

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

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

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

za 2021 rok

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

I Przychody i koszty

PRZYCHODY

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2021r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne - usługi	29 349 337,67	51 443 573,66	175,28%	22 094 235,99
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne - wzrost wynagrodzeń	4 538 766,24	5 799 292,34	127,77%	1 260 526,10
	razem:	33 888 103,91	57 242 866,00	168,92%	23 354 762,09
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne - usługi	4 286 364,04	6 212 297,77	144,93%	1 925 933,73
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne - wzrost wynagrodzeń	360 064,04	1 418 602,87	393,99%	1 058 538,83
	razem:	4 646 428,08	7 630 900,64	164,23%	2 984 472,56
	- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - CZP - usługi	3 052 901,16	3 961 470,49	129,76%	908 569,33
	- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - CZP - wzrost wynagrodzeń	326 085,92	439 620,41	134,82%	113 534,49
	razem:	3 378 987,08	4 401 090,90	130,25%	1 022 103,82
1.	Ogółem kontrakty z POW NFZ – usługi	36 688 602,87	61 617 341,92	167,95%	24 928 739,05
	Ogółem kontrakty z POW NFZ – wzrost wynagrodzeń	5 224 916,20	7 657 515,62	146,56%	2 432 599,42
	razem:	41 913 519,07	69 274 857,54	165,28%	27 361 338,47
2.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych Pracowni Endoskopii w ramach świadczeń ambulatoryjnych	50 000,00	203 251,00	406,50%	153 251,00
3.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych Poradni Gastroenterologicznej	50 000,00	17 189,72	34,38%	-32 810,28
4.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych Poradni Kardiologicznej	125 000,00	138 127,51	110,50%	13 127,51

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2021r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
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		0,00%	-3 725 330,20
6.	Przychody z Ministerstwa Zdrowia - realizacja (prowadzenie) staży podyplomowych i rezydenckich		88 230,61		88 230,61
7.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	1 200 000,00	1 748 837,77	145,74%	548 837,77
8.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	47 063 849,27	71 470 494,15	151,86%	24 406 644,88
9.	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych (konto: 703)	525 000,00	695 985,97	132,57%	170 985,97
	Odsetki uzyskane	1 000,00	271,98	27,20%	-728,02
	Pozostałe przychody finansowe	2 000,00	832,59	41,63%	-1 167,41
10.	Ogółem przychody finansowe (konto: 750)	3 000,00	1 104,57	36,82%	-1 895,43
	Przychody z tyt. zbycia składników majątku trwałego	28 737,59	68 673,68	238,97%	39 936,09
	Darowizny	62 000,00	798 646,48	1288,14%	736 646,48
	Dotacje	1 281 899,21	3 543 130,24	276,40%	2 261 231,03
	Otrzymane odszkodowania		15 352,24		15 352,24
	Wpłaty należności odpisanych lub objętych odpisem aktualizującym	63 000,00	3 437,21	5,46%	-59 562,79
	Pozostałe przychody operacyjne	112 000,00	89 459,56	79,87%	-22 540,44
	Przychody z programów profilaktycznych	527 011,25	223 322,91	42,38%	-303 688,34
11.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	2 074 648,05	4 742 022,32	228,57%	2 667 374,27
	OGÓŁEM PRZYCHODY (Lp. 8 + 9 + 10 + 11)	49 666 497,32	76 909 607,01	154,85%	27 243 109,69

KOSZTY RODZAJOWE : KONTA 400 – 406

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2021r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Amortyzacja (konto: 400)	1 896 000,00	2 088 844,19	110,17%	192 844,19
	Zużycie materiałów medycznych, w tym:				
	Leki, krew i produkty krwiopochodne	1 584 000,00	1 854 581,90	117,08%	270 581,90
	Środki opatrunkowe w tym materiały szewne	95 500,00	180 933,11	189,46%	85 433,11
	Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	756 000,00	1 246 281,04	164,85%	490 281,04
	Gazy medyczne (tlen, azot i inne)	35 300,00	83 059,36	235,30%	47 759,36
	Sprzęt medyczny jednorazowego użytku	2 568 000,00	3 268 342,79	127,27%	700 342,79
	Środki dezynfekcyjne	170 400,00	234 793,79	137,79%	64 393,79
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne	283 200,00	2 193 127,26	774,41%	1 909 927,26
	Zużycie materiałów niemedycezych, w tym:				
	Paliwo do środków transportu	30 600,00	47 666,39	155,77%	17 066,39
	Materiały do remontu i konserwacji	46 000,00	46 420,96	100,92%	420,96
	Materiały biurowe i druki	64 800,00	104 385,01	161,09%	39 585,01
	Pozostałe materiały	244 885,29	509 092,14	207,89%	264 206,85
	Razem materiały	5 878 685,29	9 768 683,75	166,17%	3 889 998,46
	Energia elektryczna	387 100,00	534 612,66	138,11%	147 512,66
	Energia ciepła	568 300,00	669 071,88	117,73%	100 771,88
	Dostawa wody oraz odprowadzenie ścieków	130 000,00	144 273,35	110,98%	14 273,35
	Pozostała energia (gaz i inne)	60,00	1 610,12	2683,53%	1 550,12
	Razem energia	1 085 460,00	1 349 568,01	124,33%	264 108,01
2.	Ogółem zużycie materiałów i energii (konto: 401)	6 964 145,29	11 118 251,76	159,65%	4 154 106,47
	Usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów	103 080,00	115 760,33	112,30%	12 680,33
	Usługi napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej	132 400,00	176 187,95	133,07%	43 787,95
	Usługi pocztowe i kurierskie	23 000,00	19 945,01	86,72%	-3 054,99
	Usługi telekomunikacyjne	45 267,00	32 403,19	71,58%	-12 863,81

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2021r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Usługi najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego sprzętu medycznego	89 400,00	155 595,93	174,04%	66 195,93
	Usługi prawne	118 779,00	170 281,20	143,36%	51 502,20
	Usługi badania sprawozdania finansowego	6 100,00	6 100,00	100,00%	0,00
	Odbiór odpadów i utylizacja-odpady medyczne	275 486,00	427 301,19	155,11%	151 815,19
	Odbiór odpadów i utylizacja-odpady pozostałe	87 514,00	106 514,93	121,71%	19 000,93
	Dezynfekcja, dezynsekcja, deratyzacja	22 058,00	22 140,00	100,37%	82,00
	Usługi informatyczne	152 000,00	234 799,42	154,47%	82 799,42
	Usługi żywienia	903 095,00	979 167,50	108,42%	76 072,50
	Pomiary związane z BHP	16 000,00	10 632,85	66,46%	-5 367,15
	Inne usługi niemedyczne	70 680,00	98 088,15	138,78%	27 408,15
	Usługi transportowe medyczne-transport medyczny pozostały	6 000,00	28 396,40	473,27%	22 396,40
	Usługi diagnostyczne	189 600,00	327 863,68	172,92%	138 263,68
	Podwykonawstwo medyczne	10 495 600,00	15 659 227,38	149,20%	5 163 627,38
	Pozostałe usługi medyczne	1 750 000,00	2 913 698,23	166,50%	1 163 698,23
3.	Razem usługi obce (konto: 402)	14 486 059,00	21 484 103,34	148,31%	6 998 044,34
	Podatek od nieruchomości	166 352,00	166 352,00	100,00%	0,00
	Oplaty skarbowe, sądowe i notarialne	5 610,00	9 894,94	176,38%	4 284,94
	Pozostałe opłaty		468,06		468,06
	Podatek VAT niepodlegający odliczeniu		267 162,47		267 162,47
4.	Ogółem podatki i opłaty (konto: 403)	171 962,00	443 877,47	258,13%	271 915,47
	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	19 037 382,00	25 742 275,40	135,22%	6 704 893,40
	Umowy zlecenia	1 383 002,64	1 807 145,03	130,67%	424 142,39
5.	Ogółem wynagrodzenia (konto: 404)	20 420 384,64	27 549 420,43	134,91%	7 129 035,79
	Składki emerytalne-umowy o pracę	1 745 424,00	2 362 127,26	135,33%	616 703,26
	Składki emerytalne od umów zleceń	31 208,00	53 249,28	170,63%	22 041,28
	Składki rentowe-umowy o pracę	1 162 424,00	1 573 098,85	135,33%	410 674,85
	Składki rentowe od umów zleceń	20 784,00	35 463,19	170,63%	14 679,19

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2021r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Składki wypadkowe-umowy o pracę	215 866,00	293 907,57	136,15%	78 041,57
	Składki wypadkowe od umów zleceń	5 516,00	7 810,41	141,60%	2 294,41
	Fundusz Pracy-umowy o pracę	254 378,00	350 333,49	137,72%	95 955,49
	Fundusz Pracy od umów zleceń	8 060,00	10 222,01	126,82%	2 162,01
	Fund. Emeryt. Pomost.-umowy o pracę	35 260,00	48 067,67	136,32%	12 807,67
	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	550 342,00	543 397,14	98,74%	-6 944,86
	Środki ochrony indywidualnej, odzież, obuwie robocze	55 600,00	63 363,55	113,96%	7 763,55
	Woda i inne środki spożywcze wydane pracownikom	1 700,00	1 217,46	71,62%	-482,54
	Koszty dofinansowania do okularów	2 940,00	6 850,00	232,99%	3 910,00
	Szkolenia pracowników	4 000,00	103 504,00	2587,60%	99 504,00
	Pracownicze Plany Kapitałowe	126 878,40	23 796,87	18,76%	-103 081,53
	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników		1 314,10		1 314,10
6.	Ogółem ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (konto: 405)	4 220 380,40	5 477 722,85	129,79%	1 257 342,45
	Koszty krajowych podróży służbowych	4 000,00	127,50	3,19%	-3 872,50
	Koszty ubezpieczeń majątkowych, OC, komunikacyjnych	187 200,00	192 315,77	102,73%	5 115,77
	Koszty reprezentacji i reklamy	1 300,00	1 822,97	140,23%	522,97
	Koszty składek na rzecz organizacji, zrzeszeń, klastrow	1 800,00	4 050,00	225,00%	2 250,00
	Inne pozostałe koszty		1 888,84		1 888,84
7.	Ogółem pozostałe koszty rodzajowe (konto: 406)	194 300,00	200 205,08	103,04%	5 905,08
8.	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) (Lp.1+2+3+4+5+6+7)	48 353 231,33	68 362 425,12	141,38%	20 009 193,79

KOSZTY FINANSOWE : KONTO 755

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2021r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Odsetki zapłacone	845 942,00	812 185,19	96,01%	-33 756,81
	Pozostałe koszty finansowe	5 000,00	6 840,82	136,82%	1 840,82
9.	Ogółem koszty finansowe	850 942,00	819 026,01	96,25%	-31 915,99

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE : KONTO 765

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2021r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Nieplanowane odpisy amortyzacyjne		82 933,40		82 933,40
	Pozostałe koszty operacyjne	4 000,00	63 070,67	1576,77%	59 070,67
10.	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	4 000,00	146 004,07	3650,10%	142 004,07
	OGÓLEM KOSZTY (Lp.8+9+10)	49 208 173,33	69 327 455,20	140,89%	20 119 281,87

WYNIK FINANSOWY

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan	Wykonanie na 31.12.2021r.	% Wykonania	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	47 063 849,27	71 470 494,15	151,86%	24 406 644,88
	Przychody ze sprzedaży usług niemedycezych (konto: 703)	525 000,00	695 985,97	132,57%	170 985,97
	Przychody finansowe (konto: 750)	3 000,00	1 104,57	36,82%	-1 895,43
	Pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	2 074 648,05	4 742 022,32	228,57%	2 667 374,27
1.	Ogółem przychody na 31.12.2021r.	49 666 497,32	76 909 607,01	154,85%	27 243 109,69
	Koszty rodzajowe (konta: 400 – 406)	48 353 231,33	68 362 425,12	141,38%	20 009 193,79
	Koszty finansowe (konto: 755)	850 942,00	819 026,01	96,25%	-31 915,99
	Pozostałe koszty operacyjne (konto: 765)	4 000,00	146 004,07	3650,10%	142 004,07
2.	Ogółem koszty na 31.12.2021r.	49 208 173,33	69 327 455,20	140,89%	20 119 281,87
3.	WYNIK FINANSOWY (BRUTTO) NA 31.12.2021r. (Lp:1-2)	458 323,99	7 582 151,81	1654,32%	7 123 827,82
4.	Podatek dochodowy od osób prawnych	6 700,00	14 916,00	222,63%	8 216,00
5.	WYNIK FINANSOWY (NETTO) NA 31.12.2021r. (Lp:3-4)	451 623,99	7 567 235,81	1675,56%	7 115 611,82

II Zestawienie dotacji z budżetu jednostek samorządu terytorialnego

w zł i gr

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2021r.	Źródła finansowania wykonania		% wykonania
				środki własne powiatu	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego	25 000,00	3 094,20	-	3 094,20 (budżet Gminy Szczuczyn)	12,38%
2.	Zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej; videokolonoskop na potrzeby Pracowni Endoskopii	60 000,00	60 000,00	-	60 000,00 (40.000,00 z budżetu Miasta Grajewo; 10.000,00 z budżetu Gminy Radziłów; 10.000,00 z budżetu Gminy Rajgród)	100,00%
3.	Zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej; zestaw do artroskopii na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego	10 000,00	10 000,00	-	10 000,00 (budżet Gminy Wąsosz)	100,00%
4.	Przebudowa Oddziału Chirurgii Ogólnej w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	115 620,00	115 620,00	-	-
OGÓLEM:		95 000,00	188 714,20	115 620,00	73 094,20	198,65%

III Zestawienie środków na wydatki majątkowe

w zł i gr

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2021r.	% wykonania
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego	506 169,87	267 757,24	52,90%
2.	Zakup gotowych środków trwałych – aparatury medycznej; videokolonoskop na potrzeby Pracowni Endoskopii	12 900,00	900,00	6,98%
3.	Zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej; zestaw do artroskopii na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego	1 050,00	1 016,00	96,76%
4.	Modernizacja i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Dziecięcego w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie	-	38 187,16	-
5.	Zakupy gotowych środków trwałych – maszyny i urządzenia technicznego; suszarka na potrzeby Pralni	-	1 800,36	-
OGÓLEM :		520 119,87	309 660,76	59,54%

Grajewo, dn. 28.02.2022r.

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

Główny Księgowy
Małgorzata Zdanewicz

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

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

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2021 rok:

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, wykonane zostały w kwocie 71.470.494,15zł, co stanowi 151,86% planu rocznego.

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

- przychody z POW NFZ Białystok 69.633.425,77zł, tj. 151,83% planu rocznego, 45.863.849,27zł plan ogółem; nadwykonanie o 23.769.576,50zł,
- pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych (na rzecz innych zakładów i osób fizycznych, pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych oraz z Ministerstwa Zdrowia) 1.837.068,38zł tj. 153,09% planu rocznego, 1.200.000,00zł plan ogółem; nadwykonanie o 637.068,38zł.

Szczegółowo wykonanie przychodów na rzecz POW NFZ w tutejszym Szpitalu za okres całego 2021r. przedstawia się następująco:

- kontrakty - usługi medyczne + przychody z tyt. usług medycznych Pracowni Endoskopii w ramach świadczeń ambulatoryjnych + przychody z tyt. usług medycznych Poradni Gastroenterologicznej + przychody z tyt. usług medycznych Poradni Kardiologicznej: plan 40.638.933,07zł, wykonanie 61.975.910,15zł, tj. 152,50% planu rocznego,
- kontrakty - wzrost wynagrodzeń: plan 5.224.916,20zł, wykonanie 7.657.515,62zł, tj. 146,56% planu rocznego.

Przychody ze sprzedaży usług niemedycezych zaplanowane na kwotę 525.000,00zł, za 2021r. wykonane zostały w kwocie 695.985,97zł, co stanowi 132,57% planu rocznego i daje kwotę ich nadwykonania do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 170.985,97zł, tj. 32,57%.

Przychody finansowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2021r. na kwotę 3.000,00zł, wykonane zostały w kwocie 1.104,57zł, co stanowi 36,82% planu rocznego i daje kwotę ich niewykonania do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 1.895,43zł, tj. mniej o 63,18% planu rocznego.

Niewykonanie zaplanowanych przychodów finansowych wynika ze zmiany oprocentowania rachunku bankowego w związku z sytuacją epidemiologiczną w kraju przez co odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym nie przysługiwały.

Pozostałe przychody operacyjne Szpitala zaplanowane zostały na 2021r. na kwotę 2.074.648,05zł, a ich wykonanie za 2021r. wyniosło 4.742.022,32zł, tj. 228,57% planu, co daje kwotę ich nadwykonania w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 2.667.374,27zł, tj. o 128,57%.

Najwyższe kwotowo wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych 3.543.130,24zł odnosi się do podziałki dotacje i w całości dotyczy przebiegowań międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji otrzymanych na sfinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych i bieżących (m. in. modernizacji budynków, zakupów środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wyposażenia i materiałów oraz szkoleń użytkowników - odpis równoległy do amortyzacji lub do wartości odpisywanej w koszty rodzajowe).

Pozostałe przychody operacyjne w podziale: przychody z tytułu zbycia składników majątku trwałego to otrzymane nieodpłatnie składniki majątku trwałego, zaprzychodowane w okresie 2021r. na kwotę 68.673,68zł. W kwocie 31.307,66 zł dotyczą one przebiegowań z rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w formie darowizn rzeczowych (odpis równoległy do amortyzacji), w kwocie 16.292,68zł dotyczą przychodu z tytułu sprzedaży pojazdów Volkswagen Caddy oraz Volkswagen Transporter oraz w kwocie 21.073,34zł w związku z likwidacją nie w pełni zamortyzowanego pojazdu Volkswagen Caddy, który otrzymano w drodze darowizny.

W układzie procentowym, najwyższe wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych występuje w podziale darowizny: wykonano 798.646,48zł, tj. 1288,14% planu rocznego.

Ogółem przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie planowane na 2021r. na kwotę 49.666.497,32zł, wykonane zostały w kwocie 76.909.607,01zł, co stanowi 154,85% planu rocznego i na dzień 31.12.2021r. daje kwotę ich nadwykonania w wysokości 27.243.109,69zł, tj. więcej o 54,85% w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%.

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

przekroczone:

- przychody ze sprzed. usług med. – wykonano	151,86%;	przekroczone o	24.406.644,88zł
- przychody ze sprzed. usł. niemed. – wykonano	132,57%;	przekroczone o	170.985,97zł
- pozostałe przychody operacyjne – wykonano	228,57%;	przekroczone o	2.667.374,27zł

razem nadwyżka:			27.245.005,12zł
-----------------	--	--	-----------------

niewykonane:

- przychody finansowe – wykonano	36,82%;	nie wykonano	1.895,43zł
----------------------------------	---------	--------------	------------

razem nie wykonano:			1.895,43zł
---------------------	--	--	------------

ogółem różnica (nadwykonanie):			27.243.109,69zł
--------------------------------	--	--	-----------------

KOSZTY

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2021r. w kwocie 48.353.231,33zł, na dzień 31.12.2021r. wykonane zostały w kwocie 68.362.425,12zł, tj. w 141,38% planu rocznego, co daje ich przekroczenie do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 41,38%, tj. 20.009.193,79zł.

Kwota niniejsza jest sumą nadwykonań planowanych kosztów rodzajowych we wszystkich tytułach kosztów rodzajowych.

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

przekroczone:

- amortyzacja – wykonanie	110,17%; nadwyżka	192.844,19zł
- materiały – wykonanie	166,17%; nadwyżka	3.889.998,46zł
- energia – wykonanie	124,33%; nadwyżka	264.108,01zł
- usługi obce (ogółem) – wykonanie	148,31%; nadwyżka	6.998.044,34zł
- podatki i opłaty – wykonanie	258,13%; nadwyżka	271.915,47zł
- wynagrodzenia – wykonanie	134,91%; nadwyżka	7.129.035,79zł
- ubezpiec. społ. i inne świad. – wykonanie	129,79%; nadwyżka	1.257.342,45zł
- pozostałe koszty rodzajowe – wykonanie	103,04%; nadwyżka	5.905,08zł

razem nadwykonania: 20.009.193,79zł

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

Na cały 2021r. zostały one zaplanowane w kwocie 171.962,00zł, a ich wykonanie na 31.12.2021r. wyniosło 443.877,47zł, tj. 258,13%, tj. przekroczone o 158,13%, tj. przekroczone o 271.915,47zł.

Szczegółowo, nadwykonanie kosztów z tytułu podatków i opłat występuje w podziałkach:

- podatek VAT niepodlegający odliczeniu: wykonano w kwocie 267.162,47zł, niniejszego kosztu nie uwzględniono w planie; od roku 2021 został wprowadzony nowy plan kont zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców (t. j. Dz. U. z 2020r., poz. 2045 z późn. zm.), do końca 2020r. podatek VAT naliczony powiększał wartość kosztów rodzajowych z tytułu zakupów np. materiałów, natomiast w roku 2021 stosowano odrębne konto do ewidencji podatku VAT niepodlegającego odliczeniu,
- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne: wykonano 176,38% planu, przekroczone o 76,38%, tj. o kwotę 4.284,94,
- pozostałe opłaty: wykonano w kwocie 468,06zł, niniejszego kosztu nie uwzględniono w planie.

Drugim tytułem kosztów z ich procentowym wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100% są materiały. Koszty materiałów zaplanowane na kwotę roczną 5.878.685,29zł, na 31.12.2021r. wykonane zostały w kwocie 9.768.683,75zł, tj. w 166,17% planu rocznego, tj. więcej o 66,17%, tj. więcej o 3.889.998,46zł.

Szczegółowo, najwyższe procentowe wykonanie kosztów materiałów występuje w podziałkach:

- pozostały sprzęt i materiały medyczne: wykonano 774,41% planu, przekroczone o 674,41%, tj. o kwotę 1.909.927,26zł,
- gazy medyczne (tlen, azot i inne): wykonano 235,30% planu, przekroczone o 135,30%, tj. o kwotę 47.759,36zł,
- pozostałe materiały: wykonano 207,89% planu, przekroczone o 107,89%, tj. o kwotę 264.206,85zł,
- środki opatrunkowe w tym materiały szewne: wykonano 189,46% planu, tj. przekroczone o kwotę 85.433,11zł
- odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne: wykonano 164,85% planu, przekroczone o 64,85%, tj. o kwotę 490.281,04zł,
- materiały biurowe i druki: wykonano 161,09% planu, przekroczone o 61,09%, tj. o kwotę 39.585,01zł,
- paliwo do środków transportu: wykonano 155,77% planu, przekroczone o 55,77%, tj. o kwotę 17.066,39zł.

Najwyższe kwotowe przekroczenie wykonania materiałów nastąpiło w podziałkach:

- pozostały sprzęt i materiały medyczne: o kwotę 1.909.927,26zł,
- sprzęt medyczny jednorazowego użytku: o kwotę 700.342,79zł,
- odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne: o kwotę 490.281,04zł.

Plan pozostałego sprzętu i materiałów medycznych ustalony został na podstawie wykonania za okres styczeń-grudzień 2020r., w wysokości 283.200,00zł. Na wykonanie roku 2021, wynoszące 2.193.127,26zł, składają się koszty z tytułu narzędzi chirurgicznych i innych, wszczepialnych wyrobów medycznych oraz pozostałego sprzętu i materiałów medycznych wielokrotnego użytku. Nadwykonanie z tytułu wszczepialnych wyrobów medycznych wynika ze zwiększonego niż zaplanowano wykonania zabiegów przez Blok Operacyjny Chirurgiczny, Blok Operacyjny Ortopedyczny, Pracownię Zabiegową Angiografii oraz Pracownię Elektrofizjologii. Natomiast poniesienie wyższych kosztów z tytułu pozostałego sprzętu i materiałów medycznych wielokrotnego użytku jest efektem otrzymanego sprzętu medycznego w formie darowizn i zakupionego w ramach otrzymanych dotacji na wydatki bieżące, jak również przyjętego wyposażenia w związku z zakończeniem realizacji projektu pn. „Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego”.

Plan sprzętu medycznego jednorazowego użytku na 2021r. został określony w kwocie 2.568.000,00zł. Przeciętne miesięczne wykonanie sprzętu medycznego jednorazowego użytku za 2021r. wyniosło 272.361,90zł, tj. więcej miesięcznie o 58.361,90zł.

Kwota przekroczenia wykonania kosztów sprzętu medycznego jednorazowego użytku wynika przede wszystkim z panującej w roku 2021 sytuacji epidemiologicznej oraz konieczności zabezpieczenia personelu Szpitala w środki ochrony indywidualnej (odzież ochronna jednorazowa wykonano w kwocie 787.683,59zł, rękawice jednorazowe wykonano w kwocie 753.579,98zł).

Ponadto, poniesiono koszty z tytułu pozostałego jednorazowego sprzętu i materiałów medycznych w kwocie 1.166.202,04zł, z czego około połowa wynika z rozchodów

z Magazynu materiałów na rzecz walki z koronawirusem SARS-CoV-2. Pozostała kwota wynika ze zużycia materiałów w znaczących wartościach na potrzeby Oddziału Chirurgii Ogólnej, Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Bloku Chirurgicznego i Ortopedycznego, Centralnej Sterylizatorni, jak również Pracowni Tomografii Komputerowej i Angiografii.

Plan odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych na 2021r. ustalono na wartość 63.000,00zł miesięcznie, tj. na rok 756.000,00zł. Przyjętą do Planu miesięczną wartość zużywanych odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych, wyliczono na poziomie ich przeciętnego miesięcznego wykonania za okres dwunastu m-cy 2020r., które wyniosło 62.752,27zł. Wykonanie kosztów odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych wyniosło 1.246.281,04zł co stanowi 164,85% planu rocznego. Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne, podobnie jak leki, tlen medyczny, czy też składniki krwi, są najbardziej kosztochłonnymi pozycjami materiałów bezpośrednio związanymi z leczeniem i pobytem pacjentów. Oznacza to, że mają bezpośredni związek z rodzajem i ilością hospitalizacji wykonanych w 2021r.

Przetargi na dostawę odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych obowiązują od sierpnia 2018r. i maja 2020r. w związku z tym przekroczenie planu leków nie jest związane ze zmianami cen.

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

Koszty usług obcych zaplanowane na kwotę roczną 14.486.059,00zł, na 31.12.2021r. wykonane zostały w kwocie 21.484.103,34zł, tj. w 148,31% planu rocznego, tj. więcej o 48,31%, tj. więcej o 6.998.044,34zł.

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

- usługi transportowe medyczne-transport medyczny pozostały: wykonano 473,27% planu, przekroczone o 373,27%, tj. o kwotę 22.396,40zł,
- usługi najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego sprzętu medycznego: wykonano 174,04% planu rocznego, tj. przekroczone o 74,04%, tj. przekroczone o kwotę 66.195,93zł,
- usługi diagnostyczne: wykonano 172,92% planu, przekroczone o 72,92%, tj. o kwotę 138.263,68zł,
- pozostałe usługi medyczne: wykonano 166,50% planu, przekroczone o 66,50%, tj. o kwotę 1.163.698,23zł,
- odbiór odpadów i utylizacja-odpady medyczne: wykonano 155,11% planu, przekroczone o 55,11%, tj. o kwotę 151.815,19zł,
- usługi informatyczne: wykonano 154,47% planu, przekroczone o 54,47%, tj. o kwotę 82.799,42zł,
- podwykonawstwo medyczne: wykonano 149,20% planu, przekroczone o 49,20%, tj. o kwotę 5.163.627,38zł,
- usługi prawne: wykonano 143,36% planu, przekroczone o 43,36%, tj. o kwotę 51.502,20zł.

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

- podwykonawstwo medyczne: o kwotę 5.163.627,38zł,
- pozostałe usługi medyczne: o kwotę 1.163.698,23zł,

- odbiór odpadów i utylizacja-odpady medyczne: o kwotę 151.815,19zł.

Plan podwykonawstwa medycznego ustalono, opierając się na ich wykonaniu za cały 2020r., które wyniosło 10.988.920,41zł i stosując je jako podstawę do obliczenia planu kosztów kontraktów na 2021r. Podstawę do wyliczeń pomniejszono o koszt dodatkowych świadczeń pieniężnych przysługujących osobom wykonującym zawód medyczny uczestniczącym w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mającym bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem i/lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 (641.519,85zł) oraz zwiększono o koszt wynagrodzeń lekarzy świadczących usługi w Poradniach: Kardiologicznej i Gastroenterologicznej oraz koszt wynagrodzenia lekarza wykonującego dodatkowe świadczenia w Pracowni Endoskopii (łącznie koszt 148.000,00zł). Ogółem koszt podwykonawstwa medycznego oszacowano na kwotę 10.495.600,00zł. W układzie miesięcznym koszt ten kształtował się na poziomie 874.633,33zł.

Przeciętne miesięczne wykonanie podwykonawstwa medycznego za 2021r. wyniosło 1.304.935,62zł, tj. więcej miesięcznie o 430.302,29zł.

Kwota przekroczenia wykonania kosztów podwykonawstwa medycznego o wartości 2.815.906,55zł wynika z wprowadzenia, bez planu w tym zakresie, dodatkowych świadczeń pieniężnych przysługujących osobom wykonującym zawód medyczny uczestniczącym w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mającym bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem i/lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2. Na pozostałą kwotę przekroczenia tych kosztów składają się usługi medyczne w nowopowstałych komórkach organizacyjnych: POZ od IX.2021r. (91.582,36zł), Poradni Edokrynologicznej od VI.2021r. (132.175,65zł) oraz Poradni Urologicznej od IX.2021r. (15.727,62zł), jak również zatrudnienie personelu w ramach umów cywilno-prawnych w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym (52.121,94zł) oraz zwiększone potrzeby w zakresie zabezpieczenia personelu medycznego w Pracowni Zabiegowej Angiografii, Oddziale Urazowo-Ortopedycznym oraz Oddziale Chirurgii Ogólnej.

Pozostałe usługi medyczne zaplanowano na rok 2021 w kwocie 1.750.000,00zł. Wykonanie za 2021r. w kwocie 2.913.698,23zł stanowi 166,50% planu rocznego, tj. wskazuje na ich przekroczenie o 66,50%, tj. o kwotę 1.163.698,23zł.

Najwyższe kwotowo wykonanie powyższych kosztów w 2021r., tj. na łączną kwotę 1.309.026,37zł składają się usługi medyczne świadczone przez Z. Gołaszewski i Partnerzy-Lekarze Specjaliści- Spółka Partnerska w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym oraz Poradni Ginekologicznej na podstawie umowy nr KO/02/19 zawartej w dniu 30.08.2019r. i obowiązującej do 30.06.2021r. oraz umowy KO 03/21 zawartej w dniu 25.06.2021r. i obowiązującej od 01.07.2021r. do 30.06.2024r.

Drugie najwyższe kwotowo wykonanie kosztów z tytułu pozostałych usług medycznych jest efektem udzielania świadczeń zdrowotnych pacjentom Oddziału Chirurgii Ogólnej przez Augustowscy Ortopedzi Olechowski i Partnerzy (na podstawie Umowy nr CHIR/01/2020 z dnia 01.07.2020, zmienionej Anekssem nr 1 zawartym w dniu 31.12.2020r., Anekssem nr 2 zawartym w dniu 18.03.2020r. oraz Anekssem nr 3 zawartym w dniu 01.07.2021r.) oraz Oddziału Urazowo-Ortopedycznego (na podstawie umowy Nr KO/02/20 zawartej w dniu 19.03.2020r., zmienionej Anekssem Nr 1 z dnia 02.04.2020r., Anekssem Nr 2 z dnia 31.03.2021r., Anekssem Nr 3 z dnia 31.03.2021r. oraz Anekssem Nr 4 z dnia 23.06.2021r.) w łącznej kwocie 1.087.738,37zł.

Odbiór odpadów i utylizacja-odpady medyczne zaplanowano na rok 2021 w kwocie 275.486,00zł. Wykonanie za 2021r. w kwocie 427.301,19zł stanowi 155,11% planu rocznego, tj. wskazuje na ich przekroczenie o 55,11%, tj. o kwotę 151.815,19zł.

Umowa ZP 02/20 obowiązywała od 24.02.2020r. do 23.02.2021r., zmieniona Aneksem Nr 1 z dnia 01.02.2021r., według której cena brutto wynosiła 7,56zł/kg. Od 07.04.2021r. do 06.04.2022r. obowiązuje Umowa Nr ZP 01/21, według której cena brutto wynosi 7,94zł.

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

- usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów (plan: 103.080,00zł); wykonano 112,30% planu rocznego, tj. przekroczone o 12,30%, tj. przekroczone o kwotę 12.680,33zł,
- usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej (plan: 132.400,00zł); wykonano 133,07% planu rocznego, tj. przekroczone o 33,07%, tj. przekroczone o kwotę 43.787,95zł,
- usługi pocztowe i kurierskie (plan: 23.000,00zł); wykonano 86,72% planu rocznego, tj. nie wykonano 13,28%, tj. nie wykonano kwoty 3.054,99zł,
- usługi telekomunikacyjne (plan: 45.267,00zł); wykonano 71,58% planu rocznego, tj. nie wykonano 28,42%, tj. nie wykonano kwoty 12.863,81zł,
- usługi badania sprawozdania finansowanego (plan: 6.100,00zł); wykonano 100,00% planu rocznego,
- odbiór odpadów i utylizacja-odpady pozostałe (plan: 87.514,00zł); wykonano 121,71% planu rocznego, tj. przekroczone o 21,71%, tj. przekroczone o kwotę 19.000,93zł,
- dezynfekcja, dezynsekcja, deratyzacja (plan: 22.058,00zł); wykonano 100,37% planu rocznego, tj. przekroczone o 0,37%, tj. przekroczone o kwotę 82,00zł,
- usługi żywienia (plan: 903.095,00zł); wykonano 108,42% planu rocznego, tj. przekroczone o 8,42%, tj. przekroczone o kwotę 76.072,50zł,
- pomiary związane z BHP (plan: 16.000,00zł); wykonano 66,46% planu rocznego, tj. nie wykonano 33,54%, tj. nie wykonano kwoty 5.367,15zł,
- inne usługi niemedyce (plan: 70.680,00zł); wykonano 138,78% planu rocznego, tj. przekroczone o 38,78%, tj. przekroczone o kwotę 27.408,15zł.

Czwartym tytułem kosztów z wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100,00% są wynagrodzenia. Na 2021r. zostały one zaplanowane na kwotę 20.420.384,64zł, a ich wykonanie na 31.12.2021r. wynosi 27.549.420,43zł, co stanowi 134,91% planu i wskazuje na przekroczenie wykonania tych kosztów w wysokości 34,91% tj. w kwocie 7.129.035,79zł.

Szczegółowo, w poszczególnych podziałkach kosztów wynagrodzeń, ich wykonanie na 31.12.2021r. kształtuje się następująco:

- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę: wykonano 135,22% planu; przekroczone o kwotę 6.704.893,40zł,
- umowy zlecenia: wykonano 130,67% planu; przekroczone o kwotę 424.142,39zł.

Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę zaplanowano na 2021r. w kwocie 19.037.382,00zł, a ich wykonanie na 31.12.2021r. wynosi 25.742.275,40zł. Przekroczenie planowanych kosztów wynagrodzeń osobowych za 2021r. wynika m.in. z wypłaty dodatkowych świadczeń pieniężnych przysługujących osobom wykonującym zawód medyczny uczestniczącym w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mającym bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem i/lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 w kwocie 3.388.332,31zł. W maju 2021r. oraz w listopadzie 2021r. naliczono również jednorazowe dodatki dla pracowników

niemedycznych wykonujących czynności służbowe w bezpośrednim kontakcie z pacjentami podejrzanymi lub zakażonymi SARS-CoV-2 w kwocie 245.000,00zł, która również nie została uwzględniona w planie na 2021r. (maj: 140.000,00zł; listopad: 105.000,00zł). W trakcie 2021r. Szpital dokonał wypłat jednorazowych w kwocie ogółem 1.179.636,21zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy; styczeń: 63.369,59zł, luty: 129.113,34zł, marzec: 80.431,25zł, kwiecień: 40.458,18zł, maj: 3.302,23zł, czerwiec: 82.425,62zł, lipiec: 206.617,96zł, sierpień: 163.837,49zł; wrzesień: 123.219,25zł; październik: 89.166,26zł; listopad: 114.002,93zł; grudzień: 83.692,11zł). Roczne zabezpieczenie wypłat tych składników w planie rzeczowo-finansowym na rok 2021 wynosiło 900.546,36zł.

Umowy zlecenia i o dzieło zaplanowano na 2021r. w kwocie 1.383.002,64zł.

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 ustabilizowany na określonym poziomie i miarodajny dla celów planowania.

Miesięczną, przeciętną wartość wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło na 2021r. ustalono na kwotę 115.250,22zł. Wykonanie tych wynagrodzeń wg stanu na 31.12.2021r. ukształtowało się na przeciętnym poziomie miesięcznym 150.595,42zł, tj. więcej o 35.345,20zł.

Przekroczenie planowanych kosztów wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło za 2021r. w kwocie ogółem 424.142,39zł wynika głównie z wypłaty dodatkowych świadczeń pieniężnych przysługujących osobom wykonującym zawód medyczny uczestniczącym w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mającym bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem i/lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 w wysokości 397.863,82zł.

Piątym tytułem kosztów z wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100,00% są koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń zaplanowane na kwotę roczną 4.220.380,40zł, a wykonane za 2021r. w kwocie 5.477.722,85zł, co stanowi 129,79% planu rocznego, tj. wskazuje na ich nadwykonanie o 29,79%, tj. o kwotę 1.257.342,45zł.

Nadwykonanie kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń występuje w podziałkach w kolejności zgodnie z największym procentowym wykonaniem:

- szkolenia pracowników: wykonanie 2587,60% planu, przekroczone o 2487,60%, tj. o kwotę 99.504,00zł,
- koszty dofinansowania do okularów: wykonanie 232,99% planu, przekroczone o 132,99%, tj. o kwotę 3.910,00zł,
- składki emerytalne od umów zleceń: wykonanie 170,63% planu, przekroczone o 70,63%, tj. o kwotę 22.041,28zł,
- składki rentowe od umów zleceń: wykonanie 170,63% planu, przekroczone o 70,63%, tj. o kwotę 14.679,19zł,
- składki wypadkowe od umów zleceń: wykonanie 141,60% planu, przekroczone o 41,60%, tj. o kwotę 2.294,41zł,
- Fundusz Pracy-umowy o pracę: wykonanie 137,72% planu, przekroczone o 37,72%, tj. o kwotę 95.955,49zł,
- Fund. Emeryt. Pomost.-umowy o pracę: wykonanie 136,32%, przekroczone o 36,32%, tj. o kwotę 12.807,67zł,
- składki wypadkowe-umowy o pracę: wykonanie 136,15% planu, przekroczone o 36,15%, tj. o kwotę 78.041,57zł,

- składki emerytalne-umowy o pracę: wykonanie 135,33% planu, przekroczone o 35,33%, tj. o kwotę 616.703,26zł,
- składki rentowe-umowy o pracę: wykonanie 135,33% planu, przekroczone o 35,33%, tj. o kwotę 410.674,85zł,
- Fundusz Pracy od umów zleceń: wykonanie 126,82% planu, przekroczone o 26,82%, tj. o kwotę 2.162,01zł,
- środki ochrony indywidualnej, odzież, obuwiu robocze: wykonanie 113,96% planu, przekroczone o 13,96%, tj. o kwotę 7.763,55zł.

Koszt szkoleń pracowników został zaplanowany na 2021r. w kwocie 4.000,00zł. Wykonanie stanowi 2587,60% planu, tj. 103.504,00zł. Niniejszy koszt poniesiony w roku 2021, wynika głównie ze zrealizowanych szkoleń w ramach uzyskanych dofinansowań z Krajowego Funduszu Szkoleniowego. Dzięki dodatkowym środkom zewnętrznym przeszkolony został personel medyczny (pielęgniarki, położne i ratownicy medyczni) w zakresie zastosowania elektrokardiografu w wykonaniu i interpretacji zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych, zastosowania cyfrowego pulsoksymetru napalcowego w resuscytacji krążeniowo-oddechowej oraz wykorzystania respiratora w resuscytacji oddechowo-krążeniowej noworodka; personel Pralni w zakresie obsługi asortymentu hotelowego w przemysłowej pralni wodnej z barierą higieny oraz wdrożenia technologii detaszerskiej; personel Działu Techniczno-Eksploatacyjnego w zakresie eksploatacji/nadzoru nad eksploatacją urządzeń i instalacji niepalnych gazów medycznych oraz Dział Kadrowo-Płacowy i Dział Finansowo-Księgowy w zakresie ZFŚS oraz zmian związanych z wprowadzonym „Polskim Ładem”.

Koszty dofinansowania do okularów zaplanowane zostały na rok 2021 w kwocie 2.940,00zł na podstawie wykonania z 2020 roku. Jest to kwota orientacyjna i trudna do przewidzenia, na co wskazuje faktyczna wartość wykonania roku 2021, tj. kwota 6.850,00zł. Szpital dokonuje tego rodzaju wypłat dla wybranych grup zawodowych, zgodnie z kodeksem pracy, tj. dla pracowników, którzy mają zalecenie do noszenia okularów korygujących oraz spędzają przy komputerze minimum 4 godziny, wykonując swoją pracę.

Składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne (dot. ubezpieczeń emerytalnych, rentowych, wypadkowych i FP) od wynagrodzeń osobowych zaplanowane zostały na 2021r. w łącznej wysokości 17,7445% tych wynagrodzeń, tj. w kwocie 3.378.092,00zł. Ich wykonanie za 2021r. wynosi ogółem 4.579.467,17zł, co stanowi 17,7897% wynagrodzeń osobowych wykonanych za 2021r. oraz 135,56% rocznej kwoty planowanych składek, tj. wskazuje na przekroczenie o 1.201.375,17zł.

Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych zostały zaplanowane na 2021r. w wielkości 0,1852% planowanych wynagrodzeń osobowych, tj. w kwocie 35.260,00zł. Ich wykonanie za 2021r. w kwocie 48.067,67zł w stosunku do wykonanych wynagrodzeń osobowych w kwocie 25.742.275,40zł daje wskaźnik 0,1867%. Za okres sprawozdawczy zostały więc one wykonane w 136,32% planu rocznego, co wskazuje na ich przekroczenie o 12.807,67zł.

Składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne (dot. ubezpieczeń emerytalnych, rentowych, wypadkowych i FP) od umów zleceń, jak szczegółowo ukazano powyżej, zaplanowane zostały na 2021r. w łącznej wysokości 4,7402% tych wynagrodzeń, tj. w kwocie 65.568,00zł. Ich wykonanie za 2021r. wynosi ogółem 106.744,89zł, co stanowi 5,9068% wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło wykonanych za 2021r. oraz 162,80% rocznej kwoty planowanych składek, tj. wskazuje na przekroczenie o 41.176,89zł.

Do wysokości kwoty 1.314,10zł powstało przekroczenie z tytułu pozostałych świadczeń na rzecz pracowników, bez planu w tym zakresie.

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

- wykonany w 98,74% planu rocznego odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych; nie wykonano kwoty 6.944,86zł; pod datą 31.12.2021r. dokonano korekty zatrudnienia planowanego do faktycznie wykonanego,
- wykonane w 71,62% planu rocznego koszty wody i innych środków spożywczych wydanych pracownikom; nie wykonano kwoty 482,54zł,
- wykonane w 18,76% Pracownicze Plany Kapitałowe; nie wykonano kwoty 103.081,53zł.

Szóstym tytułem kosztów z ich wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100% są koszty energii zaplanowane na kwotę roczną 1.085.460,00zł, a wykonane za 2021r. w kwocie 1.349.568,01zł, co stanowi 124,33% planu rocznego, tj. wskazuje na ich przekroczenie o 24,33%, tj. o kwotę 264.108,01zł.

Wyżej opisane zawyżenie kosztów energii dotyczy wszystkich kosztów energii.

Największe kwotowe przekroczenie kosztów energii występuje w podziale energia elektryczna w wysokości 147.512,66zł, co wynika ze wzrostu cen energii elektrycznej w roku 2021. Umowa sprzedaży energii elektrycznej Numer 1/2020 obowiązująca od 01.04.2020r. do 30.09.2021r. zawierała ceny jak przedstawiono poniżej:

- cena jednostkowa netto za MWh: 316,00zł,
- cena jednostkowa brutto z MWh: 388,68zł.

Zgodnie z Umową sprzedaży energii elektrycznej Numer 1/2021 zawartą w dniu 24 września 2021r. i obowiązującą do 31.12.2021r., ceny za zużycie elektrycznej kształtowały się następująco:

- cena jednostkowa netto za MWh: 535,31zł,
- cena jednostkowa brutto z MWh: 658,43zł.

Zużycie energii elektrycznej wyniosło:

w roku 2021: 850.553 kWh,

w roku 2020: 775.192 kWh.

Analizując powyższe dane można zauważyć, że wzrost ww. kosztu jest spowodowany zarówno ze wzrostem cen, jak i zwiększonym zapotrzebowaniem.

Jako drugi, znacząco przekroczony koszt energii, figuruje w podziale energia ciepła.

Od kilku lat plan energii cieplnej ustalany jest na podstawie wykonania roku poprzedniego, jak niżej:

	plan	wykonanie	
2012r.:	352.890,00	352.889,66	2011r.
2013r.:	395.140,00	395.134,18	2012r.
2014r.:	409.200,00	409.093,08	2013r. (zamontowano kolektory słoneczne)
2015r.:	405.160,00	405.149,77	2014r.
2016r.:	523.030,00	523.021,23	2015r.
2017r.:	594.000,00	593.966,06	2016r.
2018r.:	593.980,00	594.029,40	2017r.
2019r.:	576.750,00	576.788,76	2018r.
2020r.:	571.850,00	571.804,68	2019r.

2021r.:	568.300,00	568.255,79	2020r.
2022r.:	620.600,00	669.071,88	2021r.

Jak wynika z przeprowadzonej wyżej analizy koszty energii cieplnej systematycznie rosną. Symboliczna oszczędność powstała w 2014r., po zamontowaniu kolektorów słonecznych w 2013r., została całkowicie zniwelowana w 2015r. Ponad 100 tys. wzrost kosztów energii cieplnej w wykonaniu 2015r. w stosunku do 2014r., do wysokości kwoty około 90tys. zł. odnosi się do włączonego w 2015r. w koszty energii podatku VAT, a w pozostałym zakresie (około 28tys. zł.) jest efektem uruchomienia nowego węzła cieplnego oraz wprowadzenia do użytkowania w 2015r. w wyniku zakończenia realizacji zadań inwestycyjnych, przede wszystkim inwestycji bloku operacyjnego i OIOM-u, nowych urządzeń technicznych (np. agregaty próżniowe, centrale wentylacyjne, serwery i zestawy komputerowe) oraz nowoczesnej, dużej liczby, aparatury medycznej.

Ponadto, w ciągu roku 2021 nastąpił 16% wzrost ceny brutto za 1 MW za zamówioną moc cieplną CO wraz z przesyłem własnym mocy cieplnej CO oraz 18% wzrost ceny brutto za 1 GJ za energię z licznika na cele COCW p.u.

Dostawa wody oraz odprowadzenie ścieków zaplanowane na 2021r. w kwocie 130.000,00zł zostały wykonane w kwocie 144.273,35zł, co stanowi 110,98% planu. Nadwykonanie w kwocie 14.273,35zł wynika z m.in. około 4% wzrostu ceny netto za 1 m³ za doprowadzenie wody i odprowadzenie ścieków, który nastąpił w ciągu 2021r.

Następnym tytułem kosztów z ich procentowym wykonaniem powyżej normatywnego wskaźnika 100% jest amortyzacja. Na 2021r. została ona zaplanowana na kwotę 1.896.000,00zł, a jej wykonanie na 31.12.2021r. wynosi 2.088.844,19zł, co stanowi 110,17% planu i wskazuje na przekroczenie wykonania tego kosztu w wysokości 10,17%, tj. w kwocie 192.844,19zł.

Plan amortyzacji na 2021r. ustalony został na poziomie jej wykonania za miesiąc grudzień 2020r., które wynosiło 157.677,90zł (plan: 158.000,00zł). Przeciętne miesięczne wykonanie amortyzacji za 2021r. wyniosło 174.070,35zł, tj. jest wyższe od planowanego o 16.070,35zł. Jest to różnica pomiędzy wartością amortyzacji naliczonej od środków trwałych przyjętych do ewidencji w trakcie 2021r., a wartością amortyzacji środków trwałych dla których w 2021r. nastąpiło zrównanie odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową.

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

1. Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego,
2. Zakup videokolonoskopu na potrzeby Pracowni Endoskopii,
3. Zakup zestawu do artroskopii na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego.

Ostatnim tytułem kosztów z ich najniższym procentowym nadwykonaniem, tj. powyżej normatywnego wskaźnika 100,00%, są pozostałe koszty rodzajowe, zaplanowane na 2021r. w kwocie 194.300,00zł, za 2021r. wykonane zostały w kwocie 200.205,08zł, co stanowi 103,04% planu, tj. więcej o 3,04% planu, tj. więcej o kwotę 5.905,08zł.

Najwyższe procentowe wykonanie tych kosztów występuje w podziale koszty składek na rzecz organizacji, zrzeszeń i klastrow; wykonano 225% planu rocznego, tj. przekroczone o 125,00%, tj. przekroczone o kwotę 2.250,00zł. Kwotowo jest to niewielkie przekroczenie i w całości dotyczy składki członkowskiej w Polskiej Federacji Szpitali, która jest narodową organizacją pracodawców szpitali i działa na rzecz dobrostanu szpitali w Polsce, a także w Unii Europejskiej i na świecie.

Koszty reprezentacji i reklamy, jako kolejny składnik pozostałych kosztów rodzajowych ze wskaźnikiem powyżej normatywnego wskaźnika 100,00%, zaplanowane zostały na 2021r. w kwocie 1.300,00zł. Wykonano 140,23% planu rocznego, tj. przekroczone o 40,23%, tj. przekroczone o kwotę 522,97zł.

Koszty ubezpieczeń majątkowych, OC, komunikacyjnych zaplanowane zostały na rok 2021 w kwocie 187.200,00zł; wykonano w kwocie 192.315,77zł, co stanowi 102,73% planu rocznego, tj. przekroczone o 2,73%, tj. przekroczone o kwotę 5.115,77zł. Nadwykonanie wynika z faktu, iż wartość posiadanego majątku podlega bieżącej aktualizacji w ramach polis obowiązujących od 01.04.2019r. do 31.03.2022r.

Do wysokości kwoty 1.888,84zł powstało przekroczenie z tytułu innych pozostałych kosztów, bez planu w tym zakresie.

Jedna i ostatnia podziałka pozostałych kosztów rodzajowych wykazująca wykonanie poniżej normatywnego wskaźnika 100,00% to koszty krajowych podróży służbowych. Koszty te zaplanowane zostały na podstawie ich wykonania za okres 12 miesięcy 2020r. (miesięcznie 333,33zł). Ich przeciętne miesięczne wykonanie za 2021r. wyniosło 10,63zł. Wskazuje to na znaczne zmniejszenie potrzeb w tym zakresie w stosunku do planu. Wykonanie kosztów podróży służbowych wynosi 3,19%, tj. procentowe nie wykonanie wynosi 96,81%, co daje kwotę nie wykonania równą 3.872,50zł.

Koszty finansowe Szpitala zaplanowane na 2021r. na kwotę ogółem 850.942,00zł wykonane zostały w kwocie 819.026,01zł, co stanowi 96,25% planu i daje ich niewykonanie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 3,75%, tj. o kwotę 31.915,99zł.

Szczegółowo, wykonanie kosztów finansowych przedstawia się następująco:

- odsetki od zobowiązań: 43.671,67zł, tj. 53,92% planu rocznego (81.000,00zł),
- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek: 768.513,52zł, tj. 100,47% planu rocznego (764.942,00zł),
- razem: 812.185,19zł, tj. 96,01% planu rocznego (845.942,00zł),
- pozostałe koszty finansowe: 6.840,82zł, tj. 136,82% planu rocznego (5.000,00zł).

Koszty odsetek od zobowiązań oraz odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek razem, zostały wykonane poniżej normatywnego wskaźnika 100,00% wartości planu rocznego o 3,99%, tj. o kwotę 33.756,81zł.

Szczegółowo, minimalnie zawyżone wykonanie odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek wynikają z niewielkich zmian w trakcie roku 2021 wysokości wskaźnika WIBOR

1M i 6M, który obok zapisanej w umowach marży jest składową do wyliczenia oprocentowania kredytu i pożyczki.

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowane na 2021r. na kwotę 4.000,00zł, za 2021r. wykonane zostały w kwocie 146.004,07zł, co stanowi 3650,10% planu, a więc daje ich przekroczenie w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 3550,10%, tj. w kwocie 142.004,07zł.

W tym tytule kosztów, planowane były pozostałe koszty operacyjne na poziomie wykonania z roku 2020. Kwota przekroczenia wykonania pozostałych kosztów operacyjnych kształtuje się w następujący sposób:

- nieplanowane odpisy amortyzacyjne: 82.933,40zł; nie uwzględniono w planie na rok 2021,
- pozostałe koszty operacyjne: 63.070,67zł; tj. 1576,77% planu; tj. przekroczenie o kwotę 59.070,67zł.

Najwyższe kwotowo wykonanie występuje w podziale nieplanowane odpisy amortyzacyjne. W ciągu 2021 roku dokonano likwidacji środków trwałych nie w pełni zamortyzowanych, których naprawa znacznie przewyższałaby wartość tych środków trwałych.

Wartość przekroczenia w zakresie pozostałych kosztów operacyjnych wynika m.in. z: zawartej w dniu 30.11.2021r. ugody mediacyjnej na wartość 32.000,00zł w wyniku błędu w sztuce medycznej z zakresu ortopedii, poniesionych kosztów procesowych o łącznej wartości 7.664,00zł oraz likwidacji stanów magazynowych w kwocie 11.810,96zł z magazynu ogólnego (materiały do napraw i remontów, które nie kwalifikowały się do użycia) oraz z magazynu Apteki na rzecz walki z koronawirusem SARS-CoV-2 w kwocie 190,00zł (uszkodzone pojemniki z płynami do dezynfekcji).

Ogółem koszty Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2021r. na kwotę 49.208.173,33zł, wykonane zostały w kwocie 69.327.455,20zł, tj. w 140,89% planu rocznego, co wskazuje na kwotę ich przekroczenia w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00% o 40,89%, tj. o kwotę 20.119.281,87zł.

Wynik finansowy na działalności Szpitala zaplanowany za cały 2021r. na kwotę zysku netto 451.623,99zł, wykonany został w kwocie zysku netto 7.567.235,81zł, co w stosunku do wyniku finansowego planowanego daje wskaźnik w wysokości: 1675,56%.

Na kwotę dodatniego wyniku finansowego wykonanego za 2021 rok składają się:

✓ planowany dodatni wynik finansowy na działalności Szpitala na 2021 rok brutto:	458.323,99zł (+)
✓ przekroczenie planowanych przychodów medycznych:	24.406.644,88zł (+)
✓ przekroczenie planowanych przychodów niemedycznych:	170.985,97zł (+)
✓ niewykonanie planowanych przychodów finansowych:	1.895,43zł (-)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych przychodów operacyjnych:	2.667.374,27zł (+)

ogółem różnice w przychodach:	27.243.109,69zł (+)
✓ przekroczenie planowanych kosztów rodzajowych:	20.009.193,79zł (-)
✓ niewykonanie planowanych kosztów finansowych:	31.915,99zł (+)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych kosztów operacyjnych:	142.004,07zł (-)
<hr/> <hr/>	
ogółem różnice w kosztach:	20.119.281,87zł (-)
<hr/> <hr/>	
ogółem dodatni wynik finansowy (brutto) wykonany za 2021 rok (zysk brutto):	7.582.151,81zł (+)
obciążenie podatkiem dochodowym od osób prawnych (zaliczka)	14.916,00zł (-)
<hr/> <hr/>	
ogółem dodatni wynik finansowy (netto) wykonany za 2021 rok (zysk netto):	7.567.235,81zł (+)

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 95.000,00zł, z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych w 2021r., jak niżej:

1. „Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego” 25.000,00zł,
2. „Zakup gotowych środków trwałych-aparatury medycznej; videokolonoskop na potrzeby Pracowni Endoskopii” 60.000,00zł,
3. „Zakup gotowych środków trwałych-aparatury medycznej; zestaw do artroskopii na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego” 10.000,00zł.

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

- Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego:
15.000,00zł środki z dotacji Gminy Szczuczyn,
10.000,00zł środki z dotacji Gminy Grajewo.
- Zakup gotowych środków trwałych-aparatury medycznej; videokolonoskop na potrzeby Pracowni Endoskopii:
40.000,00zł środki z dotacji Miasta Grajewo,
10.000,00zł środki z dotacji Gminy Radziłów
10.000,00zł środki z dotacji Gminy Rajgród.
- Zakup gotowych środków trwałych-aparatury medycznej; zestaw do artroskopii na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego:
10.000,00 środki z dotacji celowej Gminy Wąsosz.

Według stanu na dzień 31.12.2021r., wykorzystanie zaplanowanych na 2021r. dotacji Powiatu Grajewskiego wyniosło 188.714,20zł, tj. 198,65% planu rocznego.

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

- zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego”, która została wykorzystana w kwocie 3.094,20zł na częściową opłatę faktury za myjnię dezynfektor związaną z realizacją przedmiotowego zadania;
- zadania inwestycyjnego pn. „Zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej; videokolonoskop na potrzeby Pracowni Endoskopii”, która została wykorzystana w kwocie 60.000,00zł;
- zadania inwestycyjnego pn. „Zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej; zestaw do artroskopii na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego”, która została wykorzystana w kwocie 10.000,00zł na zakup zestawu składającego się z 1 szt. optyki artroskopowej 4K, 1 szt. płaszczka artroskopowego, 1 szt. obturatora stożkowego, 1 szt. światłowodu oraz 1 szt. kasyety z pokrywą;

- zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa Oddziału Chirurgii Ogólnej w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie”, która została wykorzystana w kwocie 115.620,00zł na dokumentację projektową; dotacja nie uwzględniona w planie na rok 2021.

Wykorzystana w 2021 roku kwota dotacji celowej na Poprawę sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego stanowi 12,38% kwoty dotacji ogółem przyznanej na ten cel, tj. kwoty 25.000,00zł.

Przedmiotowa dotacja celowa przyznana Szpitalowi Uchwałą Nr XLIX/235/21 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 27 października 2021r. oraz Uchwałą Nr L/244/21 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 30 listopada 2021r. objęta jest Umową z dnia 28 października 2021r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n. „Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego” zmienioną Aneksem Nr 1 sporządzonym w dniu 06 grudnia 2021r.

Wykorzystana w 2021 roku kwota dotacji celowej na zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej; videokolonoskopu na potrzeby Pracowni Endoskopii stanowi 100,00% planowanej kwoty dotacji, tj. kwoty 60.000,00zł.

Przedmiotowa dotacja celowa przyznana Szpitalowi Uchwałą Nr XL/202/21 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 06 marca 2020r. i zwiększona Uchwałą nr XLVI/227/21 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 24 sierpnia 2021r. została objęta Umową z dnia 22 kwietnia 2021r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p.n. „Zakup videokolonoskopu na potrzeby Pracowni Endoskopii Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie” zmienioną Aneksem nr 1 z dnia 26 sierpnia 2021r.

Wykorzystana w 2021 roku kwota dotacji celowej na zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej; zestawu do artroskopii na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego stanowi 100,00% planowanej kwoty dotacji, tj. kwoty 10.000,00zł.

Przedmiotowa dotacja celowa przyznana Szpitalowi Uchwałą Nr XLVIII/232/21 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 18 października 2021r. została objęta Umową z dnia 18 października 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 zestawu do artroskopii na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie”.

Wykorzystana w 2021 roku kwota dotacji celowej na przebudowę Oddziału Chirurgii Ogólnej w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie stanowi 100,00% kwoty dotacji ogółem przyznanej na ten cel, tj. kwoty 115.620,00zł.

Przedmiotowa dotacja celowa przyznana Szpitalowi Uchwałą Nr XLII/207/21 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 30 kwietnia 2021r. została objęta Umową z dnia 29 lipca 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.: „Przebudowa Oddziału Chirurgii Ogólnej w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie”.

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 **520.119,87zł**, w tym:

- 518.151,13zł na koszty 2021r.,
- 1.968,00zł na zobowiązania 2020r.

Za cały 2021 rok wykorzystane zostały na wydatki majątkowe własne środki finansowe Szpitala w kwocie ogółem **309.660,76zł**, co stanowi 59,54% kwoty planowanej, w tym:

- 307.692,02zł na koszty 2021r.,
- 1.968,74zł na zobowiązania 2020r.

Z kwoty wydatkowanej na koszty 2021r., 267.704,50zł przeznaczono na tytułu wydatków objęte planem na 2021r., z tego:

- 265.788,50zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego”; badanie techniczne dźwigu osobowego, pełnienie funkcji inspektora nadzoru, dostawa i instalacja modułu drzwi zewnętrznych windy, roboty budowlane oraz wyposażenie;
- 900,00zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup gotowych środków trwałych-aparatury medycznej; videokolonoskop na potrzeby Pracowni Endoskopii”; sprzęt medyczny;
- 1.016,00zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej; zestaw do artroskopii na potrzeby Bloku Operacyjnego Ortopedycznego”; sprzęt medyczny;

a kwotę 39.987,52zł wydatkowano na koszty 2021r. nie ujęte w planie rzeczowo-finansowym na 2021r., z tego:

- 38.187,16zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja i dostosowanie pomieszczeń Oddziału Dziecięcego w Szpitalu Ogólnym im. dr Witolda Gineła w Grajewie”; materiały elektroniczne i remontowe, artykuły sanitarne, wywóz odpadów, usługi remontowo-budowlane;
- 1.800,36zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup gotowych środków trwałych- maszyny i urządzenia technicznego; suszarka na potrzeby Pralni”; zaliczka; maszyny i urządzenia techniczne.

Wykonania wydatków majątkowych w roku 2021 jest adekwatne do merytorycznego postępu prac w tym zakresie.

Najniższe procentowe wykonanie planowanych wydatków majątkowych, tj. 6,98% występuje w realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Zakup gotowych środków trwałych- - aparatury medycznej; videokolonoskop na potrzeby Pracowni Endoskopii”. Tak niskie wykonanie planu w tym zakresie wynika z otrzymanych przez Szpital darowizn pieniężnych od lokalnych przedsiębiorstw w łącznej kwocie 12.000,00zł.

Kwotę wydatkowaną na koszty 2020r. (zobowiązania 2020r.), tj. kwotę 1.968,74zł przeznaczono na tytułu wydatków objętych planem na 2021r. (1.968,74zł) w tym:

- 1.968,74zł na realizację zadań inwestycyjnych o charakterze budowlanym, wyposażenie.

Grajewo, dn. 28.02.2022r.

Główny Księgowy
Małgorzata Zdanewicz

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

Zestawienie zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na 31.12.2021r.

w zł i gr

Lp.	Wierzyciel	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2021r.		Zwiększenie w ciągu roku		Zmniejszenie w ciągu roku		Stan na 31.12.2021r.	
			planowany	faktyczny	planowane	faktyczne	planowane	faktyczne	planowany	faktyczny
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1.	Nordea Bank Polska S. A. PKO Bank Polski S.A. 02 - 515 Warszawa ul. Puławska 15	kredyt długoterminowy; Umowa z 26.07.2007r.	5 180 000,26	5 180 000,26	0,00	0,00	450 434,76	450 434,76	4 729 565,50	4 729 565,50
Razem kredyty:			5 180 000,26	5 180 000,26	0,00	0,00	450 434,76	450 434,76	4 729 565,50	4 729 565,50
2.	BFF Polska S.A. 90-118 Łódź ul. płk. Jana Kilińskiego 66	pożyczka długoterminowa; Umowa z 26.06.2020r.	16 392 857,12	16 392 857,12	0,00	0,00	1 214 285,76	1 214 285,76	15 178 571,36	15 178 571,36
Razem pożyczki :			16 392 857,12	16 392 857,12	0,00	0,00	1 214 285,76	1 214 285,76	15 178 571,36	15 178 571,36
OGÓLEM KREDYTY I POŻYCZKI:			21 572 857,38	21 572 857,38	0,00	0,00	1 664 720,52	1 664 720,52	19 908 136,86	19 908 136,86
<i>w tym:</i>										
<i>- długoterminowe</i>			21 572 857,38	21 572 857,38	0,00	0,00	1 664 720,52	1 664 720,52	19 908 136,86	19 908 136,86

Grajewo, dn. 28.02.2022r.

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

Główny Księgowy
Małgorzata Zdanewicz

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

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

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2021 rok:

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:

- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych 5.180.000,26zł
- pożyczki 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**.

W ciągu 2021r. z zaciągniętych kredytów i pożyczek Szpital **splacił** kapitał na kwotę ogółem **1.664.720,52zł**.

Spląty niniejsze dotyczyły:

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

Na dzień **31.12.2021r.** tutejszy Szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zobowiązania niewymagalne z przedmiotowego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły **19.908.136,86zł**, w tym:

- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych 4.729.565,50zł
z tego:
 - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2007r.
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (obecnie PKO BP SA) 4.729.565,50zł
- pożyczki 15.178.571,36zł
z tego:
 - pożyczka długoterminowa nieodnawialna zaciągnięta
w 2020r. w BFF Polska S. A. w Łodzi
(umowa z 26.06.2020r.) 15.178.571,36zł

Na dzień 31.12.2021r., w tutejszym Szpitalu, zobowiązania odsetkowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek nie istniały.

Na dzień 31.12.2021r. w stosunku do BO 2021r. zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zmalało o kwotę 1.664.720,52zł ($21.572.857,38zł + 0,00zł - 1.664.720,52zł = 19.908.136,86zł$;
 $19.908.136,86zł - 21.572.857,38zł = - 1.664.720,52zł$).

Grajewo, dn. 28.02.2022r.

Główny Księgowy
Małgorzata Zdanewicz

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

Zestawienie pozostałych należności i zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 31.12.2021r.

I NALEŻNOŚCI

w zł i gr

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2021r.		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.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rozrachunki z NFZ z tytułu sprzedaży usług medycznych (konto 200) należność główna; dostawy i usługi	5 104 999,12	4 570 260,94	5 368 297,18	5 396 726,90	-
2.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) dostawy i usługi	84 343,66	88 049,91	121 263,96	74 263,60	7 066,76
	w tym:					
	- należność główna	84 343,66	82 597,06	121 263,96	68 585,75	1 388,90
	- pozostałe	-	2 547,00	-	2 772,00	2 772,00
	- odsetki	-	2 905,85	-	2 905,85	2 905,86
Razem z tytułu sprzedaży usług medycznych (konta: 200+202)		5 189 342,78	4 658 310,85	5 489 561,14	5 470 990,50	7 066,76
3.	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedycznych (konto 203) dostawy i usługi	57 592,90	57 592,90	59 788,58	78 608,10	28 586,41
	w tym:					
	- należność główna	57 592,90	57 592,90	59 788,58	78 608,10	28 586,41
	- pozostałe	-	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-	-
4.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) dostawy i usługi	833,60	833,60	-	4 793,60	743,60
	w tym:					
	- należność główna	833,60	90,00	-	4 050,00	-
	- pozostałe	-	743,60	-	743,60	743,60
	- odsetki	-	-	-	-	-
5.	Rozrachunki z tytułu wydatków inwestycyjnych (konto 207) należność główna; pozostałe	-	-	-	519,50	-
6.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług - programy profilaktyczne (konto 211) należność główna, dostawy i usługi	-	-	-	44,28	-
7.	Rozrachunki z tytułu pożyczek udziel. pracownikom z ZFŚS (konto 235) należność główna; pozostałe	464 923,92	462 473,92	476 428,60	499 215,73	-

Lp.	Tytuł należności	Stan na 01.01.2021r.		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.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
8.	Rozrachunki wewnątrzzakładowe (konto 245) należność główna; pozostałe w tym: - odpisy na ZFŚS; z tego: 2019r. 2020r. 2021r. - potrącenia pożyczek z ZFŚS	1 090 807,26 1 060 838,87 486 374,52 574 464,35 -	1 090 807,26 1 060 838,87 486 374,52 574 464,35 -	32 944,50 - - - -	578 804,41 543 397,14 - - 543 397,14	578 804,41 543 397,14 - - 543 397,14
9.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) należność główna; pozostałe w tym: - PKN ORLEN - korekta wynagrodzenia	- - -	6 355,47 5 500,00 855,47	- - -	9 355,47 8 500,00 855,47	855,47 - 855,47
OGÓLEM NALEŻNOŚCI:		6 803 500,46	6 276 374,00	6 058 722,82	6 642 331,59	616 056,65
<i>w tym:</i>						
<i>- należność z tytułu dostaw i usług</i>		<i>5 247 769,28</i>	<i>4 716 737,35</i>	<i>5 549 349,72</i>	<i>5 554 436,48</i>	<i>36 396,77</i>
<i>z tego:</i>						
<i>- należność główna</i>		<i>5 247 769,28</i>	<i>4 710 540,90</i>	<i>5 549 349,72</i>	<i>5 548 015,03</i>	<i>29 975,31</i>
<i>- pozostałe</i>		<i>-</i>	<i>3 290,60</i>	<i>-</i>	<i>3 515,60</i>	<i>3 515,60</i>
<i>- odsetki</i>		<i>-</i>	<i>2 905,85</i>	<i>-</i>	<i>2 905,85</i>	<i>2 905,86</i>
<i>- należność główna z pozostałych tytułów</i>		<i>1 555 731,18</i>	<i>1 559 636,65</i>	<i>509 373,10</i>	<i>1 087 895,11</i>	<i>579 659,88</i>

II ZOBOWIĄZANIA

w zł i gr

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2021r.		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.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) kwota główna; dostawy i usługi	-	411,40	-	-	-
2.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) dostawy i usługi	3 876 330,71	3 945 993,33	1 444 358,92	3 295 272,66	371 336,46
	w tym:					
	- kwota główna	3 593 226,91	3 660 726,98	1 441 873,26	3 279 830,91	359 036,03
	z tego:					
	- leki i materiały medyczne	959 200,32	959 329,92	499 875,22	502 947,19	68 505,76
	- sprzęt medyczny	627 200,81	642 701,17	198 655,44	661 555,88	174 193,75
	- energia, gaz, woda	228 097,62	228 097,62	173 659,99	216 740,03	0,00
	- usługi obce	1 628 722,42	1 678 843,20	546 982,23	1 857 325,83	107 202,45
	- pozostałe	150 005,74	151 755,07	22 700,38	41 261,98	9 134,07
	- pozostałe	-	-	-	-	-
	- odsetki	283 103,80	285 266,35	2 485,66	15 441,75	12 300,43
3.	Rozrachunki z zagranicznymi dostawcami towarów i usług (konto 206) dostawy i usługi	-	-	-	193,61	193,61
	w tym:					
	- kwota główna	-	-	-	193,61	193,61
	z tego:					
	- sprzęt medyczny	-	-	-	161,01	161,01
	- usługi obce	-	-	-	32,60	32,60
4.	Rozrachunki z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych (konto 207) kwota główna; pozostałe	-	-	-	21 926,33	-
	w tym:					
	- realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze zakupu gotowych dóbr majątku trwałego	-	-	-	9 840,00	-
	- realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze projektów mających na celu wytworzenie dóbr majątku trwałego	-	-	-	12 086,33	-
5.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług– Centrum Zdrowia Psychicznego (konto 208) kwota główna; dostawy i usługi	129 148,68	131 057,43	14 999,55	228 357,11	6 261,90

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2021r.		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.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
6.	Rozrachunki z tyt. realizacji projektów UE (konto 213) kwota główna; zadania inwestycyjne w tym: - sprzęt i materiały medyczne zakupione na potrzeby projektu p.n. „Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem koronawirusem SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego	-	19 687,38	-	-	-
7.	Rozrachunki publicznoprawne (konto 221) kwota główna; pozostałe w tym: - podatek dochodowy od osób fizycznych - podatek dochodowy osoby prawne	366 881,00	365 791,00	371 275,00	521 466,00	-
8.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tytułu podatku VAT (konto 223) kwota główna; pozostałe	15 084,16	15 083,16	12 065,17	15 723,18	-
9.	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	1 377 271,14	1 393 800,29	1 758 277,38	-
10.	Rozrachunki z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych (konto 226) kwota główna; pozostałe	-	-	-	13 458,30	-
11.	Rozrachunki dotyczące potrąceń z wynagrodzeń (konto 231) kwota główna; pozostałe	1 814 331,91	1 814 331,91	1 822 586,33	1 758 453,29	-
12.	Rozrachunki wewnątrzzakładowe (konto 245) kwota główna; pozostałe w tym: - odpis na ZFŚS za 2019r. - odpis na ZFŚS za 2020r. - odpis na ZFŚS za 2021r.	1 060 838,87	1 060 838,87	-	543 397,14	543 397,14

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2021r.		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.	planowany	faktyczny	
					ogółem:	w tym: wymagalne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
13.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) kwota główna; pozostałe w tym: - depozyty - pozostałe z tego (w faktycznym wykonaniu): - ekwiwalent BHP za 2019r. - ekwiwalent BHP za 2020r. - ekwiwalent BHP za 2021r. - składki na ubezpieczenie OC i majątkowe - składki na OZPSP	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 -	132 058,96 - 132 058,96 - - - - -	129 834,28 48 819,47 81 014,81 - - 32 785,97 47 328,84 900,00	- - - - - - - -
OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA:		9 187 800,45	9 274 867,71	5 191 144,22	8 286 359,28	921 189,11
<i>w tym:</i>						
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług		4 005 479,39	4 077 462,16	1 459 358,47	3 523 823,38	377 791,97
z tego:						
- kwota główna		3 722 375,59	3 792 195,81	1 456 872,81	3 508 381,63	365 491,54
- pozostałe		-	-	-	-	-
- odsetki		283 103,80	285 266,35	2 485,66	15 441,75	12 300,43
- zobowiązania z pozostałych tytułów		5 182 321,06	5 197 405,55	3 731 785,75	4 762 535,90	543 397,14
z tego:						
- kwota główna – realizacja zadań inwestycyjnych		-	19 687,38	-	21 926,33	-
- kwota główna – pozostałe tytuły		5 182 321,06	5 177 718,17	3 731 785,75	4 740 609,57	543 397,14

Grajewo, dn. 28.02.2022r.

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

Główny Księgowy
Małgorzata Zdanewicz

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

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

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2021 rok:

I pozostałe należności
II pozostałe zobowiązania

I pozostałe należności

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2021r. wynosiły ogółem 6.642.331,59zł, w tym:

- należności z tytułu kwot głównych: 6.635.910,14zł, tj. 99,90% ogółu,
z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 5.548.015,03zł,
 - z pozostałych tytułów: 1.087.895,11zł;

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

- pozostałe należności: 3.515,60zł, tj. 0,05% ogółu,
(w całości dotyczą należności z tyt. dostaw i usług).

W kwocie należności ogółem największą pozycję stanowią należności z tytułu sprzedaży usług medycznych na rzecz NFZ w kwocie ogółem 5.396.726,90zł (całość należności główne; całość dostawy i usługi).

Drugą co do wielkości grupą należności są należności z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych w kwocie ogółem 578.804,41zł (całość należności główne; całość pozostałe tytuły). Do wysokości kwoty 543.397,14zł dotyczą one nieprzekazanego odpisu na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy za rok 2021 (należności ZFŚS od działalności podstawowej).

Kolejną co do wielkości grupę należności na ostatni dzień okresu sprawozdawczego stanowią należności z tytułu pożyczek udzielonych pracownikom z ZFŚS, w kwocie 499.215,73zł. Należności te w całości są kwotami głównymi i dotyczą pozostałych tytułów, a w ich kwocie nie było należności wymagalnych na 31.12.2021r.

Należności ogółem na 31.12.2021r. w kwocie ogółem 6.642.331,59zł w stosunku do stanu faktycznego należności ogółem na 01.01.2021r. w kwocie 6.276.374,00zł, zwiększyły się o kwotę 365.957,59zł i stanowią ich 105,83%.

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

- rozrachunki z NFZ z tytułu sprzedaży usług medycznych - wzrost o 826.465,96zł (całość należności główne; całość dostawy i usługi),
- rozrachunki wewnątrzzakładowe - spadek o 512.002,85zł;
w zakresie odpisów na ZFŚS, w stanie należności na 31.12.2021r. jest odpis za 2021r. w kwocie 543.397,14zł.

Różnice w stanie należności na 31.12.2021r. w pozostałych tytułach w odniesieniu do stanu faktycznego tych należności na 01.01.2021r. nie są aż tak znaczące.

Z należności ogółem Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2021r., należności wymagalne na ten sam dzień wynosiły 616.056,65zł tj. 9,27% ogółu, w tym:

- należności z tytułu kwot głównych:	609.635,19zł, tj. 98,96% ogółu wymagalnych,
z tego:	
• z tytułu dostaw i usług:	29.975,31zł,
• z pozostałych tytułów:	579.659,88zł,
- należności z tytułu odsetek:	2.905,86zł, tj. 0,47% ogółu wymagalnych,
(w całości dotyczą kwot główn. z tyt. dostaw i usług)	
- pozostałe należności:	3.515,60zł, tj. 0,57% ogółu wymagalnych,
(w całości dotyczą należności z tyt. dostaw i usług).	

Największą grupę należności wymagalnych stanowią należności z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych, które na 31.12.2021r. wynosiły 543.397,14zł.

W całości jest to należność ZFŚS od działalności podstawowej z tytułu nieprzekazanego odpisu na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy za 2021r.

Z uwagi na trudną sytuację finansową tutejszego Szpitala, w 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.

W ciągu roku 2021 Szpitalowi udało się przekazać zaległe odpisy za 2019r. i 2020r.

Należności wymagalne na 31.12.2021r. w kwocie 616.056,65zł w stosunku do ich faktycznej wartości z 01.01.2021r. w kwocie 1.080.132,95zł zmniejszyły się o 464.076,30zł i stanowią ich 57,04%.

Powyższy spadek wynika głównie z opisanego wyżej przekazania odpisów na ZFŚS za lata 2019-2020 oraz braku przekazania (rozliczenia) na wydzielony rachunek bankowy odpisu na ZFŚS za 2021r. (B.Z. 2021r.: 543.397,14zł - B.O. 2021r.: 1.060.838,87zł = - 517.441,73zł).

II pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2021r. wyniosły ogółem 8.286.359,28zł, w tym:

- zobowiązania z tytułu kwot głównych: 8.270.917,53zł, tj. 99,81% ogółu,
z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 3.508.381,63zł,
 - z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych 21.926,33zł,
 - z pozostałych tytułów: 4.740.609,57zł,

- zobowiązania z tytułu odsetek: 15.441,75zł, tj. 0,19% ogółu,
(w całości dotyczą kwot główn. z tyt. dostaw i usług).

Największą grupę zobowiązań, w kwocie pozostałych zobowiązań ogółem, stanowią zobowiązania z pozostałych tytułów (bez realizacji zadań inwestycyjnych), które na 31.12.2021r. wynoszą 4.067.378,15zł, tj. 49,09% ogółu. Dotyczą one bieżących miesięcznych rozliczeń Szpitala, tj. rozrachunków dotyczących wynagrodzeń (1.758.453,29zł), rozrachunków z ZUS (1.758.277,38zł), rozrachunków publicznoprawnych oraz z Urzędem Skarbowym z tytułu VAT (537.189,18zł) oraz rozrachunków z tytułu PPK (13.458,30zł). Wszystkie te zobowiązania są zobowiązaniami w kwotach głównych i żadne z nich nie były wymagalne na 31.12.2021r.

Kolejną grupę zobowiązań, w kwocie pozostałych zobowiązań ogółem, stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług, które na dzień 31.12.2021r. wynoszą 3.523.823,38zł, tj. 42,52% ogółu, z tego:

- 3.508.381,63zł to zobowiązania w kwotach głównych - dostawy i usługi (w tym wykazane zostały także odrębnie rozliczane zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zaciągnięte w związku z realizacją programu pilotażowego Centrum Zdrowia Psychicznego, które na dzień 31.12.2021r. wynosiły 228.357,11zł),
- 15.441,75zł to zobowiązania odsetkowe.

Kolejną istotną i dużą grupę pozostałych zobowiązań w tutejszym Szpitalu na 31.12.2021r., stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych: 543.397,14zł (w kwotach głównych), tj. 6,56% ogółu.

Zobowiązania jak wyżej, w całości dotyczą nieprzekazanego, jak opisano w temacie należności, odpisu na ZFSS za 2021r. na wydzielony rachunek bankowy.

Następną "faktyczną" grupę zobowiązań Szpitala na ostatni dzień okresu sprawozdawczego stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków w kwocie 129.834,28zł, tj. 1,57% ogółu zobowiązań. Z kwoty tej 48.819,47zł to zobowiązania z tytułu depozytów, 47.328,84zł to zobowiązania z tytułu ubezpieczeń OC Zakładu i majątkowych, 32.785,97zł to

zobowiązania z tytułu ekwiwalentu BHP za 2021r. oraz 900,00zł to zobowiązania z tytułu składki członkowskiej za III i IV kwartał 2021r. na rzecz Ogólnopolskiego Związku Pracodawców Szpitali Powiatowych.

W pozostałym zakresie, tj. poza wyżej opisanymi grupami zobowiązań, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, Szpital posiadał także zobowiązanie w kwocie 21.926,33zł (0,26% ogółu) z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych.

Wyżej opisane zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych na 31.12.2021r. były niewymagalne.

Pozostałe zobowiązania ogółem (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2021r. w kwocie ogółem 8.286.359,28zł w stosunku do ich faktycznego stanu z 01.01.2021r. (9.274.867,71zł) zmalały o kwotę 988.508,43zł i stanowią ich 89,34%.

Spadek zobowiązań jak wyżej związany jest z dodatkowym finansowaniem przez Podlaski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Białymstoku z tytułu gotowości oraz hospitalizacji pacjentów chorych na COVID-19. Ponadto, Szpital w ciągu 2021r. otrzymał środki ochrony indywidualnej m.in. z Agencji Rezerw, jak również darowizny pieniężne i rzeczowe, które umożliwiły zabezpieczyć Szpital w niezbędne materiały jednorazowego użytku, co nie generowało z tego tytułu zobowiązań tutejszej placówki wobec kontrahentów.

Z kwoty pozostałych zobowiązań (bez kredytów i pożyczek) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2021r. wymagalne były zobowiązania na kwotę ogółem 921.189,11zł, tj. 11,12% wartości ogółem, w tym:

- zobowiązania z tytułu kwot głównych: 908.888,68zł, tj. 98,66% ogółu wymagalnych,
z tego:
 - z tytułu dostaw i usług: 365.491,54zł,
 - z pozostałych tytułów: 543.397,14zł,
- zobowiązania z tytułu odsetek: 12.300,43zł, tj. 1,34% ogółu wymagalnych.

Największą grupę zobowiązań, w kwocie pozostałych zobowiązań wymagalnych ogółem stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków wewnątrzzakładowych, które na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosiły 543.397,14zł, tj. 100,00% ogółu zobowiązań z tego tytułu (w kwotach głównych: 543.397,14zł) i 58,99% ogółu zobowiązań wymagalnych.

Drugą co do wielkości grupę zobowiązań wymagalnych stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług, które na 31.12.2021r. wynoszą 377.791,97zł, tj. 41,01% ogółu wymagalnych, z czego:

całość stanowi zobowiązania w kwotach głównych.

- 365.491,54zł to zobowiązania wymagalne w kwotach głównych - dostawy i usługi (w tym wykazane zostały także odrębnie rozliczane zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zaciągnięte w związku z realizacją programu pilotażowego Centrum Zdrowia Psychicznego, które na dzień 31.12.2021r. wynosiły 6.261,90zł),

- 12.300,43zł to zobowiązania odsetkowe.

W kwocie zobowiązań wymagalnych z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług (w kwotach głównych) największą pozycję stanowią zobowiązania wymagalne z tytułu sprzętu medycznego w kwocie ogółem 174.193,75zł, tj. 48,52% ogółu z tego tytułu (w kwotach głównych: 359.036,03zł).

Pozostałe zobowiązania wymagalne (bez kredytów i pożyczek) na 31.12.2021r. w kwocie 921.189,11zł w stosunku do ich stanu z 01.01.2021r. (2.499.607,01zł) zmalały o kwotę 1.578.417,90zł i stanowią ich 36,85%.

Kwota zmniejszenia zobowiązań wymagalnych wyliczona jak wyżej, podobnie jak w zobowiązaniach ogółem, jest efektem spłaty zobowiązań wymagalnych dzięki dodatkowemu finansowaniu z Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Białymstoku z tytułu gotowości oraz hospitalizacji pacjentów chorych na COVID-19.

Najwyższe kwoty zmniejszenia zobowiązań wymagalnych należy odnieść do kwoty głównej zobowiązań z tytułu dostaw i usług (rozhanki z krajowymi dostawcami towarów i usług): zmniejszenie o 1.001.427,54zł.

Grajewo, dn. 28.02.2022r.

Główny Księgowy
Małgorzata Zdanewicz

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

Zestawienie stanu środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 31.12.2021r.

w zł i gr

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r.		Stan na 31.12.2021r.	
		planowany	faktyczny	planowany	faktyczny
1.	2.	3.	4.		
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy (konto 130)	4 603 735,53	4 603 735,53	4 687 559,64	9 833 561,35
	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
	- rachunek bankowy podstawowy,	0,00	4 402 500,28	0,00	8 414 535,18
	- 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	0,00	1 259 125,35
	- 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	0,00	159 900,82
3.	Rachunek bankowy do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00	0,00	1 000,00
4.	Rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (konto 135)	84 407,33	84 407,33	35 658,00	149 541,51
5.	Rachunek bankowy sum depozytowych (konto 139)	103 807,21	370 776,43	0,00	48 819,47
6.	Rachunek bankowy środków na projekty współfinansowane przez Unię Europejską (konto 131)	547 371,28	547 371,28	0,00	568,72
OGÓLEM ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH:		5 339 321,35	5 606 290,57	4 723 217,64	10 033 491,05

Grajewo, dn. 28.02.2022r.

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

Główny Księgowy
Małgorzata Zdanewicz

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

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

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2021 rok:

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 4.493.819,66zł, tj. 80,16% ogółu było w pełnej dyspozycji Szpitala i znajdowało się na rachunku podstawowym Szpitala oraz rachunku środków wyodrębnionych do realizacji programu pilotażowego w Centrum Zdrowia Psychicznego.

Pozostała kwota środków pieniężnych, tj. kwota 1.112.470,91zł, tj. 19,84% ogółu, miała dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi i znajdowała się na:

- rachunku wyodrębnionym do realizacji projektu p.n. „Program Profilaktyki Chorób Odkleszczowych na terenie makroregionu wschodniego (woj. podlaskie, woj. lubelskie)”: 109.915,87zł
- rachunku bankowym ZFŚS: 84.407,33zł,
- na rachunku bankowym sum depozytowych: 370.776,43zł,
- na rachunku bankowym środków na projekty współfinansowane przez UE: 547.371,28zł.

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

Na dzień 31.12.2021r. stan środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wynosił 10.033.491,05zł, w tym:

- na rachunkach bankowych Szpitala: 10.033.491,05zł, tj. 100,00% ogółu, z tego:
 - 9.833.561,35zł na rachunku bankowym podstawowym, z tego:
 - 8.414.535,18zł rachunek podstawowy,
 - 1.259.125,35zł rachunek podstawowy - wyodrębniony CZP
 - 159.900,82zł rachunek środków wyodrębnionych do realizacji projektu p.n. "Program Profilaktyki Chorób Odkleszczowych na terenie makroregionu wschodniego (woj. podlaskie, woj. lubelskie)".
 - 1.000,00zł na rachunku bankowym do finansowania zadań inwestycyjnych,
 - 149.541,51zł na rachunku bankowym ZFŚS,
 - 48.819,47zł na rachunku bankowym sum depozytowych,
 - 568,72zł na rachunku bankowym środków na projekty współfinansowane przez Unię Europejską,
- w kasie Szpitala: 0,00zł, tj. 0,00% ogółu.

Środki znajdujące się na rachunku podstawowym Szpitala (podstawowym i podstawowym - wyodrębnionym) w kwocie ogółem 9.673.660,53zł były w pełnej dyspozycji Szpitala, a środki na rachunku wyodrębnionym do realizacji projektu chorób odkleszczowych, rachunku ZFŚS, rachunku sum depozytowych, rachunku do finansowania zadań inwestycyjnych oraz rachunku środków na projekty współfinansowane przez Unię Europejską na kwotę ogółem 359.830,52zł miały dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi.

W trakcie roku obrotowego 2021 w tutejszym Szpitalu miały miejsce operacje finansowe prowadzone na rachunkach bankowych środków wyodrębnionych służących do realizacji

zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków unii europejskiej lub ze środków budżetu państwa:

1. Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie,
2. Przebudowa wraz z doposażeniem Oddz. Położniczo-Ginekologicznego oraz Poradni Ginekologicznej w Szpitalu Ogólnym w Grajewie,
4. Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego,
5. Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie.

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

Grajewo, dn. 28.02.2022r.

Główny Księgowy
Małgorzata Zdanewicz

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