

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 3
do uchwały Nr 138/644/21
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dnia 30 sierpnia 2021r

*Informacja
o przebiegu wykonania
planu finansowego*

*Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie*

za I półrocze 2021 roku

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

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

I Przychody i koszty

PRZYCHODY

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 30.06.2021r.	% Wykonania	Plan – wykonanie na 30.06.2021r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne - usługi	29 349 337,67	23 582 807,31	80,35%	5 766 530,36
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne - wzrost wynagrodzeń	4 538 766,24	2 195 406,28	48,37%	2 343 359,96
	razem:	33 888 103,91	25 778 213,59	76,07%	8 109 890,32
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne - usługi	4 286 364,04	2 214 006,36	51,65%	2 072 357,68
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne - wzrost wynagrodzeń	360 064,04	274 025,16	76,10%	86 038,88
	razem:	4 646 428,08	2 488 031,52	53,55%	2 158 396,56
	- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - CZP - usługi	3 052 901,16	1 719 415,40	56,32%	1 333 485,76
	- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - CZP - wzrost wynagrodzeń	326 085,92	131 029,50	40,18%	195 056,42
	razem:	3 378 987,08	1 850 444,90	54,76%	1 528 542,18
	Ogółem kontrakty z POW NFZ – usługi	36 688 602,87	27 516 229,07	75,00%	9 172 373,80
1.	Ogółem kontrakty z POW NFZ – wzrost wynagrodzeń	5 224 916,20	2 600 460,94	49,77%	2 624 455,26
	razem:	41 913 519,07	30 116 690,01	71,85%	11 796 829,06
2.	Prognozowane przychody z tyt. Usług medycznych Pracowni Endoskopii w ramach świadczeń ambulatoryjnych	50 000,00	28 106,00	56,21%	21 894,00
3.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych Poradni Gastroenterologicznej	50 000,00	1 803,72	3,61%	48 196,28
4.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych Poradni Kardiologicznej	125 000,00	36 478,00	29,18%	88 522,00

w zł. i gr.

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na 30.06.2021r.	% Wykonania	Plan – wykonanie na 30.06.2021r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
5.	Prognozowane dodatkowe środki z POW NFZ otrzymywane na podstawie aneksów, w trakcie i po zakończeniu roku, z tytułu podwyższenia ryczałtu na zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej oraz za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych	3 725 330,20	1 959 224,70	52,59%	1 766 105,50
6.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	1 200 000,00	913 144,58	76,10%	286 855,42
7.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	47 063 849,27	33 055 447,01	70,24%	14 008 402,26
8.	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych (konto: 703)	525 000,00	307 192,19	58,51%	217 807,81
	Odsetki uzyskane	1 000,00	271,98	27,20%	728,02
	Pozostałe przychody finansowe	2 000,00	583,76	29,19%	1 416,24
9.	Ogółem przychody finansowe (konto: 750)	3 000,00	855,74	28,52%	2 144,26
	Przychody z tyt. zbycia składników majątku trwałego	28 737,59	43 300,57	150,68%	-14 562,98
	Darowizny	62 000,00	489 555,21	789,61%	-427 555,21
	Dotacje	1 281 899,21	1 770 381,43	138,11%	-488 482,22
	Otrzymane odszkodowania		10 852,24		-10 852,24
	Wpłaty należności odpisanych lub objętych odpisem aktualizującym	63 000,00	3 437,21	5,46%	59 562,79
	Pozostałe przychody operacyjne	112 000,00	24 061,01	21,48%	87 938,99
	Przychody z programów profilaktycznych	527 011,25	79 838,08	15,15%	447 173,17
10.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	2 074 648,05	2 421 425,75	116,72%	-346 777,70
	OGÓLEM PRZYCHODY (Lp. 7 + 8 + 9 + 10)	49 666 497,32	35 784 920,69	72,05%	13 881 576,63

KOSZTY RODZAJOWE : KONTA 400 – 406

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 30.06.2021r.	% Wykonania	Plan – wykonanie na 30.06.2021r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Amortyzacja (konto: 400)	1 896 000,00	1 016 427,06	53,61%	879 572,94
	Zużycie materiałów medycznych, w tym:				
	Leki, krew i produkty krwiopochodne	1 584 000,00	904 817,04	57,12%	679 182,96
	Środki opatrunkowe w tym materiały szewne	95 500,00	90 420,75	94,68%	5 079,25
	Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	756 000,00	662 611,69	87,65%	93 388,31
	Gazy medyczne (tlen, azot i inne)	35 300,00	45 456,14	128,77%	-10 156,14
	Sprzęt medyczny jednorazowego użytku	2 568 000,00	1 604 205,38	62,47%	963 794,62
	Środki dezynfekcyjne	170 400,00	81 623,95	47,90%	88 776,05
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne	283 200,00	1 118 791,34	395,05%	-835 591,34
	Zużycie materiałów niemedyycznych, w tym:				
	Paliwo do środków transportu	30 600,00	22 770,53	74,41%	7 829,47
	Materiały do remontu i konserwacji	46 000,00	21 187,36	46,06%	24 812,64
	Materiały biurowe i druki	64 800,00	55 226,83	85,23%	9 573,17
	Pozostałe materiały	244 885,29	246 321,42	100,59%	-1 436,13
	Razem materiały	5 878 685,29	4 853 432,43	82,56%	1 025 252,86
	Energia elektryczna	387 100,00	224 729,09	58,05%	162 370,91
	Energia ciepła	568 300,00	352 172,30	61,97%	216 127,70
	Dostawa wody oraz odprowadzenie ścieków	130 000,00	58 986,24	45,37%	71 013,76
	Pozostała energia (gaz i inne)	60,00	807,36	1345,60%	-747,36
	Razem energia	1 085 460,00	636 694,99	58,66%	448 765,01
2.	Ogółem zużycie materiałów i energii (konto: 401)	6 964 145,29	5 490 127,42	78,83%	1 474 017,87
	Usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów	103 080,00	61 585,28	59,75%	41 494,72
	Usługi napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej	132 400,00	83 323,95	62,93%	49 076,05
	Usługi pocztowe i kurierskie	23 000,00	10 690,48	46,48%	12 309,52

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 30.06.2021r.	% Wykonania	Plan – wykonanie na 30.06.2021r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Usługi telekomunikacyjne	45 267,00	16 925,84	37,39%	28 341,16
	Usługi najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego sprzętu medycznego	89 400,00	69 503,06	77,74%	19 896,94
	Usługi prawne	118 779,00	62 730,00	52,81%	56 049,00
	Usługi badania sprawozdania finansowego	6 100,00	6 100,00	100,00%	0,00
	Odbiór odpadów i utylizacja-odpady medyczne	275 486,00	216 126,56	78,45%	59 359,44
	Odbiór odpadów i utylizacja-odpady pozostałe	87 514,00	67 745,86	77,41%	19 768,14
	Dezynfekcja, dezynsekcja, deratyzacja	22 058,00	11 070,00	50,19%	10 988,00
	Usługi informatyczne	152 000,00	144 819,94	95,28%	7 180,06
	Usługi żywienia	903 095,00	484 018,26	53,60%	419 076,74
	Pomiary związane z BHP	16 000,00	4 975,20	31,10%	11 024,80
	Inne usługi niemedyczne	70 680,00	54 413,95	76,99%	16 266,05
	Usługi transportowe medyczne-transport pozostały	6 000,00	12 954,40	215,91%	-6 954,40
	Usługi diagnostyczne	189 600,00	164 631,94	86,83%	24 968,06
	Podwykonawstwo medyczne	10 495 600,00	7 839 498,65	74,69%	2 656 101,35
	Pozostałe usługi medyczne	1 750 000,00	1 332 680,83	76,15%	417 319,17
3.	Razem usługi obce (konto: 402)	14 486 059,00	10 643 794,20	73,48%	3 842 264,80
	Podatek od nieruchomości	166 352,00	83 178,00	50,00%	83 174,00
	Oplaty skarbowe, sądowe i notarialne	5 610,00	5 147,50	91,76%	462,50
	Pozostałe opłaty		270,56		-270,56
	Podatek VAT niepodlegający odliczeniu		170 645,54		-170 645,54
4.	Ogółem podatki i opłaty (konto: 403)	171 962,00	259 241,60	150,76%	-87 279,60
	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	19 037 382,00	12 158 555,26	63,87%	6 878 826,74
	Umowy zlecenia	1 383 002,64	1 015 601,51	73,43%	367 401,13
5.	Ogółem wynagrodzenia (konto: 404)	20 420 384,64	13 174 156,77	64,51%	7 246 227,87

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 30.06.2021r.	% Wykonania	Plan – wykonanie na 30.06.2021r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Składki emerytalne-umowy o pracę ustawowo 9,76%; wykonanie 2020r. 9,1684%	1 745 424,00	1 141 989,65	65,43%	603 434,35
	Składki emerytalne od umów zleceń wykonanie VII.-X. 2020r. 2,2563%	31 208,00	31 447,25	100,77%	-239,25
	Składki rentowe-umowy o pracę ustawowo 6,50%; wykonanie 2020r. 6,1060%	1 162 424,00	760 546,70	65,43%	401 877,30
	Składki rentowe od umów zleceń wykonanie VII.-X. 2020r. 1,5027%	20 784,00	20 943,35	100,77%	-159,35
	Składki wypadkowe-umowy o pracę ustawowo 1,44%; wykonanie 2020r. 1,1339%	215 866,00	140 573,09	65,12%	75 292,91
	Składki wypadkowe od umów zleceń wykonanie VII.-X. 2020r. 0,3986%	5 516,00	4 088,33	74,12%	1 427,67
	Fundusz Pracy-umowy o pracę ustawowo 2,45%; wykonanie 2020r. 1,3362%	254 378,00	165 324,59	64,99%	89 053,41
	Fundusz Pracy od umów zleceń wykonanie VII.-X. 2020r. 0,5826%	8 060,00	5 623,56	69,77%	2 436,44
	Fund. Emeryt. Pomost.-umowy o pracę ustawowo 1,50% od podstawy; wykonanie 2020r. 0,1852% ogółu wynagrodzeń osobowych	35 260,00	21 759,57	61,71%	13 500,43
	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	550 342,00	275 171,16	50,00%	275 170,84
	Środki ochrony indywidualnej, odzież, obuwie robocze	55 600,00	22 093,72	39,74%	33 506,28
	Woda i inne środki spożywcze wydane pracownikom	1 700,00	0,98	0,06%	1 699,02
	Koszty dofinansowania do okularów	2 940,00	1 580,00	53,74%	1 360,00
	Szkolenia pracowników	4 000,00	29 110,00	727,75%	-25 110,00
	Pracownicze Plany Kapitałowe	126 878,40	7 062,93	5,57%	119 815,47
	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników		343,70		-343,70
6.	Ogółem ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (konto: 405)	4 220 380,40	2 627 658,58	62,26%	1 592 721,82

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 30.06.2021r.	% Wykonania	Plan – wykonanie na 30.06.2021r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Koszty krajowych podróży służbowych	4 000,00	127,50	3,19%	3 872,50
	Koszty ubezpieczeń majątkowych, OC, komunikacyjnych	187 200,00	95 476,70	51,00%	91 723,30
	Koszty reprezentacji i reklamy	1 300,00	668,77	51,44%	631,23
	Koszty składek na rzecz organizacji, zrzeszeń, klastrów	1 800,00	1 200,00	66,67%	600,00
	Inne pozostałe koszty		884,53		-884,53
7.	Ogółem pozostałe koszty rodzajowe (konto: 406)	194 300,00	98 357,50	50,62%	95 942,50
8.	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) (Lp.1+2+3+4+5+6+7)	48 353 231,33	33 309 763,13	68,89%	15 043 468,20

KOSZTY FINANSOWE : KONTO 755

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 30.06.2021r.	% Wykonania	Plan – wykonanie na 30.06.2021r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Odsetki zapłacone	845 942,00	410 251,60	48,50%	435 690,40
	Pozostałe koszty finansowe	5 000,00	3 257,95	65,16%	1 742,05
9.	Ogółem koszty finansowe	850 942,00	413 509,55	48,59%	437 432,45

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE : KONTO 765

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 30.06.2021r.	% Wykonania	Plan – wykonanie na 30.06.2021r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Nieplanowane odpisy amortyzacyjne		21073,34		-21 073,34
	Pozostałe koszty operacyjne	4 000,00	5 779,50	144,49%	-1 779,50
10.	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	4 000,00	26 852,84	671,32%	-22 852,84
	OGÓŁEM KOSZTY (Lp.8+9+10)	49 208 173,33	33 750 125,52	68,59%	15 458 047,81

WYNIK FINANSOWY

w zł. i gr.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 30.06.2021r.	% Wykonania	Plan – wykonanie na 30.06.2021r. (kol. 3 - kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	47 063 849,27	33 055 447,01	70,24%	14 008 402,26
	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych (konto: 703)	525 000,00	307 192,19	58,51%	217 807,81
	Przychody finansowe (konto: 750)	3 000,00	855,74	28,52%	2 144,26
	Pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	2 074 648,05	2 421 425,75	116,72%	-346 777,70
1.	Ogółem przychody na 30.06.2021r.	49 666 497,32	35 784 920,69	72,05%	13 881 576,63
	Koszty rodzajowe (konto: 400 – 406)	48 353 231,33	33 309 763,13	68,89%	15 043 468,20
	Koszty finansowe (konto: 755)	850 942,00	413 509,55	48,59%	437 432,45
	Pozostałe koszty operacyjne (konto: 765)	4 000,00	26 852,84	671,32%	-22 852,84
2.	Ogółem koszty na 30.06.2021r.	49 208 173,33	33 750 125,52	68,59%	15 458 047,81
3.	WYNIK FINANSOWY (BRUTTO) NA 30.06.2021r. (Lp:1-2)	458 323,99	2 034 795,17	443,96%	-1 576 471,18
4.	Podatek dochodowy od osób prawnych	6 700,00	3 186,00	47,55%	3 514,00
5.	WYNIK FINANSOWY (NETTO) NA 30.06.2021r. (Lp:3-4)	451 623,99	2 031 609,17	449,85%	-1 579 985,18

II Zestawienie dotacji z budżetu jednostek samorządu terytorialnego

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 30.06.2021r.	Źródła finansowania wykonania		% wykonania
				środki własne powiatu	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Zakup gotowych środków trwałych – aparatury medycznej; videokolonoskopu na potrzeby Pracowni Endoskopii	40 000,00	-	-	-	0,00%
OGÓLEM:		40 000,00	-	-	-	0,00%

III Zestawienie środków na wydatki majątkowe

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 30.06.2021r.	% wykonania
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego (w tym: BZ 2020r.-faktura VAT nr 2020_11_009 z dn. 30.11.2020r. za podajniki, dozowniki i środki dezynfekcyjne na kwotę 1.476,74 zł z terminem płatności na 29.01.2021r. i faktura nr FV/984/2020 z dn. 28.12.2020r. za wózek do transportu zwłok na kwotę 492,00 zł z terminem płatności na 26.02.2021r.)	231 169,87	77 465,58	33,51%
2.	Zakup gotowych środków trwałych – aparatury medycznej; videokolonoskopu na potrzeby Pracowni Endoskopii	32 900,00	-	0,00%
OGÓLEM :		264 069,87	77 465,58	29,34%

Grajewo, dn. 30.07.2021r.

p.o. Główny Księgowy
Anna Karwowska
Anna Karwowska

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

DYREKTOR
Leb. Med. Sebastian Wysocki
 Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła
 w Grajewie
 Leb. Med. Sebastian Wysocki

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

Część opisowa

do informacji o przebiegu wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za I półrocze 2021 roku:

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

I przychody i koszty

PRZYCHODY

Zaplanowane na 2021r. przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie ze sprzedaży usług medycznych na kwotę 47.063.849,27zł, za I półrocze 2021r. wykonane zostały w kwocie 33.055.447,01zł, co stanowi 70,24% planu rocznego.

Nadwykonanie przychodów medycznych na 30.06.2021r. w stosunku do normatywnego wskaźnika 50,00% wynosi 20,24%, tj. 9.523.522,37zł

Szczegółowo, wykonanie przychodów medycznych za I półrocze 2021r. w poszczególnych ich tytułach przedstawia się następująco:

- przychody z POW NFZ Białystok 32.142.302,43zł, tj. 70,08% planu rocznego (41.913.519,07zł kontrakty + 125.000,00zł Poradnia Kardiologiczna + 50.000,00zł Pracownia Endoskopii + 50.000,00 zł Poradnia Gastroenterologiczna + 3.725.330,20zł podwyższenie ryczału i nadlimity 2021r. = 45.863.849,27zł plan ogółem; 1/2 = 22.931.924,64zł); przekroczone o 9.210.377,79zł,
- pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych (na rzecz innych zakładów i osób fizycznych, pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych oraz z Ministerstwa Zdrowia) 913.144,58zł, tj. 76,10% planu rocznego (1.200.000,00zł plan ogółem; 1/2 = 600.000,00zł); przekroczone o 313.144,58zł.

Przekroczenie planu przychodów z POW NFZ wynika z nie uwzględnienia w planie na rok 2021 dodatkowych świadczeń pieniężnych przysługującym osobom wykonującym zawód medyczny uczestniczącym w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mającym bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS – CoV – 2 oraz jednorazowych dodatków dla pracowników niemedycznych wykonujących czynności służbowe w bezpośrednim kontakcie z pacjentami podejrzanymi lub zakażonymi SARS – CoV – 2 oraz z wzmożonej pracy oddziałów oraz poradni szpitalnych.

Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych zaplanowane na kwotę 525.000,00zł, za I półrocze 2021r. wykonane zostały w kwocie 307.192,19zł, co stanowi 58,51% planu rocznego i daje kwotę ich nadwykonania w stosunku do normatywnego wskaźnika 50,00% w wysokości 44.692,19zł, tj. 8,51%.

Przychody finansowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2021r. na kwotę 3.000,00zł, za I półrocze 2021r. wykonane zostały w kwocie 855,74zł, co stanowi 28,52% planu rocznego i daje kwotę ich niewykonania do normatywnego wskaźnika 50,00% w wysokości 644,26zł, tj. mniej o 21,48% planu rocznego.

Pozostałe przychody operacyjne Szpitala zaplanowane zostały na 2021r. na kwotę 2.074.648,05zł, a ich wykonanie za I półrocze 2021r. wyniosło 2.421.425,75zł, tj. 116,72%

planu, co daje kwotę ich nadwykonania w stosunku do normatywnego wskaźnika 50,00% w wysokości 1.384.101,73zł, tj. o 66,72%.

Najwyższe kwotowo wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych 1.770.381,43zł odnosi się do podziałki dotacje i w całości dotyczy przebiegów międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji, z tytułu dofinansowania z UE oraz z innych źródeł, otrzymanych na sfinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych (modernizacji budynków, zakupów środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wyposażenia i materiałów oraz szkoleń użytkowników - odpis równoległy do amortyzacji lub do wartości odpisywanej w koszty rodzajowe).

Jako drugie najwyższe kwotowo wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych 489.555,21zł odnosi się do podziałki darowizny i dotyczy otrzymanych darowizn pieniężnych i rzeczowych. Przede wszystkim są to darowizny otrzymane w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus COVID-19.

Kolejnym tytułem pozostałych przychodów operacyjnych są przychody z programów profilaktycznych wykonane w I półroczu 2021 roku w kwocie 79.838,08zł. Przychody te dotyczą realizowanego od lipca 2020 roku programu p.n. „Program Profilaktyki Chorób Odkleszczowych na terenie makroregionu wschodniego (woj. podlaskie, woj. lubelskie)”. Odnoszą się one w całości do przebiegów z rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z programami profilaktycznymi – odpisy równoległe do wartości odpisywanej w koszty rodzajowe).

Pozostałe przychody operacyjne w podziale: przychody z tytułu zbycia składników majątku trwałego to otrzymane nieodpłatnie składniki majątku trwałego, zaprzysiężone w okresie I półrocza 2021r. na kwotę 43.300,57zł. Dotyczą one przebiegów z rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w formie darowizn rzeczowych (odpis równoległy do amortyzacji) w kwocie 35.007,89zł oraz przychodu z tytułu sprzedaży uszkodzonego w wypadku VW Caddy (zgodnie z Fakturą VAT Nr 21/04/SP2/00015 z dnia 28.04.2021r.) w kwocie 8.292,68zł.

Podziałka otrzymane odszkodowania, która również wchodzi w zakres pozostałych przychodów operacyjnych, wynika z wpływu na rachunek bankowy podstawowy tutejszego Szpitala środków w dniach 05.03.2021r. oraz 07.04.2021r. w związku z należnymi odszkodowaniami uzyskanymi w związku z wypadkami komunikacyjnymi.

Podziałka pozostałych przychodów operacyjnych - wpłaty należności odpisanych lub objętych odpisem aktualizującym wykonana w kwocie 3.437,21zł wskazuje na wpływ należności, które były wątpliwe do odzyskania.

Ogółem przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie planowane na 2021r. na kwotę 49.666.497,32zł, za I półrocze 2021r. wykonane zostały w kwocie 35.784.920,69zł, co stanowi 72,05% planu rocznego i na dzień 30.06.2021r. daje kwotę ich nadwykonania w wysokości 10.951.672,03zł, tj. więcej o 22,05% w stosunku do normatywnego wskaźnika 50,00%.

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

przekroczone:

- przychody ze sprzed. usług med. – wykonano	70,24%; przekroczone o	9.523.522,37zł
- przychody ze sprzed. usł. niemed. – wykonano	58,51%; przekroczone o	44.692,19zł
- pozostałe przychody operacyjne – wykonano	116,72%; przekroczone o	1.384.101,73zł

razem nadwyżka: 10.952.316,29zł

niewykonane:

- przychody finansowe – wykonano	28,52%; nie wykonano	644,26zł
----------------------------------	----------------------	----------

razem nie wykonano: 644,26zł

ogółem różnica (nadwykonanie): 10.951.672,04zł

KOSZTY

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2021r. w kwocie 48.353.231,33zł, na dzień 30.06.2021r. wykonane zostały w kwocie 33.309.763,13zł, tj. w 68,89% planu rocznego, co daje ich nadwykonanie powyżej normatywnego wskaźnika 50,00% w wysokości 18,89%, tj. o kwotę 9.133.147,47zł.

Kwota niniejsza jest sumą nadwykonań planowanych kosztów rodzajowych w określonych tytułach kosztów rodzajowych.

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

przekroczone:

- usługi obce – wykonanie	73,48%; nadwyżka	3.400.764,70zł
- wynagrodzenia – wykonanie	64,51%; nadwyżka	2.963.964,45zł
- materiały – wykonanie	82,56%; nadwyżka	1.914.089,79zł
- ubezpiec. społ. i inne świad. – wykonanie	62,26%; nadwyżka	517.468,38zł
- podatki i opłaty – wykonanie	150,76%; nadwyżka	173.260,60zł
- energia – wykonanie	58,66%; nadwyżka	93.964,99zł
- amortyzacja – wykonanie	53,61%; nadwyżka	68.427,06zł
- pozostałe koszty rodzajowe – wykonanie	50,62%; nadwyżka	1.207,50zł

razem nadwykonania: 9.133.147,47zł

Tytułem kosztów z ich najwyższym procentowym wykonaniem są podatki i opłaty. Plan tych kosztów na 2021r. w kwocie ogółem 171.962,00zł ustalony był zgodnie z ich wykonaniem w 2020r., a w przypadku podatku od nieruchomości zgodnie ze sporządzoną w dniu 08.01.2021r. Deklaracją w tym przedmiocie przekazaną do Urzędu Miasta w Grajewie.

Szczegółowo wykonanie zaplanowanych kosztów podatków i opłat w poszczególnych ich rodzajach przedstawia się następująco:

- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne: wykonano 5.147,50zł, tj. 91,76% planu, tj. przekroczone o kwotę 2.342,50zł. tj. o 41,76% planu rocznego,
- podatek od nieruchomości: wykonano 83.178,00zł, tj. 50,00% planu rocznego.

Przekroczenie wykonania planu podatków i opłat wynika z nie uwzględnienia w planie na rok 2021 następujących tytułów:

- pozostałe opłaty: wykonano 270,56zł (dotyczy opłaty wniesionej na rzecz Ambasady RP w Damaszku za legalizację dyplomów dwóch lekarzy pochodzących z Syrii),
- Podatek VAT nie podlegający odliczeniu: wykonano 170.645,54zł.

Zgodnie z dokumentami złożonymi w dniu 12.02.2021r. do Podlaskiego Urzędu Skarbowego, proporcja wielkości sprzedaży opodatkowanej do nieopodatkowanej w roku poprzednim nie przekroczyła 2,00%, wobec czego Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie dla roku podatkowego 2021 nie będzie obniżał miesięcznych kwot podatku należnego o wartości kwot podatku VAT naliczonego od zakupów służących działalności mieszanej, tj. zwolnionej i opodatkowanej. W związku z powyższym w kosztach podatków i opłat uwzględniono VAT nie podlegający odliczeniu.

Drugim tytułem kosztów z ich wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 50,00% są materiały: wykonano 82,56%, tj. więcej o 32,56% = więcej o 1.914.089,79zł.

Procentowe wykonanie kosztów materiałów przedstawia się w następujący sposób:

- pozostały sprzęt i materiały medyczne: wykonanie 395,05% planu, przekroczone o 345,05%, tj. o kwotę 977.191,34zł,
- gazy medyczne (tlen, azot i inne): wykonanie 128,77% planu, przekroczone o 78,77%, tj. o kwotę 27.806,14zł,
- pozostałe materiały: wykonanie 100,59% planu, przekroczone o 50,90%, tj. o kwotę 123.878,78zł,
- środki opatrunkowe w tym materiały szewne: wykonanie 94,68% planu, przekroczone o 44,68%, tj. o kwotę 42.670,75zł,
- odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne: wykonanie 87,65% planu, przekroczone o 37,65%, tj. o kwotę 284.611,69zł,
- materiały biurowe i druki: wykonanie 85,23% planu, przekroczone o 35,23%, tj. o kwotę 22.826,83zł,
- paliwo do środków transportu: wykonanie 74,41% planu, przekroczone o 24,41%, tj. o kwotę 7.470,53zł,
- sprzęt medyczny jednorazowego użytku: wykonanie 62,47% planu, przekroczone o 12,47%, tj. o kwotę 320.205,38zł,
- leki, krew i produkty krwiopochodne: wykonanie 57,12% planu, przekroczone o 7,12%, tj. o kwotę 112.817,04zł,
- środki dezynfekcyjne: wykonanie 47,90% planu, nie wykonano kwoty 3.576,05zł tj. 2,10% planu rocznego,
- materiały do remontu i konserwacji: wykonanie 46,06% planu, nie wykonano kwoty 1.812,64zł tj. 3,94% planu rocznego.

Plan na 2021r. wyżej wymienionych podziałek kosztów materiałów ustalony został na podstawie ich przeciętnego wykonania za 12 miesięcy 2020r.

Przekroczenie wykonania kosztów w podziałkach: sprzęt medyczny jednorazowego użytku oraz odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne w znaczącej mierze jest spowodowane sytuacją epidemiologiczną w kraju, która pojawiła się w miesiącu marcu 2020r. Szpital otrzymał bardzo dużą pomoc w formie darowizn rzeczowych, m. in. maseczki ochronne, fartuchy, rękawiczki, czy też płyny dezynfekcyjne. Tak więc niniejsze koszty mają swe pokrycie w przychodach z tytułu darowizn.

Przekroczenie wykonania kosztów leków, krwi i produktów krwiopochodnych oraz gazów medycznych wynika z rodzaju hospitalizacji oraz z długości pobytu pacjenta w okresie sprawozdawczym.

Przekroczenie wykonania kosztów pozostałych materiałów medycznych, w skład których wchodzi m. in. narzędzia chirurgiczne i inne, wszczepialne wyroby medyczne oraz pozostały sprzęt i materiały medyczne wielokrotnego użytku, oraz nadwykonanie kosztów środków opatrunkowych w tym materiałów szewnych wynika ze wzmożonej pracy zespołu Ortopedycznego, zespołu Pracowni Elektrofizjologii oraz z rozszerzenia świadczeń okulistycznych w zakresie m. in. blefaroplastyki powiek.

Najniższe procentowe wykonanie kosztów materiałów występuje w podziałce materiały do remontu i konserwacji: wykonanie 46,06% planu rocznego, nie wykonano kwoty 1.812,64zł

tj. 3,94% planu rocznego. Z uwagi na trudną sytuację finansową Szpitala, zakupy materiałów do remontów i konserwacji ograniczono do niezbędnego minimum.

Kolejnym tytułem wykazującym nadwykonanie w stosunku do założonego, w planie na rok 2021, poziomu są usługi obce. Plan usług obcych na rok 2021 sporządzony został w oparciu o koszty poniesione w roku poprzednim oraz na podstawie zawartych umów z kontrahentami.

Poniższe zestawienie przedstawia wykonanie poszczególnych podziałek wchodzących w skład usług obcych:

- usługi transportowe medyczne – transport medyczny pozostały: wykonanie 215,91% planu, przekroczone o 165,91%, tj. o kwotę 9.954,40zł,
- usługi informatyczne: wykonanie 95,28% planu, przekroczone o 45,28%, tj. o kwotę 68.819,94zł,
- usługi diagnostyczne: wykonanie 86,83% planu, przekroczone o 36,83%, tj. o kwotę 69.831,94zł,
- odbiór odpadów i utylizacja – odpady medyczne: wykonanie 78,45% planu, przekroczone o 28,45%, tj. o kwotę 78.383,56zł,
- usługi najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego sprzętu medycznego: wykonanie 77,74% planu, przekroczone o 27,74%, tj. o kwotę 24.803,06zł,
- odbiór odpadów i utylizacja – odpady pozostałe: wykonanie 77,41% planu, przekroczone o 27,41%, tj. o kwotę 23.988,86zł,
- inne usługi niemedyce: wykonanie 76,99% planu, przekroczone o 26,99%, tj. o kwotę 19.073,95zł,
- pozostałe usługi medyczne: wykonanie 76,15% planu, przekroczone o 26,15%, tj. o kwotę 457.680,83zł,
- podwykonawstwo medyczne: wykonanie 74,69% planu, przekroczone o 24,69%, tj. o kwotę 2.591.698,65zł,
- usługi napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej: wykonanie 62,93% planu, przekroczone o 12,93%, tj. o kwotę 17.123,95zł,
- usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów: wykonanie 59,75% planu, przekroczone o 9,75%, tj. o kwotę 10.045,28zł,
- usługi żywienia: wykonanie 53,60% planu, przekroczone o 3,60%, tj. o kwotę 32.470,76zł,
- usługi prawne: wykonanie 52,81% planu, przekroczone o 2,81%, tj. o kwotę 3.340,50zł,
- dezynfekcja, dezynsekcja i deratyzacja: wykonanie 50,19% planu, przekroczone o 0,19%, tj. o kwotę 41,00zł,
- usługi pocztowe i kurierskie: wykonanie 46,48% planu, nie wykonano kwoty 809,52zł tj. 3,52% planu rocznego,
- usługi telekomunikacyjne: wykonanie 37,39% planu, nie wykonano kwoty 5.707,66zł tj. 12,61% planu rocznego,
- pomiary związane z BHP: wykonanie 31,10% planu, nie wykonano kwoty 3.024,80zł tj. 18,90% planu rocznego.

Poniesiony koszt usług transportowych medycznych w kwocie 12.954,40zł w całości dotyczy transportu lekarskiego wykonanego przez firmę MS-MEDICA M. Strzałkowska. Z uwagi na utworzenie przez Szpital w roku 2020 Zespołu Transportu Medycznego ww. koszt został zaplanowany na podstawie kosztu poniesionego w związku z transportem medycznym wykonanym przez Pogotowie Lotnicze.

Usługi informatyczne zaplanowane zostały na rok 2021 na podstawie umów zawartych z firmą Comarch Polska S.A. (asysta techniczna) oraz ATD Software Sp. z o.o. Sp. k. (usługa serwisowa) w kwocie 152.000,00zł. W okresie 01.01.2021 – 30.06.2021 ww. koszt wykonany został w kwocie 144.819,94zł. Przekroczenie planu usług informatycznych o 68.819,94zł wynika w znaczącej mierze z poniesienia w czerwcu 2021r. kosztu integracji TOP SOR z HIS w kwocie 49.200,00zł oraz dodatkowych usług informatycznych nie uwzględnionych w planie, które zostały poniesione w związku z dostosowaniem systemów informatycznych do obowiązujących wymagań prawnych. Zgodnie z pismem otrzymanym w dniu 02.07.2021r. z Narodowego Funduszu Zdrowia wniosek o dofinansowanie informatyzacji został pozytywnie rozpatrzony w związku z czym koszt integracji TOP SOR z HIS zostanie zwrócony.

Wykonanie usług diagnostycznych w I półroczu 2021r. zostało przekroczone o kwotę 69.831,94zł. Szczegółowe wykonanie usług diagnostycznych przedstawia się następująco:

- diagnostyka laboratoryjna	83.460,94zł
- rezonans magnetyczny	4.770,00zł
- badania histopatologiczne	51.117,00zł
- badania endoskopowe	11.500,00zł
- pozostałe usługi diagnostyczne (EMG, psychotechniczne, konsultacje lekarskie)	13.784,00zł

Plan usług diagnostycznych na 2021 rok ustalono na podstawie przeciętnego miesięcznego wykonania za rok 2020. Przekroczenie spowodowane jest obecną sytuacją epidemiologiczną, która wymusza dodatkowe badania diagnostyczne. Również wzmożona praca oddziałów oraz poradni specjalistycznych powoduje zwiększanie wyżej wymienionych kosztów.

Odbiór odpadów i utylizacja zaplanowano na roczną kwotę 363.000,00zł na podstawie wykonania za okres I – XII.2020r. Koszty te obejmują:

- odbiór odpadów i utylizacja – odpady medyczne: 275.486,00zł
- odbiór odpadów i utylizacja – odpady niemedyczne: 87.514,00zł

Zarówno plan odbioru i utylizacji odpadów medycznych jak i niemedycznych zostały przekroczone. Przekroczenie spowodowane jest wzrostem cen w zakresie wywozów i utylizacji odpadów, jak również z zwiększonymi potrzebami szpitala.

Usługi najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego sprzętu medycznego zaplanowane na rok 2021 na podstawie wykonania 2020 w kwocie 89.400,00zł wykonane zostały w okresie I – VI.2021 w kwocie 69.503,06zł. Przekroczenie planu na I półroczu 2021 o kwotę 24.803,06zł związane jest z nieuwzględnioną w planie dzierżawą tomografu optycznego na potrzeby Poradni Okulistycznej (20.069,38zł). W związku z planowanym poszerzeniem usług świadczonych w Poradni Okulistycznej, Szpital w marcu 2021 wystąpił do okolicznych gmin oraz lokalnych przedsiębiorców z prośbą o wsparcie finansowe w zakupie tomografu optycznego. Z uwagi na bardzo duże zainteresowanie pacjentów dodatkowym zakresem usług konieczne było zawarcie z firmą Optopol Technology Sp. z o.o. umowy dzierżawy ww. sprzętu medycznego. Miesięczne raty dzierżawy miały w efekcie końcowym pomniejszyć cenę zakupu tomografu. W ostateczności Spółdzielnia Mleczarska Mlekoopol Grajewo zadeklarowała zakup omawianego tomografu OCT oraz bezpłatne użyczenie na potrzeby Szpitala.

Inne usługi niemedyczne oszacowano na rok 2021 w kwocie 70.680,00zł. W okresie od stycznia do czerwca 2021 ww. koszt wykonany został w kwocie 54.413,95zł i wykazał nadwykonanie w wysokości 19.073,95zł. Wspomniane nadwykonanie związane jest przede wszystkim z nie uwzględnionymi w planie, a poniesionymi przez Szpital, kosztami usług niemedycznych w związku z realizacją programu profilaktycznego p.n. „Program Profilaktyki Chorób Odkleszczowych na terenie makroregionu wschodniego (woj. podlaskie, woj. lubelskie)” w kwocie 16.249,50zł (opracowanie materiałów e-learningowych, reklama, artykuły w prasie). Wydatki związane z realizacją programu profilaktycznego w całości są pokrywane z środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz Ministerstwa Zdrowia.

Plan rzeczowo – finansowy Szpitala na rok 2021 zakładał wykonanie kosztu pozostałych usług medycznych w kwocie 1.750.000,00zł rocznie. Koszt ten został oszacowany na podstawie wykonania za rok 2020 (2.118.007,58zł) oraz pomniejszone o usługi w zakresie rehabilitacji kardiologicznej wykonywane przez firmę zewnętrzną. W I półroczu 2021 roku nastąpiło nadykonanie pozostałych usług medycznych o kwotę 457.680,83zł. Spowodowane to było wzmożonym wykonaniem zespołu ortopedycznego, a co za tym idzie zwiększonymi wydatkami w zakresie pozostałych usług medycznych.

Ostatnim kosztem z największym procentowym nadwykonaniem wchodzącym w zakres usług obcych jest podwykonawstwo medyczne. Podwykonawstwo medyczne ustalono opierając się na wykonaniu za cały 2020 rok, które wyniosło 10.988.920,41zł. Ww. koszt pomniejszono o koszt dodatkowych świadczeń pieniężnych przysługującym osobom wykonującym zawód medyczny uczestniczącym w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mającym bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS – CoV – 2 oraz uwzględniając koszt wynagrodzenia lekarzy świadczących usługi w Poradni Kardiologicznej, Poradni Gastroenterologicznej oraz Pracowni Endoskopii. W związku z powyższym koszt podwykonawstwa medycznego ustalono na kwotę 10.495.600,00zł rocznie. Nadwykonanie ww. kosztu w I półroczu 2021 wyniosło 2.591.698,65zł. W kwocie przekroczenia wykonania ww. kosztu znajdują się tzw. „dodatki Covidowe” nie uwzględnione w planie zarówno po stronie przychodów jak i kosztów (1.779.215,97zł). W pozostałym zakresie omawiane nadwykonanie wynika z konieczności zatrudnienia nowych lekarzy oraz personelu pielęgniarskiego w związku z rozszerzeniem zakresu świadczonych usług medycznych.

Pozostałe podziałki usług obcych wykazują niewielkie, w stosunku do wcześniej omówionych, przekroczenie lub też niewykonanie zaplanowanych kosztów.

Kolejnym tytułem kosztów z ich procentowym wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 50,00% są wynagrodzenia. Na 2021r. zostały one zaplanowane na kwotę 20.420.384,64zł, a ich wykonanie na 30.06.2021r. wynosi 13.174.156,77zł, co stanowi 64,51% planu i wskazuje na nadwykonanie w wysokości 14,51%, tj. w kwocie 2.963.964,45zł.

Szczegółowo, w poszczególnych podziałkach kosztów wynagrodzeń, ich wykonanie na 30.06.2021r. kształtuje się następująco:

- wynagrodzenia osobowe pracowników: wykonano 63,87% planu;
przekroczone o: 2.639.864,26zł,
- wynagrodzenia: umowy zlecenia i o dzieło: wykonano 73,43% planu;
przekroczone o: 324.100,19zł.

W związku z tym, że w planie wynagrodzeń osobowych na III i IV kwartały 2021r. uwzględniono podwyżkę wynagrodzeń należną od 01.07.2021r. na podstawie ustawy z dnia

08 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2019r., poz. 1471 z późn. zm.) oraz podwyżkę wynagrodzeń należną od dnia 01.07.2019r. pielęgniarkom i położnym na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 29 sierpnia 2018r. w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2018r., poz. 1681 z późn. zm.), bardziej prawidłowe jest rozliczenie wykonania wynagrodzeń za I półrocze 2021r. w stosunku do planu na ten sam okres.

Wykonanie osobowego funduszu wynagrodzeń za I półrocze 2021r. w odniesieniu do jego planu na ten sam okres przedstawia się następująco:

wykonano 12.158.555,26zł planowano 9.428.814,00zł, tj. wykonano 128,95% planu, tj. przekroczone o 28,95% tj. o kwotę 2.729.741,26zł.

Przekroczenie planu wynagrodzeń osobowych oraz wynagrodzeń z tytułu umowy zlecenia spowodowany jest, podobnie jak w przypadku podwykonawstwa medycznego, z nie uwzględnienia w planie dodatkowych świadczeń pieniężnych przysługującym osobom wykonującym zawód medyczny uczestniczącym w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mającym bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS – CoV – 2, które za okres I – VI.2021r. wyniosło 2.186.533,90zł (w przypadku wynagrodzeń osobowych). Ponadto w maju 2021r. naliczono również jednorazowe dodatki dla pracowników niemedycznych wykonujących czynności służbowe w bezpośrednim kontakcie z pacjentami podejrzanymi lub zakażonymi SARS – CoV - 2 w kwocie 140.000,00zł.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe wykonane za I półrocze 2021r., przy wykonanych 350,36 etatu przeliczeniowego wyniosło 5.783,84zł, co stanowi 130,66% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na I półrocze 2021r. (4.426,67zł przy planowanych na I półrocze 2021r. 355 etatach przeliczeniowych).

$12.158.555,26zł : 6 \text{ miesięcy} : 350,36 \text{ etatu przeliczeniowego} = 5.783,84zł$

$5.783,84zł : 4.426,67zł = 130,66\%$

$5.783,84zł - 4.426,67zł = 1.357,17zł$ (miesięczne przekroczenie na 1 etat przeliczeniowy)

$350,36 \text{ etatu} - 355,00 \text{ etatów} = - 4,64 \text{ etatu}$

Jak wynika z powyższego wyliczenia, za I półrocze 2021r. Szpital wykonał zatrudnienie niższe od planowanego o 4,64 etatu przeliczeniowego.

W okresie od 01.01.2021r. do 30.06.2021r. w tutejszym Szpitalu dokonano wypłat jednorazowych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych i ekwiwalentów za urlopy wypoczynkowe na kwotę ogółem 399.100,21zł (6/12 z planu na 2021r.: 450.273,18zł). Wartość wypłat jednorazowych jak wyżej za sam miesiąc czerwiec 2021r. wyniosła 82.425,62zł.

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło zaplanowano na 2021r. w kwocie 1.383.002,64zł. Wykonanie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło za okres sprawozdawczy wynosi 1.015.601,51zł, co stanowi 73,43% planu na 2021r. i tworzy przekroczenie kosztów o 23,43%, tj. o kwotę 324.100,19zł.

Plan wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło na 2021r. ustalony został na podstawie ich wykonania z okresu od 01.07.2020r. do 31.10.2020r., który uznano za miarodajny dla celów planowania.

Miesięczną, przeciętną wartość wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło na 2021r. przyjęto w kwocie 115.250,22zł, tj. na rok w kwocie 1.383.002,64zł.

Wykonanie tych wynagrodzeń wg stanu na 30.06.2021r. ukształtowało się na przeciętnym poziomie miesięcznym 169.266,92zł, tj. więcej o 54.016,70zł.

Przekroczenie planowanych kosztów wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło za I półrocze 2021r. w kwocie ogółem 324.100,21zł wynika przede wszystkim z nie uwzględnienia w planie dodatkowych świadczeń pieniężnych przysługujących osobom wykonującym zawód medyczny uczestniczącym w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mającym bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS – CoV – 2, które za okres I – VI.2021r. wyniosło 269.872,76zł oraz ze zwiększenia zatrudnienia w tej formie w związku z uzupełnieniem braków kadrowych dla grupy zawodowej pielęgniarek i położnych.

Kolejnym tytułem kosztów wykazującym nadwykonanie w stosunku do normatywnego wskaźnika 50% są koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń zaplanowane na kwotę roczną 4.220.380,40zł, a wykonane za I półrocze 2021r. w kwocie 2.627.658,58zł, co stanowi 62,26% planu rocznego, tj. wskazuje na ich nadwykonanie o 12,26%, tj. o 517.468,38zł.

Składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne oraz na FP zarówno od wynagrodzeń osobowych, jak i od wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło, jako wyliczone na podstawie wysokości tych wynagrodzeń, a więc także od podwyżki wynagrodzeń dla pracowników medycznych należnej od 01.07.2021r., należy analizować także w odniesieniu do ich planu na I półrocze 2021r.

W przeliczeniu jak wyżej, wykonanie kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń w kwocie 2.627.658,58zł w odniesieniu do planu na I półrocze br. w kwocie 2.072.375,40zł zostało przekroczone o 555.283,18zł (126,79% planu na I półrocze 2021r.).

Składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne (dot. ubezpieczeń emerytalnych, rentowych, wypadkowych i FP) od wynagrodzeń osobowych zaplanowane zostały na I półrocze 2021r. w łącznej wysokości 17,7445% tych wynagrodzeń, tj. w kwocie 1.673.098,00zł. Ich wykonanie za I półrocze 2021r. wynosi ogółem 2.208.434,03zł, co stanowi 18,1636% wynagrodzeń osobowych wykonanych za I półrocze 2021r. oraz 132,00% półrocznej kwoty planowanych składek. Wyliczenie powyższe wskazuje, że składki ZUS zostały wykonane w stosunku do wynagrodzeń osobowych we wskaźniku wyższym niż planowano o 0,4191%.

Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych zostały zaplanowane na I półrocze 2021r. w wielkości 0,1852% planowanych wynagrodzeń osobowych, tj. w kwocie 17.464,00zł. Ich wykonanie za I półrocze 2021r. w kwocie 21.759,57zł w stosunku do wykonanych wynagrodzeń osobowych w kwocie 12.158.555,26zł daje wskaźnik 0,1790%. Za okres sprawozdawczy zostały więc one wykonane w 124,60% planu półrocznego, co wskazuje na ich przekroczenie w kwocie 4.295,57zł.

Składki ZUS pracodawcy na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowane na I półrocze 2021r. we wskaźniku ogółem 4,7402% planowanych kosztów tych wynagrodzeń, tj. w kwocie ogółem 32.784,00zł, wykonane zostały we wskaźniku ogółem 6,1148% wartości wykonanych wynagrodzeń z tytułu umów zleceń, tj. w kwocie 62.102,49zł. Wykonane składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń z tytułu umów zleceń w kwocie 62.102,49zł stanowią ogółem 189,43% wartości planu na I półrocze 2021r. Daje to przekroczenie tych kosztów

w wysokości 29.318,49zł. Przekroczenie to wynika z opisanego wyżej przekroczenia wykonania wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło.

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

- wykonany w 50,00% planu rocznego odpis na ZFŚS,
- wykonane w 0,06% woda i inne środki spożywcze wydane pracownikom; nie wykonano kwoty 849,02zł,
- wykonane w 53,74% koszty dofinansowania do okularów; przekroczone o kwotę 110,00zł,
- wykonane w 727,75% szkolenia pracowników; przekroczone o kwotę 27.110,00zł,
- wykonane w 5,57% pracownicze plany kapitałowe; nie wykonano kwoty 56.376,27zł.

Koszt szkoleń pracowników zaplanowany został na rok 2021 w kwocie 4.000,00zł. Przekroczenie założonego kosztu o 27.110,00zł spowodowane jest z przeprowadzonymi szkoleniami dofinansowanymi z Krajowego Funduszu Szkoleniowego. W maju 2021r. odbyło się szkolenie pracowników pralni z zakresu obsługi asortymentu hotelowego w przemysłowej pralni wodnej z barierą higieny, przygotowujące pracowników do wdrożenia technologii detaszerskiej. Całkowity koszt szkolenia wyniósł 24.000,00zł z czego dofinansowanie z KFS wyniosło 19.200,00zł (80%). Również w maju 2021r. przeprowadzono szkolenie pracowników Działu Techniczno-Eksploatacyjnego w zakresie eksploatacji gazów medycznych. Całkowity koszt tego szkolenia wyniósł 3.360,00zł (2.688,00zł - 80% dofinansowanie z KFS).

Zgodnie z art. 137 ustawy z dnia 4 października 2018 roku o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U.2020.1342) Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie zawarł umowę o prowadzenie PPK z PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S. A. W związku z tym Szpital ma obowiązek naliczania wpłat do PPK od wynagrodzeń za kwiecień 2021r. wypłaconych w maju 2021r. Do oszacowania kosztu pracodawcy wynikającego z koniecznych wpłat przyjęto kwoty kontrolne wyliczone na I i II półrocze 2021r. pomniejszone o składniki wynagrodzeń nie podlegające oskładkowaniu (np. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe). Na dzień sporządzania planu rzeczowo-finansowego brak było informacji odnośnie ilości osób zainteresowanych przystąpieniem do Pracowniczych Planów Kapitałowych, do założenia kwoty ww. kosztu przyjęto ilość osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę do 55 roku życia (220 osób). Niewykonanie kosztu PPK w kwocie 56.376,27zł wynika z faktu, iż tylko 27 osób zdecydowało się na przystąpienie do omawianej formy oszczędzania.

Ogółem koszty energii za I półrocze 2021r. wykonane zostały w kwocie 636.694,99zł, co stanowi 58,66% planu rocznego, co daje kwotę ich przekroczenia do normatywnego wskaźnika 50,00% o 8,66%, tj. o kwotę 93.964,99zł.

Szczegółowo wykonanie kosztów energii w poszczególnych jej rodzajach przedstawia się następująco:

- energia elektryczna: wykonano 224.729,09zł, tj. 58,05% planu, tj. przekroczone o kwotę 31.176,09zł, tj. o 8,05% planu rocznego,
- energia cieplna: wykonano 352.172,30zł, tj. 61,97% planu, tj. przekroczone o kwotę 68.022,30zł, tj. o 11,97% planu rocznego,
- dostawa wody oraz odprowadzenie ścieków: wykonano 58.986,24zł, tj. 45,37% planu, tj. nie wykonano kwoty 6.013,76zł, tj. o 6,63% planu rocznego,

- pozostała energia: wykonano 807,36zł, tj. 1345,60% planu, tj. przekroczone o kwotę 777,36zł, tj. 1295,60% planu rocznego.

Jak wynika z powyższego, przekroczenie kosztów energii elektrycznej wynosi 8,05% planu na I półrocze 2021r. W analogicznym okresie roku ubiegłego wykonane koszty energii elektrycznej wynosiły 184.917,39zł, a więc ich wykonanie za I półrocze br. stanowi 121,53% I półrocza roku 2020. Wyżej opisane przekroczenie planu spowodowane jest zwiększeniem ceny energii elektrycznej. Szpital na przełomie 2020/2021 pozyskał sprzęt i aparaturę medyczną, które również przyczyniły się do zwiększenia poboru energii.

Koszty energii cieplnej zostały przekroczone o kwotę 68.022,30zł, tj. o 11,97% planu rocznego. W związku z tym, że bieżący okres sprawozdawczy obejmuje trzy miesiące zimowe (styczeń - marzec), a kwota przekroczenia w odniesieniu do całości planowanych z tego tytułu rocznych kosztów jest niewielka, trudno jest stwierdzić, w jakim stopniu przekroczenie tej podziałki spowodowane zostało warunkami atmosferycznymi.

Niewykonanie kosztów dostawy wody i odprowadzenia ścieków wynosi 6,63% planu rocznego, tj. nie wykonano kwoty 6.013,76zł. Kwotowo jest ono niewielkie i w rozliczeniu miesięcznym daje kwotę 1.002,29zł.

Kolejnym tytułem kosztów, wykazującym przekroczenie jest amortyzacja. Koszty te zaplanowane na 2021r. na kwotę 1.896.000,00zł, wykonane zostały w kwocie 1.016.427,06zł, tj. w 53,61%, tj. więcej w stosunku do normatywnego wskaźnika 50,00% o 3,61%, tj. więcej o 68.427,06zł.

Plan amortyzacji na 2021r. ustalony został na poziomie jej wykonania za miesiąc grudzień 2020r., które wyniosło 157.677,90zł (do planu przyjęto miesięczną wartość 158.000,00zł). Przeciętne miesięczne wykonanie amortyzacji za I półrocze 2021r. wyniosło 169.404,51zł, tj. wyższe od planowanego o 11.404,51zł. Jest to różnica pomiędzy wartością amortyzacji naliczonej od środków trwałych przyjętych do ewidencji w I półroczu 2021r., a wartością amortyzacji środków trwałych dla których w I półroczu br. nastąpiło zrównanie odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową.

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

1. Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego,
2. Zakup gotowych dóbr inwestycyjnych - aparatury medycznej (m.in. aparat RTG mobilny oraz aparat RTG stacjonarny).

Ostatnim tytułem kosztów z ich procentowym wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 50,00%, są pozostałe koszty rodzajowe. Na 2021r. zaplanowane one zostały na kwotę 194.300,00zł, a ich wykonanie za I półrocze br. wyniosło 98.357,50zł, co stanowi 50,62% planu, tj. więcej o 0,62% planu, tj. więcej o kwotę 1.207,50zł.

Szczegółowo, najwyższe procentowe wykonanie tych kosztów występuje w podziałce: koszty składek na rzecz organizacji, zrzeszeń, klastrow; wykonano 66,67% planu rocznego, tj. przekroczone o 16,67% tj. przekroczone o kwotę 300,00zł. Przekroczenie wynika z przystąpienia przez Szpital do ogólnopolskiej organizacji pracodawców zrzeszającej szpitale – Polskiej Federacji Szpitali (PFSz).

Koszty ubezpieczeń majątkowych oraz OC Szpitala zaplanowano na 2021r. na poziomie składek określonych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2020r. oraz w styczniu 2021r.

W styczniu 2021r. zawarto nowe polisy ubezpieczeniowe na samochody specjalne: Opel Vivaro (do 02.01.2022r.) oraz Volkswagen Transporter (do 23.01.2022r.).

Najniższe procentowe wykonanie pozostałych kosztów rodzajowych występuje w podziale koszty krajowych podróży służbowych. Zaplanowane one zostały na kwotę 4.000,00zł. Ich wykonanie za I półrocze 2021r. wyniosło 127,50zł, tj. 3,199% wielkości miesięcznego planu. Wskazuje to na spadek potrzeb w tym zakresie w stosunku do planu.

Koszty finansowe Szpitala zaplanowane na 2021r. na kwotę ogółem 850.942,00zł wykonane zostały w kwocie 413.509,55zł, co stanowi 48,59% planu i daje ich niewykonanie w stosunku do normatywnego wskaźnika 50,00% o 1,41%, tj. o kwotę 11.961,45zł.

Szczegółowo, wykonanie kosztów finansowych przedstawia się następująco:

- odsetki od zobowiązań: 25.165,96zł, tj. 31,07% planu rocznego (81.000,00zł),
- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek: 385.085,64zł, tj. 50,34% planu rocznego (764.942,00zł),

razem: 410.251,60zł, tj. 48,50% planu rocznego (845.942,00zł),

- pozostałe koszty finansowe: 3.257,95zł, tj. 65,16% planu rocznego (5.000,00zł).

Koszty odsetek od zobowiązań oraz odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek razem, zostały wykonane poniżej normatywnego wskaźnika 50,00% wartości planu rocznego o 1,50% ,tj. o kwotę 12.719,40zł.

Pozostałe koszty finansowe wykonane za I półrocze 2021r. w kwocie 3.257,95zł, w 65,16%, tj. w kwocie 3.159,60zł stanowią dodatkowe koszty z tytułu rekompensat za koszty odzyskiwania należności oraz w kwocie 98,35zł dotyczą ujemnych różnic kursowych.

Stan zadłużenia kapitałowego z tytułu zaciągniętego kredytu i pożyczki na 30.06.2021r. wynosił 20.740.497,12zł (na BO 2021r.: 21.572.857,38zł).

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowane na 2021r. na kwotę 4.000,00zł, za I półrocze 2021r. wykonane zostały w kwocie 26.852,84zł, co stanowi 671,32% planu, a więc daje ich przekroczenie w stosunku do normatywnego wskaźnika 50,00% w wysokości 621,32%, tj. w kwocie 24.852,84zł.

W tym tytule kosztów, przekroczenie wynika w dużej mierze z poniesienia kosztu nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych, które nie zostały uwzględnione w planie rzeczowo - finansowym na rok 2021. Ww. koszt, w kwocie 21.073,34zł, poniesiony został w związku ze sprzedażą uszkodzonego w wypadku VW Caddy.

Pozostałe koszty operacyjne wykonane za I półrocze 2021r. w kwocie 5.779,50zł, w 144,49%, tj. w kwocie 651,00zł stanowią koszty związane z przeprowadzonymi kontrolami Wojewódzkiej Stacji Sanitarno Epidemiologicznej w Białymstoku, w kwocie 141,31zł stanowią koszty utylizacji leków, a w kwocie 3,22zł stanowią koszty z tytułu różnic

zaokrążeń (m. in. VAT-u), 4.260,00zł koszty procesowe oraz zaksięgowania w kosztów 2020r. w kwocie 723,96zł.

Ogółem koszty Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2021r. na kwotę 49.208.173,33zł, za I półrocze 2021r. wykonane zostały w kwocie 33.750.125,52zł, tj. w 68,59% planu rocznego, co wskazuje na kwotę ich nadwykonania w stosunku do normatywnego wskaźnika 50,00% o 18,59%, tj. o kwotę 9.146.038,86zł.

Wynik finansowy na działalności Szpitala zaplanowany za cały 2021r. na kwotę zysku netto 451.623,99zł, za I półrocze 2021r. wykonany został w kwocie zysku netto 2.031.609,17zł, co w stosunku do wyniku finansowego planowanego daje wskaźnik w wysokości: 449,85%.

Na kwotę dodatniego wyniku finansowego wykonanego za I półrocze 2021 roku składają się:

✓ 1/2 planowanego ujemnego wyniku finansowego na działalności Szpitala na 2021 rok brutto:	229.162,00zł (+)
✓ przekroczenie planowanych przychodów medycznych:	9.523.522,38zł (+)
✓ przekroczenie planowanych przychodów niemedycznych:	44.692,19zł (+)
✓ niewykonanie planowanych przychodów finansowych:	644,26zł (-)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych przychodów operacyjnych:	1.384.101,73zł (+)
<hr/>	
ogółem różnice w przychodach:	10.951.672,04zł (+)
<hr/>	
✓ przekroczenie planowanych kosztów rodzajowych:	9.133.147,47zł (-)
✓ niewykonanie planowanych kosztów finansowych:	11.961,45zł (+)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych kosztów operacyjnych:	24.852,84zł (-)
<hr/>	
ogółem różnice w kosztach:	9.146.038,86zł (-)
<hr/>	
ogółem dodatni wynik finansowy (brutto) wykonany za I półrocze 2021 roku (zysk brutto):	2.034.795,17zł (+)
<hr/>	
obciążenie podatkiem dochodowym od osób prawnych	3.186,00zł (-)
<hr/>	
ogółem dodatni wynik finansowy (netto) wykonany za I półrocze 2021 roku (zysk netto):	2.031.609,17zł (+)

II dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

W Planie rzeczowo-finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2021 rok z dnia 29.01.2021r. przewidziano dotacje celowe z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na łączną kwotę 40.000,00zł, z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego w 2021r., jak niżej:

1. Zakup gotowych środków trwałych - aparatury medycznej
videokolonoskop na potrzeby Pracowni Endoskopii 40.000,00zł

Powyższa dotacja, zaplanowane w całości jako dotacja organu założycielskiego – Powiatu Grajewskiego, miała być sfinansowana z budżetu Miasta Grajewo.

Dotacja celowa przyznana Szpitalowi Uchwałą Nr XL/202/21 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 23 marca 2021r. objęta jest Umową z dnia 22 kwietnia 2021r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie zadania inwestycyjnego p. n. "Zakup videokolonoskopu diagnostycznego na potrzeby Pracowni Endoskopii Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie".

Według stanu na dzień 30.06.2021r., zaplanowana dotacja Powiatu Grajewskiego nie została wykorzystana. W dniu 26.07.2021r. Szpital zawarł umowę z firmą wyłonioną na podstawie zapytania ofertowego ZO 10/21 na dostawę videokolonoskopu diagnostycznego wraz z monitorem medycznym. Sprzęt został dostarczony do Szpitala w dniu 27.07.2021r. Termin płatności faktury za dostawę omawianego sprzętu upływa 27.08.2021r. W związku z powyższym przedmiotowa dotacja zostanie wykorzystana w sierpniu 2021r.

III środki na wydatki majątkowe

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2021 rok zaplanował środki własne na wydatki majątkowe w kwocie ogółem **264.069,87zł**, w tym:

- 262.101,13zł na koszty 2021r.,
- 1.968,74zł na zobowiązania 2020r.

Za I półrocze 2021r. wykorzystane zostały na wydatki majątkowe własne środki finansowe Szpitala w kwocie ogółem **77.465,58zł**, co stanowi 29,34% kwoty planowanej, w tym:

- 75.496,84zł na koszty 2021r.,
- 1.968,74zł na zobowiązania 2020r.

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2021r., kwotę 75.496,84zł przeznaczono na tytuły wydatków objęte planem na 2021r., z tego:

- 75.496,84zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. " Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2"; sprzęt medyczny, wyposażenie, zabudowa meblowa.

Kwotę wydatkowaną na koszty 2020r. (zobowiązania 2020r.), tj. kwotę 1.968,74zł w całości przeznaczono na tytuły wydatków objęte planem na 2021r., tj. na realizację zadania inwestycyjnego pn. " Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2"; zakup podajników na ręczniki papierowe i papier toaletowy oraz wózka do transportu zwłok.

Grajewo, dn. 30.07.2021r.

p.o. Główny Księgowy

Anna Karwowska

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


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

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. 00000010739

Zestawienie zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na 30.06.2021r.

Lp.	Wierzyciel	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2021r.			Zwiększenie w ciągu roku			Zmniejszenie w ciągu roku			Stan na 30.06.2021r.		Planowany stan na 31.12.2021r.
			planowany	faktyczny	w tym: wymagalne	planowane	faktyczne na 30.06.2021r.	planowane	faktyczne na 30.06.2021r.	ogółem:	w tym: wymagalne			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.		
1.	Nordea Bank Polska S. A. PKO Bank Polski S. A. 02 - 515 Warszawa ul. Puławska 15	kredyt długoterminowy; Umowa z 26.07.2007r.	5 180 000,26	5 180 000,26	0,00	0,00	0,00	450 434,76	225 217,38	4 954 782,88	0,00	4 729 565,50		
Razem kredyty:			5 180 000,26	5 180 000,26	0,00	0,00	0,00	450 434,76	225 217,38	4 954 782,88	0,00	4 729 565,50		
2.	BFF Polska S.A. 90-118 Łódź ul. plk. Jana Kilińskiego 66	pożyczka długoterminowa; Umowa z 26.06.2020r.	16 392 857,12	16 392 857,12	0,00	0,00	0,00	1 214 285,76	607 142,88	15 785 714,24	0,00	15 178 571,36		
Razem pożyczki :			16 392 857,12	16 392 857,12	0,00	0,00	0,00	1 214 285,76	607 142,88	15 785 714,24	0,00	15 178 571,36		
OGÓŁEM KREDYTY I POŻYCZKI:			21 572 857,38	21 572 857,38	0,00	0,00	0,00	1 664 720,52	832 360,26	20 740 497,12	0,00	19 908 136,86		
w tym:														
- długoterminowe			21 572 857,38	21 572 857,38	0,00	0,00	0,00	1 664 720,52	832 360,26	20 740 497,12	0,00	19 908 136,86		

Grajewo, dn. 30.07.2021r.

p.o. Główny Księgowy

 Anna Karwowska

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

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

Część opisowa

do informacji o przebiegu wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za I półrocze 2021 roku:

zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 01.01.2021r. posiadał zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na łączną kwotę **21.572.857,38zł**, w tym:

- kredyt zaciągnięty w banku komercyjnym 5.180.000,26zł
- pożyczka 16.392.857,12zł

Z wyżej wymienionego zadłużenia ogółem (21.572.857,38zł), żadna z kwot nie była wymagalna, a zadłużenie miało charakter długoterminowy.

W trakcie okresu sprawozdawczego nie nastąpiło **zwiększenie zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek**.

Pożyczka długoterminowe zaciągnięta w BFF Polska S. A. w Łodzi, wg stanu na dzień 30.06.2021r. oprocentowana jest, jak niżej:

- 4,45% rocznie zgodnie z Umową Pożyczki Nr 211000850820620 z 26.06.2020r. (po zmianach).

W ciągu I półrocza 2021r. z zaciągniętych kredytów i pożyczek Szpital **splacił** kapitał na kwotę ogółem **832.360,26zł**.

Spląty niniejsze dotyczyły:

- kredytu długoterminowego zaciągniętego w latach 2007 - 2009 w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (obecnie PKO BP SA) 225.217,38zł
- pożyczki długoterminowej zaciągniętej w BFF Polska S.A. wg umowy z 26.06.2020r. 607.142,88zł

Na dzień **30.06.2021r.** tutejszy Szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

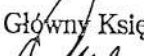
Zobowiązania niewymagalne z przedmiotowego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły **20.740.497,12zł**, w tym:

- kredyt zaciągnięty w Nordea Bank Polska S.A w Gdyni (obecnie PKO BP SA) 4.954.782,88zł
- pożyczka długoterminowa zaciągnięta w BFF Polska S.A. wg umowy z 26.06.2020r. 15.785.714,24zł

Na dzień 30.06.2021r., w tutejszym Szpitalu, zobowiązania odsetkowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek nie istniały.

Na dzień 30.06.2021r. w stosunku do BO 2021r. zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zmniejszyło się o kwotę 832.360,26zł.

Grajewo, dn. 30.07.2021r.

p.o. Główny Księgowy

Anna Karwowska

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

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. Sebastian Wysocki

Zestawienie pozostałych należności i zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 30.06.2021r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowy - Księgowy
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
 tel. centr. 86-272-32-71 do 8

I NALEŻNOŚCI

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2021r.		Stan na 30.06.2021r.		w zł. i gr.
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 22.01.2021r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu z 2020r. z dn. 26.02.2021r.	ogółem:	w tym: wymagalne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rozrachunki z NFZ z tytułu sprzedaży usług medycznych (konto 200) należność główna; dostawy i usługi	5 104 999,12	4 570 260,94	5 026 506,33	-	5 368 297,18
2.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) dostawy i usługi w tym: - należność główna - pozostałe - odsetki	84 343,66 84 343,66 - -	88 049,91 82 597,06 2 547,00 2 905,85	98 976,27 93 523,42 2 547,00 2 905,85	10 737,35 5 284,50 2 547,00 2 905,85	121 263,96 121 263,96 - -
Razem z tytułu sprzedaży usług medycznych (konta: 200+202)		5 189 342,78	4 658 310,85	5 125 482,60	10 737,35	5 489 561,14
3.	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedyycznych (konto 203) dostawy i usługi w tym: - należność główna - pozostałe - odsetki	57 592,90 57 592,90 - -	57 592,90 57 592,90 - -	83 510,15 83 510,15 - -	29 047,07 29 047,07 - -	59 788,58 59 788,58 - -
4.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) dostawy i usługi w tym: - należność główna - pozostałe - odsetki	833,60 833,60 - -	833,60 90,00 743,60 -	8 753,46 7 737,88 914,00 101,58	1 015,58 - 914,00 101,58	- - - -
5.	Rozrachunki z tytułu pożyczek udział. pracownikom z ZFŚS (konto 235) należność główna; pozostałe	464 923,92	462 473,92	474 570,37	-	476 428,60
6.	Rozrachunki wewnętrzne (konto 245) należność główna; pozostałe w tym: - odpisy na ZFŚS; z tego: 2019r. 2020r. (75%) 2021r. - potrącenia pożyczek z ZFŚS	1 090 807,26 1 060 838,87 486 374,52 574 464,35 29 968,39	1 090 807,26 1 060 838,87 486 374,52 574 464,35 29 968,39	1 018 012,26 987 220,98 574 464,35 412 756,63 30 791,28	987 220,98 987 220,98 - - -	32 944,50 - - - -

w zł. i gr.

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2021r.		Stan na 30.06.2021r.		Planowany stan na 31.12.2021r.
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 22.01.2021r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2020r. z dn. 26.02.2021r.	ogółem:	w tym: wymagalne	
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
7.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) należność główna; pozostałe w tym: - PKN ORLEN - ekwiwalent BHP za 2020r.	- - -	6 355,47 5 500,00 855,47	9 355,47 8 500,00 855,47	855,47 - 855,47	- - -
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:	6 803 500,46	6 276 374,00	6 719 684,31	1 028 876,45	6 058 722,82
	w tym:	5 247 769,28	4 716 737,35	5 217 746,21	40 800,00	5 549 349,72
	- należność z tytułu dostaw i usług z tego:	5 247 769,28	4 710 540,90	5 211 277,78	34 331,57	5 549 349,72
	- należność główna	-	3 290,60	3 461,00	3 461,00	-
	- pozostałe	-	2 905,85	3 007,43	3 007,43	-
	- odsetki	-	1 559 636,65	1 501 938,10	988 076,45	-
	- należność główna z pozostałych tytułów	1 555 731,18				509 373,10

II ZOBOWIĄZANIA

w zł, i gr.

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2021r.		Stan na 30.06.2021r.		Planowany stan na 31.12.2021r.
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 22.01.2021r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2020r. z dn. 26.02.2021r.	ogółem:	w tym: wymagalne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) kwota główna; dostawy i usługi	-	411,4	-	-	-
2.	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedyycznych (konto 203) kwota główna; dostawy i usługi	-	-	109,17	-	-
3.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) dostawy i usługi w tym: - kwota główna z tego: - leki i materiały medyczne - sprzęt medyczny - energia, gaz, woda - usługi obce - pozostałe - pozostałe - odsetki	3 876 330,71 3 593 226,91 959 200,32 627 200,81 228 097,62 1 628 722,42 150 005,74 - 283 103,80	3 945 993,33 3 660 726,98 959 329,92 642 701,17 228 097,62 1 678 843,20 151 755,07 - 285 266,35	4 211 989,71 4 191 338,52 1 082 769,36 963 056,72 112 260,91 1 910 213,72 123 037,81 - 20 651,19	1 586 786,94 1 573 420,14 659 791,74 559 382,75 19 670,28 275 685,04 58 890,33 - 13 366,80	1 444 358,92 1 441 873,26 499 875,22 198 655,44 173 659,99 546 982,23 22 700,38 - 2 485,66
4.	Rozrachunki z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych (konto 207) kwota główna; zadanie inwestycyjne w tym: - realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze zakupu gotowych dóbr majątku trwałego	-	-	-	-	-
5.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług - Centrum Zdrowia Psychicznego (konto 208) kwota główna; dostawy i usługi	129 148,68	131 057,43	150 459,35	4 052,02	14 999,55
6.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług- programy profilaktyczne (konto 211) kwota główna; dostawy i usługi	-	-	800,00	-	-
7.	Rozrachunki z tytułu realizacji projektów UE - „Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem koronawirusem SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego (konto 213) kwota główna; zadanie inwestycyjne	19 687,38	19 687,38	1 898 190,31	-	-
8.	Rozrachunki publicznoprawne (konto 221) kwota główna; pozostałe w tym: - podatek dochodowy od osób fizycznych - podatek dochodowy osoby prawne	366 881,00 363 495,00 3 386,00	365 791,00 362 405,00 3 386,00	281 649,00 281 649,00 -	- - -	371 275,00 367 885,00 3 390,00

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2021r.		Stan na 30.06.2021r.		Planowany stan na 31.12.2021r.
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 22.01.2021r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2020r. z dn. 26.02.2021r.	ogółem:	w tym: wymagalne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
9.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tytułu podatku VAT (konto 223) kwota główna; pozostałe	15 084,16	15 083,16	13 899,83	-	12 065,17
10.	Rozrachunki z ZUS (konto 225) kwota główna; pozostałe w tym: - składki na ubezpieczenie emerytalne - składki na ubezpieczenie rentowe - składki na ubezpieczenie chorobowe - składki na ubezpieczenie wypadkowe - składki na ubezpieczenie zdrowotne - składki na Fundusz Pracy - składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	1 377 388,55 504 389,86 316 798,18 97 499,72 48 971,62 341 175,55 60 811,40 7 742,22	1 377 271,14 504 272,47 316 798,18 97 499,72 48 971,62 341 175,53 60 811,40 7 742,22	1 485 823,66 673 641,34 300 610,72 91 903,07 45 403,92 314 599,89 52 880,00 6 784,72	- - - - - - - -	1 393 800,29 509 748,66 319 856,36 99 126,52 50 288,32 345 225,97 61 552,41 8 002,05
11.	Rozrachunki z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych (konto 226) kwota główna; pozostałe	-	-	10 265,40	-	-
12.	Rozrachunki dotyczące potrąceń z wynagrodzeń (konto 231) kwota główna; pozostałe	1 814 331,91	1 814 331,91	1 465 816,56	-	1 822 586,33
13.	Rozrachunki wewnętrzne (konto 245) kwota główna; pozostałe w tym: - odpis na ZFŚS za 2019r. - odpis na ZFŚS za 2020r. - odpis na ZFŚS (75%) 2021r.	1 060 838,87 486 374,52 574 464,35 -	1 060 838,87 486 374,52 574 464,35 -	987 220,98 - 574 464,35 412 756,63	987 220,98 - 574 464,35 412 756,63	- - - -
14.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) kwota główna; pozostałe w tym: - depozyty - pozostałe z tego (w faktycznym wykonaniu): - ekwiwalent BHP za 2019r. - ekwiwalent BHP za 2020r. - składki na na ubezpieczenie OC i majątkowe	547 796,57 370 776,43 177 020,14 - - -	544 402,09 370 776,43 173 625,66 66 086,32 61 918,76 45 620,58	336 580,84 132 675,47 203 905,37 - 61 918,76 141 986,61	61 918,76 - 61 918,76 - - -	132 058,96 - 132 058,96 - - -

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2021r.		Stan na 30.06.2021r.		Planowany stan na 31.12.2021r.
		planowany wg wstępnego sprawozdania z dn. 22.01.2021r.	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2020r. z dn. 26.02.2021r.	ogółem:	w tym: wymagalne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA:					
	w tym:					
	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tego:	9 207 487,83	9 274 867,71	10 842 804,81	2 639 978,70	5 191 144,22
	- kwota główna	4 005 479,39	4 077 462,16	4 363 358,23	1 590 838,96	1 459 358,47
	- pozostałe	3 722 375,59	3 792 195,81	4 342 707,04	1 577 472,16	1 456 872,81
	- odsetki	283 103,80	285 266,35	20 651,19	13 366,80	2 485,66
	- zobowiązania z pozostałych tytułów z tego:	5 202 008,44	5 197 405,55	6 479 446,58	1 049 139,74	3 731 785,75
	- kwota główna – realizacja zadań inwestycyjnych	19 687,38	19 687,38	1 898 190,31	-	-
	- kwota główna – pozostałe tytuły	5 182 321,06	5 177 718,17	4 581 256,27	1 049 139,74	3 731 785,75

p.o. Główny Księgowy
Aneta Karbowska

Grajewo, dn. 30.07.2021r.

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

DIREKTOR
 Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła
 w Grajewie

lek. med. Sebastian Wysocki

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

Część opisowa

do informacji o przebiegu wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za I półrocze 2021 roku:

- I pozostałe należności*
- II pozostałe zobowiązania*

I pozostałe należności

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.06.2021r. wynosiły ogółem 6.719.684,31zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług: 5.217.746,21zł, tj. 77,65% ogółu,
z tego:

- należność główna: 5.211.277,78zł,
- pozostałe: 3.461,00zł,
- odsetki: 3.007,43zł,

- należności z pozostałych tytułów: 1.501.938,10zł, tj. 22,35% ogółu,

W kwocie należności ogółem największą pozycję stanowią należności z tytułu sprzedaży usług medycznych w kwocie ogółem 5.125.482,60zł (całość dostawy i usługi), w tym:

- na rzecz NFZ: 5.026.506,33zł,
- na rzecz innych odbiorców: 98.976,27zł.

Drugą co do wielkości grupę należności na ostatni dzień okresu sprawozdawczego stanowią należności z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych w kwocie ogółem 1.018.012,26zł (całość należności główne; całość pozostałe tytuły). Do wysokości kwoty 987.220,98zł dotyczą one nieprzekazanych odpisów na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy (należności ZFŚS od działalności podstawowej), jak niżej:

- 574.464,35zł za 2020r.,
- 412.756,63zł za 2021r. (75,00% wartości rocznej).

Następną grupę należności, wg wielkości na dzień 30.06.2021r., stanowią należności z tytułu pożyczek udzielonych pracownikom z ZFŚS, w kwocie 474.570,37zł. Należności te w całości są kwotami głównymi i dotyczą pozostałych tytułów, a w ich kwocie nie było należności wymagalnych na 30.06.2021r.

Należności ze wszystkich pozostałych tytułów wg stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynoszą 101.619,08zł i stanowią 1,51% wartości należności ogółem na ten sam dzień.

Należności ogółem na 30.06.2021r. w kwocie ogółem 6.719.684,31zł w stosunku do stanu faktycznego należności ogółem na 01.01.2021r. w kwocie 6.276.374,00zł, wzrosły o kwotę o kwotę 443.310,31zł i stanowią ich 107,06%.

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

- rozrachunki z NFZ z tytułu sprzedaży usług medycznych - wzrost o 467.171,75zł (całość należności główne; całość dostawy i usługi),
 - rozrachunki z pozostałych tytułów – wzrost o 36.837,11zł,
 - rozrachunki z tytułu pożyczek udzielonych pracownikom z ZFŚS – wzrost o 12.096,45zł (całość należności główne; całość pozostałe należności),
 - rozrachunki wewnątrzzakładowe - odpisy na ZFŚS - spadek o 72.795,00zł (całość należności główne; całość pozostałe należności);
- w stanie należności na 30.06.2021r. jest także odpis za 2021r. (75,00%), a w stanie

tych należności na 01.01.2021r. były odpisy za 2019r. i 2020r.,

Z należności ogółem Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.06.2021r., należności wymagalne na ten sam dzień wynosiły 1.028.876,45zł, tj. 15,31% ogółu, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług: 40.800,00zł, tj. 3,97% ogółu wymagalnych,
z tego:

- należność główna: 34.331,57zł,
- pozostałe: 3.461,00zł,
- odsetki: 3.007,43zł,

- należności z pozostałych tytułów: 988.076,45zł, tj. 96,03% ogółu wymagalnych.

Niemal 100,00% należności wymagalnych stanowią należności z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych, które na 30.06.2021r. wynosiły 987.220,98zł (95,95% ogółu należności wymagalnych).

W całości są to należności ZFŚS od działalności podstawowej z tytułu nieprzekazanych w tej samej wysokości odpisów na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy za 2020r. i za 2021r. (75,00%).

Z uwagi na bardzo trudną sytuację finansową tutejszego Szpitala, w I półroczu 2021r. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, podobnie jak w poprzednich latach obrotowych, naliczany był na zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS, a z powodu braku środków nie przekazano go na wydzielony rachunek bankowy.

Należności wymagalne na 30.06.2021r. w kwocie 1.028.876,45zł w stosunku do ich faktycznej wartości z 01.01.2021r. w kwocie 1.080.132,95zł zmniejszyły się o 51.256,50zł i stanowią ich 95,25%.

II pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.06.2021r. wyniosły ogółem 10.842.804,81zł, w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 4.363.358,23zł, tj. 40,24% ogółu,
z tego:

- kwota główna: 4.342.707,04zł,
- pozostałe: 0,00zł,
- odsetki: 20.651,19zł,

- zobowiązania z pozostałych tytułów: 6.479.446,58zł, tj. 59,76% ogółu,
z tego:

- kwota główna - realizacja zadań inwestycyjnych: 1.898.190,31zł,
- kwota główna - pozostałe tytuły: 4.581.256,27zł.

Największą grupę zobowiązań, w kwocie pozostałych zobowiązań ogółem, stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami i odbiorcami towarów i usług (razem Szpital, CZP oraz dotyczące programu profilaktycznego chorób odkleszczowych, bez realizacji zadań inwestycyjnych), które na 30.06.2021r. wynoszą 4.363.358,23zł, tj. 40,24% ogółu, z tego:

- 4.342.707,04zł to zobowiązania w kwotach głównych,
- 20.651,19zł to zobowiązania odsetkowe.

W kwocie pozostałych zobowiązań ogółem wykazane zostały także zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych, które na 30.06.2021r. wynoszą 1.898.190,31zł, tj. 17,51% ogółu i w całości są zobowiązaniami niewymagalnymi na 30.06.2021r., w tym:

- 1.898.190,31zł to zobowiązania z tytułu realizacji projektów Unii Europejskiej.

Kolejną istotną i dużą grupę pozostałych zobowiązań w tutejszym Szpitalu na 30.06.2021r., stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych: 987.220,98zł (w kwotach głównych), tj. 9,10% ogółu.

Zobowiązania jak wyżej, w całości dotyczą nieprzekazanych, jak opisano w temacie należności, odpisów na ZFŚS za 2020r. i za 2021r. (75% wartości rocznej) na wydzielony rachunek bankowy.

Następną "faktyczną" grupę zobowiązań Szpitala na ostatni dzień okresu sprawozdawczego stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków w kwocie 336.580,84zł, tj. 3,10% ogółu zobowiązań. Z kwoty tej 141.986,61zł to zobowiązania z tytułu ubezpieczeń OC Zakładu i majątkowych, 61.918,76zł to ekwiwalent BHP za 2020r. oraz 132.675,47zł to depozyty, wadła i zabezpieczenie należytego wykonania umowy.

W pozostałym zakresie, tj. poza wyżej opisanymi grupami zobowiązań, pozostałe zobowiązania Szpitala na 30.06.2021r. w kwocie ogółem 3.257.454,45zł, tj. 30,04% ogółu, dotyczą bieżących miesięcznych rozliczeń Szpitala, tj. rozrachunków dotyczących potrąceń z wynagrodzeń (1.465.816,56zł), rozrachunków z ZUS (1.485.823,66zł), rozrachunków z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych (10.265,40zł), rozrachunków publicznoprawnych (281.649,00zł) oraz rozrachunków z Urzędem Skarbowym z tytułu VAT (13.899,83zł) i wszystkie są zobowiązaniami w kwotach głównych.

Pozostałe zobowiązania ogółem (bez kredytów i pożyczek) na 30.06.2021r. w kwocie ogółem 10.842.804,81zł, w stosunku do ich faktycznego stanu z 01.01.2021r. (9.274.867,71zł) wzrosły o kwotę 1.567.937,10zł i stanowią ich 116,91%.

Wyliczony jak wyżej wzrost zobowiązań odnosi się do zmian w poszczególnych tytułach jak wykazano poniżej:

- 285.896,07zł (+) wzrost zobowiązań z tytułu rozrachunków z krajowymi odbiorcami i dostawcami towarów i usług (razem Szpital, CZP oraz dotyczące programu profilaktycznego chorób odkleszczowych, bez realizacji zadań inwestycyjnych),
- 1.878.502,93zł (+) wzrost zobowiązań z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych z udziałem dofinansowania ze środków unijnych,
- 207.821,25zł (-) spadek pozostałych zobowiązań,
- 73.617,89zł (-) spadek zobowiązań z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych,
- 315.022,76zł (-) spadek zobowiązań z tytułu bieżących miesięcznych rozliczeń Szpitala, tj. rozrachunków dotyczących potrąceń z wynagrodzeń, rozrachunków z ZUS, rozrachunków z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych, rozrachunków publicznoprawnych oraz rozrachunków z Urzędem Skarbowym z tytułu VAT .

1.567.937,10zł (+) wzrost zobowiązań ogółem.

Przyrost zobowiązań jak wyżej świadczy o trudnej sytuacji finansowej Szpitala. Dyrekcja Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie dokłada wszelkich starań aby sytuacja ekonomiczna szpitala poprawiała się.

Na dzień 30.06.2021r. wynik finansowy Szpitala na sprzedaży jest zyskiem w kwocie brutto 52.876,07zł (przychody ze sprzedaży medycznej + przychody niemedyce - koszty działalności operacyjnej-rodzajowe).

Z kwoty pozostałych zobowiązań (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 30.06.2021r. wymagalne były zobowiązania na kwotę ogółem 2.639.978,70zł, tj. 24,35% wartości ogółem, w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 1.590.838,96zł, tj. 60,26% ogółu wymagalnych, z tego:

- kwota główna: 1.577.472,16zł,
- pozostałe: 0,00zł,
- odsetki: 13.366,80zł,

- zobowiązania z pozostałych tytułów: 1.049.139,74zł, tj. 39,74% ogółu wymagalnych,

- kwota główna - realizacja zadań inwestycyjnych: 0,00zł,
- kwota główna - pozostałe tytuły: 1.049.139,74zł.

Zgodnie z powyższym, największą grupę zobowiązań, w kwocie pozostałych zobowiązań wymagalnych ogółem, stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług (razem Szpital plus CZP, bez realizacji zadań inwestycyjnych), które na 30.06.2021r. wynoszą 1.590.838,96zł, tj. 60,26% ogółu wymagalnych.

W kwocie zobowiązań wymagalnych z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług (w kwotach głównych) największą pozycję stanowią zobowiązania wymagalne z tytułu leków i materiałów medycznych w kwocie ogółem 659.791,74zł, tj. 41,47% ogółu z tego tytułu.

Pozostałe zobowiązania wymagalne (inne) w kwocie ogółem 1.049.139,74zł stanowią 39,74% wartości ogółem zobowiązań wymagalnych i składają się z:


- 987.220,98zł zobowiązania z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych (nieprzekazane na wyodrębniony rachunek bankowy odpisy na ZFŚS za 2020r. i za 2021r. - 75,00%),
- 61.918,76zł zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków (ekwiwalent BHP za 2020r.).

Pozostałe zobowiązania wymagalne (bez kredytów i pożyczek) na 30.06.2021r. w kwocie 2.639.978,70zł w stosunku do ich stanu z 01.01.2021r. (2.499.607,01zł) wzrosły o kwotę 140.371,69zł i stanowią ich 105,62%.

Najwyższe kwoty zwiększenia zobowiązań wymagalnych należy odnieść do zobowiązań z tytułu dostaw i usług (rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług; razem Szpital plus CZP, bez realizacji zadań inwestycyjnych): zwiększenie o 218.157,14zł oraz do rozrachunków wewnątrzzakładowych (zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS): zmniejszenie o 77.785,45zł.

Grajewo, dn. 30.07.2021r.

p.o. Główny Księgowy


Anna Karwowska

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy

19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 86-272-32-71 do 8

NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. Sebastian Wysocki

Zestawienie stanu środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 30.06.2021r.

Lp.	2.	Stan na 01.01.2021r.		Faktyczny stan na 30.06.2021r.	Planowany stan na 31.12.2021r.
		planowany	faktyczny		
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00	7 274,52	0,00
2.	Rachunek bankowy (konto 130)	4 603 735,53	4 603 735,53	4 955 943,79	4 687 559,64
	w tym:			w tym:	w tym:
	- rachunek bankowy podstawowy	0,00	4 402 500,28	4 691 417,01	0,00
	- rachunek bankowy środków wyodrębnionych do obsługi realizacji programu pilotażowego Centrum Zdrowia Psychicznego w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie	0,00	91 319,38	233 766,03	0,00
3.	- rachunek bankowy środków wyodrębnionych służący do realizacji projektu p.n. "Program Profilaktyki Chorób Odkleszczowych na terenie makroregionu wschodniego (Woj. Podlaskie, Woj. Lubelskie)	0,00	109 915,87	30 760,75	0,00
4.	Rachunek bankowy do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00	14 000,00	0,00
5.	Rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (konto 135)	84 407,33	84 407,33	99 902,51	35 658,00
6.	Rachunek bankowy sum depozytowych (konto 139)	103 807,21	370 776,43	132 675,47	0,00
	Rachunek bankowy środków na projekty współfinansowane przez Unię Europejską (konto 131)	547 371,28	547 371,28	0,00	0,00
OGÓLEM ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH:		5 339 321,35	5 606 290,57	5 209 796,29	4 723 217,64

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

Grajewo, dn. 30.07.2021r.

p.o. Główny Księgowy
Anna Karwowska
 Anna Karwowska

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

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

Część opisowa

do informacji o przebiegu wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za I półrocze 2021 roku:

stan środków pieniężnych

Na BO 2021r. Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie dysponował środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach bankowych w kwocie ogółem 5.606.290,57zł. Z kwoty tej 4.603.735,53zł, tj. 82,12% ogółu było w pełnej dyspozycji Szpitala i znajdowało się na:

- rachunku podstawowym Szpitala	4.402.500,28zł
- rachunku podstawowym - wyodrębnionym CZP	91.319,38zł
- rachunku bankowym - wyodrębnionym dla realizacji projektu p.n. "Program profilaktyki Chorób Odkleszczowych na terenie makroregionu wschodniego (woj. podlaskie, woj. lubelskie)"	109.915,87zł

Pozostała kwota środków pieniężnych, tj. kwota 1.002.555,04zł, tj. 17,88% ogółu, miała dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi i znajdowała się na:

- rachunku bankowym ZFŚS	84.407,33zł
- rachunku bankowym sum depozytowych	370.776,43zł
- rachunku bankowym środków na projekty współfinansowane przez Unię Europejską	547.371,28zł

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2021r. nie było środków znajdujących się w kasie Szpitala.

Na dzień 30.06.2021r. stan środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wynosił 5.209.796,29zł, w tym:

- na rachunkach bankowych Szpitala: 5.202.521,77zł, tj. 99,86% ogółu, z tego:
 - 4.955.943,79zł na rachunku bankowym podstawowym, z tego:
 - 4.691.417,01zł rachunek podstawowy,
 - 233.766,03zł rachunek podstawowy - wyodrębniony CZP
 - 30.760,75zł rachunek wyodrębniony dla realizacji projektu p.n. "Program profilaktyki Chorób Odkleszczowych na terenie makroregionu wschodniego (woj. podlaskie, woj. lubelskie)"
 - 99.902,51zł na rachunku bankowym ZFŚS,
 - 132.675,47zł na rachunku bankowym sum depozytowych,
 - 14.000,00zł na rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych
- w kasie Szpitala: 7.274,52zł, tj. 0,14% ogółu.

Środki znajdujące się na rachunku podstawowym Szpitala oraz w kasie w kwocie ogółem 4.963.218,31zł były w pełnej dyspozycji Szpitala, a środki na rachunku ZFŚS, na rachunku sum depozytowych i na rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych na kwotę ogółem 246.577,98zł miały dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi.

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2021r. nie było środków zgromadzonych na rachunku bankowym służącym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych, natomiast na dzień 30.06.2021r. nie było środków znajdujących się na rachunku bankowym środków wyodrębnionych służącym do obsługi projektów współfinansowanych przez Unię Europejską.

Grajewo, dn. 30.07.2021r.

p.o. Główny Księgowy

Anna Karwowska

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

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. *Sebastian Wysocki*

Przewodniczący Zarządu

