1. ZOL - 1.299.269,40zł (100,15%).
2. Drugim znaczącym wpływem są opłaty pacjentów za pobyt w zakładzie, które na dzień 31.12.2015r. wyniosły 395.847,84zł, co stanowi 101,24% planu.
3. Przychód na wzrost wynagrodzeń zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015r. – 24.804,80zł (99,46%).
4. Wpływy z tytułu odsetek bankowych od założonych lokat – 1.726,26zł, co stanowi 107,89% planu.
5. Pozostałe przychody wyniosły 126.752,62zł, co stanowi 100,28% planu. Na uzyskanie takiego wyniku wpłynęły:
  - darowizny - 11.900,00zł
  - pozostałe przychody - 114.852,62zł

**Koszty** za rok 2015 wyniosły 1.817.753,82zł, co stanowi 99,26% założeń planu finansowego.

W poszczególnych grupach kosztów wykonanie planu przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów – 263.747,86zł – 97,67%. Niewielkie przekroczenie w stosunku do planu na 2015r. wystąpiło w grupach: pieluchomajtki, środki czystościowe oraz odzież ochronna i robocza.
2. Zużycie energii i dostawy wody – 52.029,78zł – 101,23% wykonania planu.
3. Usługi obce- 68.666,99zł – 98,83%. Największe przekroczenie wystąpiło w grupie konserwacja i naprawa sprzętu i urządzeń.
4. Podatki i opłaty – 22.386,15zł – 99,14% wykonania planu.
5. Wynagrodzenia – 1.062.118,35zł – 99,62%. Niewielkie przekroczenie w stosunku do zakładanego planu wystąpiło w grupie wynagrodzeń z tyt. umów zleceń.
6. Świadczenia dla pracowników – 215.205,27zł – 99,15%.
7. Amortyzacja – 123.698,50zł – 99,27% wykonania planu.
8. Pozostałe koszty – 8.415,15zł – 99,12% wykonania planu.
9. Kosztów finansowych nie ponieśliśmy.

10. Koszty pozaoperacyjne – 1.485,77zł – 99,05% wykonania planu.

### **Opis dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego**

W dniu 07.08.2015r. zgodnie z protokołem dokonano odbioru przyłącza kanalizacyjnego do budynków ZOL w Szczuczynie. Wartość przyłącza kanalizacyjnego przyjęto na stan obiektów inżynierii lądowej i wodnej.

Przyłącze kanalizacyjne do budynków ZOL w Szczuczynie – o wartości 124 800,62zł. Dotacja celowa wg umowy z dnia 23 czerwca 2015r. z przeznaczeniem na przyłącze kanalizacyjne w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym w Szczuczynie w wysokości – 138 000,00zł (słownie: sto trzydzieści osiem tysięcy 00/100) zmieniona 28 sierpnia 2015 aneksem nr 1 do umowy, który zmniejsza dotację do kwoty 124 801,00zł (słownie: sto dwadzieścia cztery tysiące osiemset jeden 00/100)

Dzięki dotacji celowej zgodnie z umową z dnia 01 lipca 2015r. oraz środków własnych zaadaptowano pomieszczenie w budynkach gospodarczych ZOL na potrzeby dezynfekcji wózków transportowych. Zwiększono wartość budynków ZOL o – 21 688,00zł.

Kwota dotacji otrzymana na podstawie umowy z dnia 1 lipca 2015r. wyniosła 20 250,00zł (słownie: dwadzieścia tysięcy dwieście pięćdziesiąt 00/100).

Koszt inwestycji wg faktury nr 709A/2015 – **21 688,05zł** (słownie złotych: dwadzieścia jeden tysięcy sześćset osiemdziesiąt osiem 05/100), źródła finansowania:

- pomoc finansowa z budżetu Gminy Szczuczyn **20 250,00zł** (słownie złotych: dwadzieścia tysięcy dwieście pięćdziesiąt 00/100).
- środki własne ZOL **1 438,05zł** (słownie: jeden tysiąc czterysta trzydzieści osiem 05/100).

Kolejna dotacja została przekazana Zakładowi w Szczuczynie na podstawie umowy zawartej w dniu 02 września 2015r. z przeznaczeniem na zakup pieca c.o. do budynku pralni Zakładu Opiekuńczo-Lecznicznego w Szczuczynie w wysokości – 13 199,00zł (słownie: trzynaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć 00/100).

Koszt inwestycji wg faktury nr 6/U/2015 – 14 080,00zł (słownie złotych: czternaście tysięcy osiemdziesiąt 00/100), źródło finansowania inwestycji:

- środki własne powiatu 13 199,00zł (słownie złotych: trzynaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć 00/100).

- środki własne ZOL 881,00zł (słownie: osiemset osiemdziesiąt jeden 00/100).

Wartość pieca przyjęto na stan środków trwałych Zakładu Opiekuńczo-Lecznicznego.



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

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

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

Zakład Opiekuńczo-Lecznicy w roku 2015 nie udzielał kredytów i pożyczek, w związku z tym nie wystąpiły należności wymagalne z w/w tytułów.

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

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

Zakład Opiekuńczo-Lecznicy w roku 2015 nie udzielał poręczeń i nie ponosił zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń.

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

#### 1. Zestawienie należności, w tym wymagalnych

Lp.	Tytuł	Planowany i faktyczny stan na początek roku	Faktyczny stan na 30 czerwca 2015r.	Planowany stan na koniec roku	Faktyczny stan na 31 grudnia 2015r.	w tym wymagalne		
						Stan na początek roku	Stan na 30 czerwca 2015r.	Faktyczny stan na 31 grudnia 2015r.
1.	Należności z NFZ	107.513,40	114.026,60	100.000	116.546,20	0,00	0,00	0,00
2.	Refundacja z PUP	0	2.051,35	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z tyt. podatków i składek na ubezpieczenie	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Nie opłacony pobyt	408,35	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Pozostałe należności	22,20	0,00	200	23,31	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>107.943,95</b>	<b>116.077,95</b>	<b>100.200</b>	<b>116.569,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 2. Zestawienie zobowiązań, w tym wymagalnych

Lp.	Tytuł zobowiązań	Planowany i faktyczny stan na początek roku	Faktyczny stan na 30 czerwca 2015r.	Planowany stan na koniec roku	Faktyczny stan na 31 grudnia 2015r.	w tym wymagalne		
						Stan na początek roku	Stan na 30 czerwca	Faktyczny stan na koniec roku
1.	Publiczno-prawne	1.829,00	3.009,68	2.000	1.809,00	0,00	0,00	0,00
2.	Z tyt. leków i mat. medycz.	0,00	281,38	2.000	474,42	0,00	0,00	0,00
3.	Z tyt. zakupu sprzęt. i aparatury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Z tyt. zużycia energii i wody	4.377,30	537,30	5.000	4.861,99	0,00	0,00	0,00
5.	Z tyt. zakupu usług obcych	2.377,30	3.460,74	3.000	2.145,52	0,00	0,00	0,00
6.	Rozrach. z pracownikami	0,00	10.260,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00
7.	Pozostałe zobowiązania	481,57	1.049,93	7.000	526,37	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>9.778,65</b>	<b>18.599,05</b>	<b>19.000</b>	<b>9.817,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Część opisowa punktów 1-2

**Należności na dzień 31.12.2015r. wyniosły 116.569,51zł.**

Na należności składają się:

- należności z NFZ z zakresu świadczonych usług w ramach umowy obejmującej działalność zakładu opiekuńczo-leczniczego - 116.546,20zł
- pozostałe należności to kwota - 23,31zł

**Zobowiązania na dzień 31.12.2015r. wyniosły 9.817,32zł, zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.** Na zobowiązania składają się:

- zobowiązania publiczno-prawne - 1.809,00zł
- z tytułu leków i materiałów medycznych - 474,42zł
- z tytułu zużycia energii elektrycznej - 4.861,99zł
- z tyt. zakupu usług obcych - 2.145,52zł
- pozostałe zobowiązania - 526,39zł

## IV. Zestawienie stanu środków pieniężnych

Lp.	Środki pieniężne	Planowany i faktyczny stan na początek roku	Faktyczny stan na 30 czerwca 2015r.	Planowany stan na koniec roku	Faktyczny stan na 31 grudnia 2015r.
1.	Gotówka	X	X	X	X
2.	Depozyty na żądanie	94.871,31	77.520,38	70.000	92.019,14
	Rachunki bankowe	94.871,31	77.520,38	70.000	92.019,14
3.	Depozyty terminowe	100.000,00	120.000,00	100.000	120.000,00
	Rachunek lokat bankowych	100.000,00	120.000,00	100.000	120.000,00
	<b>Ogółem</b>	<b>194.871,31</b>	<b>197.520,38</b>	<b>170.000</b>	<b>212.019,14</b>

Zakład na dzień 31.12.2015r. posiadał 92.019,14zł na rachunkach bankowych, z czego na:

- rachunku bieżącym - 91.998,66zł
- rachunku inwestycyjnym - 20,48zł

Na dzień 31.12.2015r. Zakład posiadał środki na pozostałych rachunkach bankowych:

- rachunek depozytowy - 369,80zł
- rachunek depozytowy pacjentów - 39.710,46zł
- rachunek ZFŚS - 2,35zł

Szczegółowe wykonanie planu rzeczowo finansowego przedstawiają załączone tabele:

Tabela nr 1 – Koszty bezpośrednie

Tabela nr 2 – Koszty pośrednie

Tabela nr 3 – Przychody

Szczuczyn, dnia 15.02.2016r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Jankiewicz

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



**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2015  
KOSZTY BEZPOŚREDNIE**

Tabela nr 1

**ZAKŁAD OPIEKI NUCZO-LECZNICZ**  
w Szczuczynie  
230 Szczuczyna, ul. Szpitalna  
tel. (0-88) 272-50-29, 272-51-10  
fax 272-51-11  
19-14-02-539 REGON 45071891

Lp	KONTO GRUPY KOSZTÓW	NAZWA	PLAN 2015	Wykonanie planu na dzień 30.06.2015	% wykonania	KOREKTA PLANU NA 2015	Wykonanie planu na dzień 31.12.2015	19-230 Szczuczyna, ul. Szpitalna tel. (0-88) 272-50-29, 272-51-10 fax 272-51-11 19-14-02-539 REGON 45071891
1	101	LEKI	56000,00	39868,43	71,19	63200,00	62761,83	99,31
2	102	ŚRODKI OPATRUNKOWE	4910,00	38,88	0,79	2300,00	2252,05	97,92
3	103	PIELUCHOMAJTKI	27000,00	13734,14	50,87	29000,00	29024,54	100,08
4	104	ODCZYNNIKI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	105	BEZONY RTG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	106	PAPIER EKG	130,00	0,00	0,00	80,00	44,28	55,35
7	107	TLEN MEDYCZNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	110	ZYWNOSĆ	79000,00	36935,11	46,75	77000,00	75809,40	98,45
9	111	ŚRODKI ŻYWNOSCIOWE SPEC. PRZEZNACZ.	6000,00	2520,00	42,00	6100,00	5992,56	98,24
10	120	SPRZĘT JEDNORAZOWEGO UŻYTKU	6000,00	2229,67	37,16	6000,00	5926,75	98,78
11	121	POZOSTAŁY SPRZĘT I MAT.MEDYCZNE	500,00	0,00	0,00	1200,00	1182,05	98,50
12	130	OLEJ OPAŁOWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	131	WĘGIEL I KOKS	39000,00	19502,85	50,01	39000,00	35003,83	89,75
14	132	PALIWO SAMOCHODOWE I OLEJ	1000,00	468,74	46,87	900,00	767,32	85,26
15	133	POZOSTAŁE PALIWA	500,00	182,00	36,40	480,00	402,09	87,41
16	140	MATERIAŁY DO NAPAW I REMONTÓW	4260,00	5361,36	125,85	10800,00	10746,69	99,51
17	141	OPAKOWANIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	142	ŚRODKI CZYSTOŚCIOWE	12000,00	7089,54	59,08	12500,00	12639,13	101,11
19	143	MATERIAŁY BIUROWE I DRUKI	5000,00	2641,01	52,82	5000,00	4920,70	98,41
20	144	BIELIZNA I POŚCIEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	145	ODZIEŻ OCHRONNA I ROBOCZA	11000,00	4865,02	44,23	10000,00	10055,00	100,55
22	146	POZOSTAŁE MATERIAŁY	4200,00	1760,62	41,92	6510,00	6219,64	95,54
<b>OGÓŁEM MATERIAŁY (401)</b>			<b>256600,00</b>	<b>137197,37</b>	<b>53,49</b>	<b>270060,00</b>	<b>263747,86</b>	<b>97,67</b>
23	201	ENERGIA ELEKTRYCZNA	40500,00	19463,14	48,06	44200,00	45171,78	102,20
24	202	ENERGIA CIEPLNA (C.O I WODA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	203	DOSTAWA WODY	7800,00	3933,90	50,43	7200,00	6858,00	95,25
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
<b>OGÓŁEM ENERGIA (402)</b>			<b>48300,00</b>	<b>23397,04</b>	<b>48,44</b>	<b>51400,00</b>	<b>52029,78</b>	<b>101,23</b>
28	301	REMONTY POMIESZCZEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	302	KONSERWACJA I NAPRAWA SPRZĘTU I URZĄDZE	2750,00	2805,83	102,03	5000,00	5072,63	101,46
30	304	USŁUGI ŻYWIENIA PACJENTÓW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	310	USŁUGI TRANSPORTOWE POGOTOWIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	311	POZOSTAŁY TRANSPORT	100,00	103,47	103,47	280,00	276,91	98,90
33	318	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE- KOMÓRKA	950,00	431,86	45,46	900,00	887,11	98,57
34	319	USŁUGI INTERNETOWE	590,00	294,00	49,83	540,00	540,23	100,04
35	320	USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	2950,00	1435,67	48,67	2900,00	2893,58	99,78
36	321	USŁUGI POCZTOWE	240,00	232,20	96,75	240,00	232,20	96,75
37	322	WYWOZ NIECZYSTOŚCI	22000,00	12504,02	56,84	22600,00	22279,57	98,58
38	323	USŁUGI KOMINIARSKIE	400,00	240,00	60,00	320,00	320,00	100,00
39	324	POZOSTAŁE USŁUGI MATERIALNE	500,00	0,00	0,00	6000,00	6001,40	100,02
40	330	CZYSZCZENIE LOKALOWE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	331	DZIERŻAWA URZĄDZEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	332	USŁUGI DEZYNF., DEZYN., DERATYZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	333	PRENUMERATA CZASOPISM	1000,00	498,00	49,80	1000,00	996,00	99,60
44	334	BADANIA I ANALIZY (SANEPID)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	335	POZOSTAŁE USŁUGI NIEMATERIALNE	25000,00	12479,70	49,92	24700,00	24479,70	99,11
46	340	USŁUGI MED. OBCE - BADANIA I ANALIZY	4200,00	1961,50	46,70	3900,00	3632,70	93,15
47	341	USŁUGI MED. OBCE - SEKCJE ZWŁOK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	342	USŁUGI MED. OBCE - KONTRAKTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	343	USŁUGI MED. OBCE - POZOST. PROCEDURY	1500,00	544,96	36,33	1100,00	1054,96	95,91
<b>OGÓŁEM USŁUGI OBCE (403)</b>			<b>62180,00</b>	<b>33531,21</b>	<b>53,93</b>	<b>69480,00</b>	<b>68666,99</b>	<b>98,83</b>
50	401	OPLATY ZA WIECZYSTY UŻYTKOWANIE GRUNTU	90,00	89,15	99,06	90,00	89,15	99,06
51	402	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	20260,00	10130,00	50,00	20260,00	20258,00	99,99
52	403	OPLATY ZA ZANIECZYSZCZENIE ŚRODOWISKA	2000,00	0,00	0,00	2000,00	1809,00	90,45
53	404	PODATEK VAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	405	OPLATY SKARBOWE, SĄDOWE I NOTARIALNE	150,00	81,00	54,00	230,00	230,00	100,00
<b>OGÓŁEM PODATKI I OPLATY (404)</b>			<b>22500,00</b>	<b>10300,15</b>	<b>45,78</b>	<b>22580,00</b>	<b>22386,15</b>	<b>99,14</b>
55	501	WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRACOWNIKÓW	860900,00	408697,29	47,47	853000,00	848817,78	99,51
56	502	NAGRODY JUBILEUSZOWE	29000,00	17520,88	60,42	27590,00	27584,64	99,98
57	503	WYNAGRODZENIE ZA CZAS CHOROBY	1000,00	4676,96	467,70	8000,00	7963,68	99,55
58	504	WYNAGRODZENIA Z TYT. UMÓW ZLECEN	142300,00	80933,57	56,88	172300,00	172502,25	100,12
59	505	ODPRawy EMERYTALNE I RENTOWE	5250,00	0,00	0,00	5250,00	5250,00	100,00
<b>OGÓŁEM WYNAGRODZENIA (405)</b>			<b>1038450,00</b>	<b>511828,70</b>	<b>49,29</b>	<b>1066140,00</b>	<b>1062118,35</b>	<b>99,62</b>
60	601	SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE - WYNAGR.	84100,00	39855,92	47,39	83250,00	82959,41	99,65
61	602	SKŁADKI NA UBEZP. EMERYTALNE - UM.ZLEC.	7200,00	3892,96	54,07	8290,00	8193,17	98,83
62	603	SKŁADKI NA UBEZP. RENTOWE - WYNAGR.	55960,00	26543,43	47,43	55450,00	55283,78	99,70
63	604	SKŁADKI NA UBEZP. RENTOWE - UM.ZLEC.	4700,00	2592,65	55,16	5460,00	5422,43	99,31
64	605	SKŁADKI NA UBEZP. WYPADKOWE - WYNAGR.	8300,00	3920,29	47,23	8200,00	8159,97	99,51
65	606	SKŁADKI NA UBEZP. WYPADKOWE - UM.ZLEC.	1020,00	382,92	37,54	820,00	805,87	98,28
66	607	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY - WYNAGR.	15000,00	6093,87	40,63	12700,00	12594,35	99,17
67	608	SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY - UM.ZLEC.	2050,00	243,60	11,88	320,00	291,23	91,01
68	610	ODPISY NA Z.F.S.S	37500,00	18780,00	50,08	37560,00	36624,94	97,51
69	620	BEZPŁATNE WYŻYWIENIE PERSONELU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	621	ŚWIADCZENIA ZWIĄZANE Z BHP	3610,00	3315,12	91,83	3400,00	3315,12	97,50
71	622	ODSZKOD. Z TYT.WYP. PRZY PRACY I CH. ZAW.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	623	POZOSTAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	624	SZKOLENIA PRACOWNIKÓW	1000,00	260,00	26,00	1600,00	1555,00	97,19
74	633	SKŁADKI NA FGŚP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM ŚWIADCZENIA DLA PRAC. (406)</b>			<b>220440,00</b>	<b>105880,76</b>	<b>48,03</b>	<b>217050,00</b>	<b>215205,27</b>	<b>99,15</b>
75	701	AMORT. - BUDYNKI (1)	160,00	76,02	47,51	160,00	155,04	96,90
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	2400,00	2125,60	88,56
78	704	AMORT. - SPRZĘT GOSPODARCZY	500,00	62,64	12,53	380,00	380,25	100,07
79	705	AMORT. - SPRZĘT TECHNICZNY	640,00	1650,00	257,81	5900,00	5876,71	99,61
80	706	AMORT. - ŚRODKI TRANSPORTU	70,00	33,60	48,00	70,00	67,20	96,00
81	707	AMORT. - POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	4400,00	4390,02	99,77
82	708	AMORT. - WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	600,00	0,00	0,00	1000,00	862,23	86,22
83	709	AMORT. - NIE STANOWIĄCA KOSZTU PODATK.	112430,00	54851,00	48,79	110300,00	109841,45	99,58
<b>OGÓŁEM AMORTYZACJA (407)</b>			<b>114400,00</b>	<b>56673,26</b>	<b>49,54</b>	<b>124610,00</b>	<b>123698,50</b>	<b>99,27</b>



84	801	PODRÓŻE SŁUŻBOWE	300,00	52,00	17,33	200,00	162,00	81,00
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	1200,00	498,75	41,56	990,00	986,25	99,62
88	821	UBEZPIECZENIA OC ZAKŁADU	8000,00	3359,70	42,00	6500,00	6491,70	99,87
89	822	UBEZPIECZENIA OC SAMOCHODU	520,00	234,48	45,09	480,00	477,40	99,46
90	830	KONTRAKTY NA ZARZĄDZANIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	840	KOSZTY REPREZENTACJI I REKLAMY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	841	PROWIZJE I OPŁATY BANKOWE	150,00	62,70	41,80	150,00	133,80	89,20
93	850	POZOSTAŁE KOSZTY	0,00	164,00	0,00	170,00	164,00	0,00
OGÓŁEM POZOSTAŁE KOSZTY (408)			10170,00	4371,63	42,99	8490,00	8415,16	99,12
OGÓŁEM KOSZTY (401-408)			1772940,00	883180,12	49,81	1829800,00	1816268,05	99,26
KWOTA KONTROLNA			1772940,00	883180,12	49,81	1829800,00	1816268,05	99,26

Zakładu Opieki Zdrowotnej  
lek. med. Elżbieta Nikiel

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Małgorzata Lembińska

# WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2015

Tabela nr 2

## KOSZTY POŚREDNIE

Poz.	NAZWA	PLAN NA 2015	Wykonanie planu na dzień 30.06.2015	% wykonania	KOREKTA PLANU NA 2015	Wykonanie planu na dzień 31.12.2015	% wykonania
	KOSZTY FINANSOWE (751)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ODSETKI ZAPŁACONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	ODSETKI OD ZOBOW. PODATKOW.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	INNE ODSETKI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	POZOSTAŁE KOSZTY POZAOPERACYJNE (761)	1500,00	742,86	49,52	1500,00	1485,77	99,05
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
10	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1500,00	742,86	49,52	1500,00	1485,77	99,05
11	STRATY NADZWYCZAJNE						
	KWOTA KONTROLNA	1500,00	742,86	49,52	1500,00	1485,77	99,05

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr inż. Andrzej Ziembiewicz



## WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2015

Tabela nr 3

### PRZYCHODY

Poz.	NAZWA	PLAN NA 2015	Wykonanie planu na dzień 30.06.2015	% wykonania	KOREKTA PLANU NA 2015	Wykonanie planu na dzień 31.12.2015	% wykonania
	<b>PRZYCHODY ZA ŚWIADCZONE USŁUGI</b>	<b>1654040,00</b>	<b>842449,51</b>	<b>50,93</b>	<b>1713300,00</b>	<b>1719922,04</b>	<b>100,39</b>
1	PRZYCHÓD ZE ŚWIADCZENIA EMERYT.	378000,00	195282,91	51,66	391000,00	395847,84	101,24
2	DOFINANSOWANIE Z NFZ	1276040,00	647166,60	50,72	1297360,00	1299269,40	100,15
3	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ						
4	ŚWIADCZENIE NA WZROST WYNAGRODZEN				24940,00	24804,80	99,46
750	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>1600,00</b>	<b>110,96</b>	<b>6,94</b>	<b>1600,00</b>	<b>1726,26</b>	<b>107,89</b>
1	DEWIDENDY Z TYT.UDZIAŁÓW						
2	ODSETKI UZYSKANE	1600,00	110,96	6,94	1600,00	1726,26	107,89
3	DODATNIE RÓZNICE KURSOWE						
4	POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE						
760	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>118800,00</b>	<b>65143,78</b>	<b>54,83</b>	<b>126400,00</b>	<b>126752,62</b>	<b>100,28</b>
1	PRZYCH.ZE SPRZED. MAJ.TRWAŁEGO						
2	OTRZYMANE ODSZK. KARY I GRZYWNY						
3	DOTACJE						
4	ODPISY PRZED. ZOBOWIĄZAŃ						
5	ODPISY UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY						
6	DAROWIZNY	4500,00	7450,00	165,56	11900,00	11900,00	100,00
7	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	114300,00	57693,78	50,48	114500,00	114852,62	100,31
	<b>KWOTA KONTROLNA</b>	<b>1774440,00</b>	<b>907704,25</b>	<b>51,15</b>	<b>1841300,00</b>	<b>1848400,92</b>	<b>100,39</b>

DYREKTOR  
Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego  
w Szczuczynie  
lek. med. *[Podpis]* Ewelina Nikińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Podpis]*  
mgr Małgorzata Kucharska