

Uchwała Nr 54/200/12
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dnia 30 marca 2012 r.

**w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Grajewskiego sprawozdania rocznego
z wykonania planu finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie
za 2011 r.**

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1

Przedstawić Radzie Powiatu Grajewskiego sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie za 2011 r. stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, przedstawić Radzie Powiatu Grajewskiego.

§ 3

Wykonanie Uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Grajewskiego:

Członkowie Zarządu:

Alicja Rutkowska

Waldemar Remfeld

Dariusz Latarowski

Hanna Kulesza

Przewodniczący Zarządu:

Jarosław Augustowski.....

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

*Wykaznik do Uchwały Nr 54/2001/12
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dn. 30.03.2012r.*

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

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

za 2011 rok

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

I Przychody i koszty

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH : KONTO 701

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.11r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Stacjonarne świadczenia zdrowotne	20 024 289,00	20 485 907,66	102,31%	461 618,66
	Specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne	2 039 602,00	2 169 614,85	106,37%	130 012,85
	Dodatkowe środki z POW NFZ Białystok	700 000,00		0,00%	-700 000,00
	Nočna i świąteczna ambulatoryjna i wyjazdowa opieka lek./piel.	605 520,00	558 565,04	92,25%	-46 954,96
1.	Ogółem kontrakty z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia	23 369 411,00	23 214 087,55	99,34%	-155 323,45
	Zakłady opieki zdrowotnej	525 820,00	534 328,00	101,62%	8 508,00
	Osoby fizyczne	143 224,00	160 012,71	111,72%	16 788,71
	Inne zakłady pracy	15 556,00	26 708,46	171,69%	11 152,46
2.	Ogółem sprzedaż usług medycznych na rzecz innych zakładów i osób fizycznych (nieubezpieczeni i bez skierowań)	684 600,00	721 049,17	105,32%	36 449,17
	Medycyna Pracy	127 192,00	86 476,20	67,99%	-40 715,80
	a) pracodawcy	105 056,00	70 743,50	67,34%	-34 312,50
	b) osoby fizyczne	22 136,00	15 732,70	71,07%	-6 403,30
	Pozostałe usługi medyczne	9 600,00	7 520,00	78,33%	-2 080,00
	Refaktury usług medycznych	500,00	6 457,10	1291,42%	5 957,10
3.	Ogółem pozostała sprzedaż usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych	137 292,00	100 453,30	73,17%	-36 838,70
4.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych	24 191 303,00	24 035 590,02	99,36%	-155 712,98

[Handwritten signature]

PRZYCHODY Z POZOSTALEJ SPRZEDAŻY WYROBÓW I USŁUG : KONTO 702

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.11r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Najem lokali	313 820,00	314 703,83	100,28%	883,83
	Opłata za pranie	32 260,00	31 538,58	97,76%	-721,42
	Opłaty za parking	22 992,00	23 614,04	102,71%	622,04
	Dzierżawa sprzętu i aparatury	14 252,00	14 250,72	99,99%	-1,28
	Rozmowy telefoniczne	528,00	587,83	111,33%	59,83
	Sprzedaż surowców wtórnych	480,00	914,00	190,42%	434,00
	Sterylizacja	8 712,00	11 159,86	128,10%	2 447,86
	Opłata za książeczki RUM	19 492,00	20 755,35	106,48%	1 263,35
	Wynajem kaplicy	1 092,00	2 274,60	208,30%	1 182,60
	Zaświadczenia lekarskie	708,00	379,76	53,64%	-328,24
	Inne usługi i sprzedaż	18 400,00	20 133,61	109,42%	1 733,61
5.	Ogółem przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług	432 736,00	440 312,18	101,75%	7 576,18

102

PRZYCHODY FINANSOWE : KONTO 750

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.11r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Odsetki uzyskane	8 568,00	21 860,05	255,14%	13 292,05
	Odsetki od należności	75 795,00	922,55	1,22%	-74 872,45
6.	Ogółem przychody finansowe	84 363,00	22 782,60	27,01%	-61 580,40

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE : KONTO 760

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.11r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Likwidacja składników majątku i wart. niemater. i prawnych	500,00		0,00%	-500,00
	Darowizny	84 240,00	98 286,72	116,67%	14 046,72
	Pozostałe przychody operacyjne	11 824,00	36 953,00	312,53%	25 129,00
	Dotacje	10 363,00	9 806,32	94,63%	-556,68
7.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne	106 927,00	145 046,04	135,65%	38 119,04

BR

ZYSKI NADZWYCZAJNE : KONTO 770

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN	WYKONANIE na 31.12.11r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
		3.	4.	5.	6.
1.	2.		3 473,35		3 473,35
	Zyski nadzwyczajne				
8.	Ogółem zyski nadzwyczajne		3 473,35		3 473,35
	OGÓŁEM PRZYCHODY NA 31.12.2011r. (Lp. 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	24 815 329,00	24 647 204,19	99,32%	-168 124,81

6 P

KOSZTY RODZAJOWE : KONTA 401 - 408

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN		WYKONANIE na 31.12.11r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
		3.	4.			
1.	2.					
	Leki	1 044 000,00	930 200,77	89,10%	-113 799,23	
	Środki opatrunkowe	36 000,00	37 385,67	103,85%	1 385,67	
	Odczynniki	364 000,00	422 026,49	115,94%	58 026,49	
	Błony rtg	4 512,00	2 799,56	62,05%	-1 712,44	
	Papier ekg	5 896,00	4 041,95	68,55%	-1 854,05	
	Tłen medyczny	16 808,00	20 351,41	121,08%	3 543,41	
	Składniki krwi		116 461,00		116 461,00	
	Sprzęt jednorazowego użytku	400 000,00	392 380,41	98,10%	-7 619,59	
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne	54 400,00	69 518,74	127,79%	15 118,74	
	olej opałowy	187 500,00	138 243,60	73,73%	-49 256,40	
	Paliwo samochodowe i olej	3 500,00	4 364,30	124,69%	864,30	
	Pozostałe paliwa	2 000,00	1 780,61	89,03%	-219,39	
	Materiały do napraw i remontów	56 000,00	36 275,54	64,78%	-19 724,46	
	Środki czystościowe	37 360,00	41 102,51	110,02%	3 742,51	
	Materiały biurowe i druki	56 800,00	61 248,99	107,83%	4 448,99	
	Bielizna i pościel	46 610,00	16 658,46	35,74%	-29 951,54	
	Odzież ochronna i robocza	33 840,00	2 678,05	7,91%	-31 161,95	
	Pozostałe materiały	99 880,00	106 313,11	106,44%	6 433,11	
	Środki czystościowe dezynfekcyjne	12 788,00	14 226,71	111,25%	1 438,71	
1.	Ogółem materiały (konto : 401)	2 461 894,00	2 418 057,88	98,22%	-43 836,12	
	Energia elektryczna	220 924,00	266 297,80	120,54%	45 373,80	
	Energia ciepła (c.o. i ciepła woda)	363 994,00	352 889,66	96,95%	-11 104,34	
	Dostawa wody	58 945,00	63 778,58	108,20%	4 833,58	
	Gaz	440,00	182,94	41,58%	-257,06	
2.	Ogółem energia (konto : 402)	644 303,00	683 148,98	106,03%	38 845,98	

[Handwritten signature and initials]

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN		WYKONANIE na 31.12.11r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
		3.	4.			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	
	Remonty pomieszczeń	30 000,00			0,00%	-30 000,00
	Konserwacja i naprawa sprzętu i urządzeń	122 120,00	141 597,39		115,95%	19 477,39
	Usługi żywienia pacjentów	834 397,00	844 182,30		101,17%	9 785,30
	Pozostały transport	273 710,00	287 739,92		105,13%	14 029,92
	Usługi telekomunikacyjne	49 920,00	44 465,56		89,07%	-5 454,44
	Usługi pocztowe	7 656,00	7 357,79		96,10%	-298,21
	Wywóz nieczystości	166 668,00	176 495,06		105,90%	9 827,06
	Usługi kominiarskie	1 500,00	894,31		59,62%	-605,69
	Pozostałe usługi materialne	35 800,00	27 460,83		76,71%	-8 339,17
	Dzierżawa urządzeń	38 340,00	37 334,01		97,38%	-1 005,99
	Prenumerata czasopism	2 920,00	990,82		33,93%	-1 929,18
	Pozostałe usługi niematerialne	134 960,00	105 715,93		78,33%	-29 244,07
	Usługi medyczne obce - badania i analizy	338 000,00	332 310,08		98,32%	-5 689,92
	Usługi medyczne obce - sekcje zwłok		1 500,00			1 500,00
	Usługi medyczne obce - kontrakty	2 952 960,00	3 218 884,73		109,01%	265 924,73
3.	Ogółem usługi obce (konto : 403)	4 988 951,00	5 226 928,73		104,77%	237 977,73
	Podatek od nieruchomości	124 343,00	124 343,00		100,00%	0,00
	Oplaty za zanieczyszc. Środowiska	1 000,00			0,00%	-1 000,00
	Podatek VAT	543 354,00	538 133,21		99,04%	-5 220,79
	Oplaty skarbowe, sądowe i notarialne	10 000,00	3 969,05		39,69%	-6 030,95
4.	Ogółem podatki i opłaty (konto : 404)	678 697,00	666 445,26		98,19%	-12 251,74
	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 135 260,00	12 141 699,20		100,05%	6 439,20
	Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	160 960,00	37 912,60		23,55%	-123 047,40
5.	Ogółem wynagrodzenia (konto : 405)	12 296 220,00	12 179 611,80		99,05%	-116 608,20
	Składki na ubezpieczenia emerytalne - wynagrodzenia	1 113 774,00	1 119 034,84		100,47%	5 260,84
	Składki na ubezpieczenia emerytalne - umowa zlecenie	1 154,00	1 450,35		125,68%	296,35
	Składki na ubezpieczenia rentowe - wynagrodzenia	513 491,00	515 949,77		100,48%	2 458,77

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.11r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Składki na ubezpieczenia rentowe - umowa zlecenie	532,00	668,70	125,70%	136,70
	Składki na ubezpieczenia wypadkowe - wynagrodzenia	187 526,00	190 653,21	101,67%	3 127,21
	Składki na ubezpieczenia wypadkowe - umowa zlecenie	188,00	240,75	128,06%	52,75
	Składki na Fundusz Pracy - wynagrodzenia	265 847,00	257 341,44	96,80%	-8 505,56
	Składki na Fundusz Pracy - umowa zlecenie	232,00	24,50	10,56%	-207,50
	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych - wynagrodzenia	26 308,00	30 549,44	116,12%	4 241,44
	Świadczenia związane z BHP	9 860,00	6 394,99	64,86%	-3 465,01
	Ekwiwalent BHP		51 996,96		51 996,96
6.	Ogółem świadczenia dla pracowników (konto : 406)	2 118 912,00	2 174 304,95	102,61%	55 392,95
	Amortyzacja - budynki	130 666,00	130 666,32	100,00%	0,32
	Amortyzacja - budowle	20 427,00	20 427,00	100,00%	0,00
	Amortyzacja - sprzęt medyczny	284 945,00	283 770,49	99,59%	-1 174,51
	Amortyzacja - sprzęt gospodarczy	33 922,00	25 050,69	73,85%	-8 871,31
	Amortyzacja - środki transportu	490,00	489,36	99,87%	-0,64
	Amortyzacja - wartości niematerialne i prawne	2 667,00	2 666,64	99,99%	-0,36
7.	Ogółem amortyzacja (konto : 407)	473 117,00	463 070,50	97,88%	-10 046,50
	Podróże służbowe	15 720,00	7 318,64	46,56%	-8 401,36
	Składki na PFRON	147 918,00	170 084,00	114,99%	22 166,00
	Ubezpieczenia majątkowe	21 144,00	23 859,00	112,84%	2 715,00
	Ubezpieczenia OC zakładu	105 000,00	105 000,00	100,00%	0,00
	Koszty reprezentacji i reklamy	600,00	411,76	68,63%	-188,24
	Prowizje i opłaty bankowe	540,00	132,09	24,46%	-407,91
8.	Ogółem pozostałe koszty (konto : 408)	290 922,00	306 805,49	105,46%	15 883,49
9.	OGÓŁEM KOSZTY RODZAJOWE (konta : 401 - 408)	23 953 016,00	24 118 373,59	100,69%	165 357,59

KOSZTY FINANSOWE : KONTO 751

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.11r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
		3.	4.	5.	6.
1.	2.	133 480,00	105 022,25	78,68%	-28 457,75
	Odsetki od zobowiązań	549 232,00	623 158,30	113,46%	73 926,30
	Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek	108 685,00	53 044,12	48,81%	-55 640,88
	Pozostałe koszty finansowe				
10.	Ogółem koszty finansowe	791 397,00	781 224,67	98,71%	-10 172,33

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE : KONTO 761

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.11r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
		3.	4.	5.	6.
1.	2.	1 000,00		0,00%	-1 000,00
	Koszty związane z likwidacją śr. trw. i wart. niemater. i prawnych		25 000,00		25 000,00
	Zapłacone odszkodowania	1 000,00		0,00%	-1 000,00
	Kary i grzywny	900,00		0,00%	-900,00
	Odpis należności	54 120,00	48 699,41	89,98%	-5 420,59
	Pozostałe koszty operacyjne				
11.	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	57 020,00	73 699,41	129,25%	16 679,41

2

STRATY NADZWYCZAJNE : KONTO 771

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE na 31.12.11r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Straty nadzwyczajne		1 630,80		1 630,80
12.	Ogółem straty nadzwyczajne		1 630,80		1 630,80
	OGÓŁEM KOSZTY NA 31.12.2011r. (Lp. 9 + 10 + 11 + 12)	24 801 433,00	24 974 928,47	100,70%	173 495,47

WYNIK FINANSOWY

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN		WYKONANIE na 31.12.11r.	% WYKONANIA	Wykonanie - plan (kol. 4 - kol. 3)
		3.	4.			
1.	2.					
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto : 701)	24 191 303,00	24 035 590,02	99,36%	-155 712,98	
	Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług (konto : 702)	432 736,00	440 312,18	101,75%	7 576,18	
	Przychody finansowe (konto : 750)	84 363,00	22 782,60	27,01%	-61 580,40	
	Pozostałe przychody operacyjne (konto : 760)	106 927,00	145 046,04	135,65%	38 119,04	
	Zyski nadzwyczajne (konto : 770)		3 473,35		3 473,35	
1.	Ogółem przychody na 31.12.2011r.	24 815 329,00	24 647 204,19	99,32%	-168 124,81	
	Koszty rodzajowe (konta : 401 - 408)	23 953 016,00	24 118 373,59	100,69%	165 357,59	
	Koszty finansowe (konto : 751)	791 397,00	781 224,67	98,71%	-10 172,33	
	Pozostałe koszty operacyjne (konto : 761)	57 020,00	73 699,41	129,25%	16 679,41	
	Straty nadzwyczajne (konto : 771)		1 630,80		1 630,80	
2.	Ogółem koszty na 31.12.2011r.	24 801 433,00	24 974 928,47	100,70%	173 495,47	
	WYNIK FINANSOWY NA 31.12.2011r. (Lp:1-2)	13 896,00	-327 724,28	-2358,41%	-341 620,28	

II Zestawienie dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2011r.	Źródła finansowania wykonania		% wykonania
				środki własne powiatu	inne środki	
1.	Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte	400 000,00	-	-	-	0,00%
2.	Zniesienie barier dla osób niepełnosprawnych w zakresie korzystania z windy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte	220 000,00	-	-	-	0,00%
3.	Zakup łóżka porodowego na potrzeby Oddziału Ginekologiczno-Położniczego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte	31 000,00	-	-	-	0,00%
4.	Zakup aparatury medycznej na potrzeby Pracowni Diagnostyki Kardiologicznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie - dotacja celowa Powiatu Grajewskiego	-	45 788,00	45 788,00	-	-
OGÓLEM:		651 000,00	45 788,00	45 788,00	-	7,03%

III Zestawienie środków na wydatki majątkowe.

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie na 31.12.2011r.	% wykonania
1.	Raty kapitałowe zgodnie z Umową leasingu z dnia 03.06.2009r.	207 957,92	207 957,92	100,00%
2.	Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej	410 987,50	-	0,00%
3.	Zniesienie barier dla osób niepełnosprawnych w zakresie korzystania z windy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelę w Grajewie	28 270,00	-	0,00%
4.	Podlaski system informacyjny e-Zdrowie	121 081,82	-	0,00%
5.	Realizacja zadania „Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE - kolektory słoneczne” - projekt	-	24 292,50	-
6.	Dopłata do zakupu aparatury medycznej na potrzeby Pracowni Diagnostyki Kardiologicznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelę w Grajewie - stanowisko do prób wysiłkowych	-	2 560,40	-
OGÓLEM:		768 297,24	234 810,82	30,56%

Grajewo, dn. 28.02.2012r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Ginelę w Grajewie
Dział Finansowy - Księgowy
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
 tel. centr. 88-272-32-71 do 8
 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GEOWIAZOWY
mgr Dariusz Hojnowicz

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

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

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2011 rok:

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

I przychody i koszty

Zaplanowane na 2011r. przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie ze sprzedaży usług medycznych na kwotę 24.191.303,00zł. wykonane zostały w kwocie 24.035.590,02zł., co stanowi 99,36% planu rocznego.

Niewykonanie przychodów medycznych do normatywnego wskaźnika 100,00% wynosi 0,64%, tj. 155.712,98zł.

Szczegółowo, wykonanie przychodów medycznych za 2011r. w poszczególnych ich tytułach przedstawia się następująco:

- przychody z POW NFZ Białystok 23.214.087,55zł. tj. 99,34% planu (22.669.411,00zł. – kontrakty + 700.000,00zł. nadlimity za 2009r. i 2011r. = 23.369.411,00zł. plan ogółem); niewykonanie o 155.323,45zł.,
- przychody ze sprzedaży usług medycznych na rzecz innych zakładów i osób fizycznych (nieubezpieczeni i bez skierowań) 721.049,17zł., tj. 105,32% planu (684.600,00zł. plan); przekroczenie wykonania o 36.449,17zł.,
- przychody z pozostałej sprzedaży usług medycznych na rzecz innych pracodawców i osób fizycznych 100.453,30zł., tj. 73,17% planu (137.292,00zł. plan); niewykonanie o 36.838,70zł.

Zaniżone w stosunku do planu, o kwotę ogółem 155.323,45zł., wykonanie przychodów medycznych z POW NFZ, wynika ze sposobu rozliczania w trakcie roku pierwotnie zawartych kontraktów. POW NFZ stosuje przeniesienia kontraktów między oddziałami, jak również korekty wcześniejszych wykonań, celem zafakturowania ponadlimitowych procedur ratujących życie.

Przychody z pozostałej sprzedaży medycznej, które odpowiednio w jednym tytule zostały przekroczone o kwotę 36.449,17zł., a w drugim tytule zostały niewykonane w kwocie 36.838,70zł., łącznie zostały niewykonane w stosunku do przyjętego planu o kwotę 389,53zł.

Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług (tzw. przychody ze sprzedaży niemedyceynej) zaplanowane na kwotę 432.736,00zł., za 2011r. wykonane zostały w kwocie 440.312,18zł., co stanowi 101,75% planu i daje kwotę ich nadwykonania 7.576,18zł.

Najwyższe procentowo wykonanie przychodów w tym tytule występuje w podziale:

- wynajm kaplicy: wykonano 208,30%, tj. więcej o 108,30%, tj. więcej o 1.182,60zł., a najniższe w podziale:
- zaświadczenia lekarskie: wykonano 53,64%, tj. mniej o 46,36%, tj. mniej o 328,24zł.

Przychody finansowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na kwotę 84.363,00zł., za 2011r. wykonane zostały w kwocie 22.782,60zł., co stanowi 27,01% planu i daje kwotę ich niewykonanie do normatywnego wskaźnika 100% w wysokości 72,99%, tj. 61.580,40zł.

Szczegółowo niewykonanie przychodów finansowych odnosi się do:

- odsetek od należności: wykonano 1,22%, tj. nie wykonano kwoty 74.872,45zł.

Powyższe niewykonanie wynika z faktu przyjęcia do Planu odsetek ustawowych od należności od POW NFZ w Białymstoku, objętych wyrokiem Sądu Okręgowego w Białymstoku sygn. akt I C 422/10. Odsetki te w kwocie 74.795,00zł. były uwzględnione w Planie w IV kwartale 2011r., a na dzień 31.12.2011r. przedmiotowa sprawa objęta była postępowaniem apelacyjnym złożonym przez obie strony.

Pozostałe przychody operacyjne Szpitala zaplanowane zostały na kwotę 106.927,00zł., a ich wykonanie za 2011r. wyniosło 145.046,04zł., tj. 135,65% planu, co daje kwotę ich nadwykonania w wysokości 38.119,04zł.

Wykonanie pozostałych przychodów operacyjnych w najwyższym wskaźniku odnosi się do podziałki pozostałych przychodów operacyjnych: wykonanie 312,53%, tj. przekroczone o 212,53%, tj. przekroczone o 25.129,00zł.

Przekroczenie tych przychodów niemal w całości wynika z faktu wpływu na rachunek Szpitala w czerwcu br. roszczenia regresowego w kwocie 21.677,85zł. (Ugoda zawarta w dniu 31.05.2011r.).

W 2011r. tutejszy Szpital odnotował operacje na zyskach i stratach nadzwyczajnych, związane ze zdarzeniem losowym, tj. awarią kanalizacji miejskiej.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych za 2011r. jest zyskiem w kwocie 1.842,55zł. (3.473,35zł. zysk nadzwyczajny – 1.630,80zł. strata nadzwyczajna = 1.842,55zł.).

Ogółem przychody Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie planowane na 2011 rok na kwotę 24.815.329,00zł. wykonane zostały w kwocie 24.647.204,19zł., co stanowi 99,32% planu rocznego i daje kwotę ich niewykonania w wysokości 168.124,81zł.

Na wyżej wymienioną kwotę niewykonania ogółem składają się omówione wyżej:

niewykonane:

- przychody ze sprzed. usług medycznych – wykonano	99,36%;	nie wykonano	155.712,98zł.
- przychody finansowe – wykonano		27,01%;	nie wykonano 61.580,40zł.

razem nie wykonano:			217.293,38zł.
---------------------	--	--	---------------

przekroczone:

- przychody z pozost. sprzed. wyr. i usług – wykonano	101,75%;	nadwyżka	7.576,18zł.
- pozostałe przychody operacyjne – wykonano	135,65%;	nadwyżka	38.119,04zł.

wykonano poza planem:

- zyski nadzwyczajne		; nadwyżka	3.473,35zł.
----------------------	--	------------	-------------

razem nadwyżka:			49.168,57zł.
-----------------	--	--	--------------

ogółem różnica (niewykonanie):			168.124,81zł.
--------------------------------	--	--	---------------

Koszty rodzajowe Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na 2011r. w kwocie 23.953.016,00zł., na dzień 31.12.2011r. wykonane zostały w kwocie 24.118.373,59zł., tj. w 100,69% planu rocznego, co daje ich przekroczenie do normatywnego wskaźnika 100,00% w wysokości 0,69%, tj. 165.357,59zł.

Kwota niniejsza jest różnicą pomiędzy nadwykonaniem planowanych kosztów rodzajowych w jednych tytułach, a ich niewykonaniem w innych tytułach.

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

przekroczone:

- energia – wykonanie	106,03%; nadwyżka	38.845,98zł.
- pozostałe koszty – wykonanie	105,46%; nadwyżka	15.883,49zł.
- usługi obce – wykonanie	104,77%; nadwyżka	237.977,73zł.
- świadcz. dla pracowników – wykonanie	102,61%; nadwyżka	55.392,95zł.

razem nadwykonania: 348.100,15zł.

niewykonane:

- amortyzacja – wykonanie	97,88%; oszczędność	10.046,50zł.
- podatki i opłaty – wykonanie	98,19%; oszczędność	12.251,74zł.
- materiały – wykonanie	98,22%; oszczędność	43.836,12zł.
- wynagrodzenia – wykonanie	99,05%; oszczędność	116.608,20zł.

razem oszczędności: 182.742,56zł.

ogółem różnica (nadwykonanie): 165.357,59zł.

Największe procentowo nadwykonanie kosztów, w stosunku do normatywnego wskaźnika 100,00%, występuje w tytule kosztów energia.

Plan kosztów energii na 2011r. ustalony był zgodnie z ich wykonaniem w 2010r., w różnych kwotach dla poszczególnych kwartałów.

Najwyższe przekroczenie wykonania energii występuje w podziale energia elektryczna: wykonano 120,54%, tj. przekroczone o 20,54%, tj. przekroczone o 45.373,80zł.

Przekroczenia powyższe spowodowane jest wzrostem cen jednostkowych energii elektrycznej. Wzrost cen energii elektrycznej wpłynął także na wzrost cen dostawy wody.

Drugim tytułem z najwyższym procentowo wykonaniem kosztów rodzajowych za 2011r. są pozostałe koszty.

Na cały 2011r. zostały one zaplanowane w kwocie 290.922,00zł., a ich wykonanie na 31.12.2011r. wyniosło 306.805,49zł., tj. 105,46%, tj. przekroczone o 5,46%, tj. przekroczone o kwotę 15.883,49zł.

Szczegółowo przekroczenie to odnosi się do podziałek:

- składki na PFRON; wykonano: 114,99% planu, tj. przekroczone o 14,99%, tj. o 22.166,00zł.,
- ubezpieczenie majątkowe; wykonano: 112,84% planu, tj. przekroczone o 12,84%, tj. o 2.715,00zł.

Przekroczenie kosztów w podziale składki PFRON wynika ze zmian wskaźników zmiany wynagrodzenia będącego podstawą do obliczania należnych wpłat na PFRON. Wskaźniki te przyjęte do planu wynosiły:

- marzec do lutego: 104,17%,
- czerwiec do maja: 102,24%,
- wrzesień do sierpnia: 96,43%,
- grudzień do listopada: 100,16%,

a faktycznie wykonane w okresie sprawozdawczym wyniosły:

- marzec do lutego 2011r.: 107,34%,
- czerwiec do maja 2011r.: 100,82%,
- wrzesień do sierpnia 2011r.: 97,11%,
- grudzień do listopada 2011r.: 101,48%.

Ponadto, w okresie sprawozdawczym w stosunku do grudnia 2010r., który był bazą do wyliczania wielkości składek PFRON w 2011r., nastąpiły zmiany w zatrudnieniu ogółem, jak i zmiany w zatrudnieniu osób niepełnosprawnych, np.:

- grudzień 2010r.: zatrudnienie ogółem 382,32 etatu,
zatrudnienie osób niepełnosprawnych 8,80 etatu,
- czerwiec 2011r.: zatrudnienie ogółem 381,05 etatu,
zatrudnienie osób niepełnosprawnych 8,00 etatów.
- grudzień 2011r.: zatrudnienie ogółem 373,90 etatu,
zatrudnienie osób niepełnosprawnych 7,00 etatów.

Koszty ubezpieczeń majątkowych zaplanowano na poziomie składek zawarowanych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2010r. Roczny koszt tych ubezpieczeń wynosił 21.144,00zł.

Koszt ubezpieczeń majątkowych zawartych w 2011r. i obowiązujących od 01.04.2011r. do 31.03.2012r. (ubezpieczenie samochodu: od 06.07.2011r. do 05.07.2012r.) wynosi 24.764,00zł., tj. więcej w skali roku (w okresie ubezpieczeniowym) o 3.620,00zł.

Wykonanie pozostałych podziałek kosztów w tytule pozostałe koszty rodzajowe wynosi od 24,46% w podziale prowizje i opłaty bankowe, przez 46,56% w podróżach służbowych i 68,63% w kosztach reprezentacji i reklamy do 100,00% w podziale ubezpieczenia OC zakładu.

Kolejnym tytułem kosztów z ich wykonaniem przekraczającym 100,00% są usługi obce. Koszty te zaplanowane na roczną kwotę 4.988.951,00zł. wykonane zostały w kwocie 5.226.928,73zł., co stanowi 104,77% planu i daje kwotę ich przekroczenia o 4,77%, tj. o 237.977,73zł.

Bez żadnego wykonania w tym tytule kosztów pozostają podziałki: remonty pomieszczeń (także najwyższe kwotowe niewykonanie: 30.000,00zł.), zaś bez planu w tym zakresie wystąpiło wykonanie w podziale usługi medyczne obce – sekcje zwłok (1.500,00zł.).

Poza wyżej wymienionymi kosztami, najwyższe procentowo i kwotowo w tym tytule kosztów jest ich wykonanie w podziałkach:

- konserwacja sprzętu i urządzeń: 115,95%, przekroczone o 15,95%, tj. o 19.477,39zł.,
- usługi medyczne obce - kontrakty: 109,01%, przekroczone o 9,01%, tj. o kwotę 265.924,73zł

Przekroczenie planowanych kosztów w podziale konserwacja i naprawa sprzętu i urządzeń spowodowana jest wyeksploatowaniem będącej w posiadaniu Szpitala aparatury medycznej, jak również maszyn i urządzeń technicznych. Wg stanu na 31.12.2011r. nasza aparatura medyczna jest zamortyzowana w 72,12%, a maszyny i urządzenia techniczne w 70,47%, przy czym od około 10 lat Szpital amortyzuje środki trwałe w stawkach stanowiących 50% ich wartości ustawowej.

Z uwagi, na to iż w trakcie roku 2011 nie nastąpiły żadne podwyżki stawek godzinowych dyżurów medycznych pełnionych na podstawie umów cywilnoprawnych, można stwierdzić, iż przekroczenie w podziale usługi medyczne obce - kontrakty wynika z nieplanowanych zmian (zwiększenia) zatrudnienia w formie umów cywilnoprawnych. Potwierdzeniem tego jest znacznie obniżone w stosunku do planu wykonanie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń (na 31.12.2011r. wykonano: 23,55%).

Ponadto, także powyżej wskaźnika 100,00%, wykonano koszty usług obcych w podziałkach, jak niżej:

- wywóz nieczystości: wykonano 105,90%, tj. przekroczone o 5,90%, tj. o 9.827,06zł.,
- pozostały transport: wykonano 105,13%, tj. przekroczone o 5,13%, tj. o 14.029,92zł.,
- usługi żywienia pacjentów: wykonano 101,17%, tj. przekroczone o 1,17%, tj. o 9.785,30zł.

Z uwagi na fakt pozostawiania bez zmian cen jednostkowych przyjętych do planu, całość przekroczenia kosztów w tych podziałkach można przypisać zwiększeniu wykonania usług w tym zakresie. Jest to szczególnie widoczne w przypadku osobodni żywieniowych i przejechanych kilometrów. Porównanie tych danych za rok 2010 z którego przyjmowane były one do planu do faktycznego wykonania za 2011r. przedstawia się następująco:

- przeciętna miesięczna liczba osobodni żywieniowych:
2010r.: 4.973,75
2011r.: 5.032,08
- przeciętna miesięczna liczba przejechanych kilometrów (dot. transportu sanitarnego):
2010r.: 3.779,00
2011r.: 4.531,08

Najniższe procentowe wykonanie kosztów usług obcych występuje w podziale prenumerata czasopism: wykonano 33,93%, tj. nie wykonano 66,07%, tj. nie wykonano 1.929,18zł.

Kwotowo, najwyższe niewykonanie planowanych kosztów usług obcych (po podziale remonty pomieszczeń) wystąpiło w podziale pozostałe usługi niematerialne: 29.244,07zł. Koszty te zostały zaplanowane na podstawie przeciętnego miesięcznego wykonania za okres 11 miesięcy 2010r.: 11.246,15zł., a ich wykonanie za 2011r. wyniosło 8,809,66zł. przeciętnie miesięcznie.

Koszty świadczeń dla pracowników zaplanowane na kwotę roczną 2.118.912,00zł., wykonane zostały za 2011r. w kwocie 2.174.304,95zł., co stanowi 102,61% planu rocznego, tj. wskazuje na przekroczenie wykonania o 2,61%, tj. o 55.392,95zł.

Przekroczenie to prawie w 100,00% można przypisać wykonaniu, bez planu w tym zakresie, ekwiwalentu BHP. Z uwagi na trudną sytuację finansową Szpitala, pracownicy w znacznej większości nie zostali wyposażeni w odzież BHP, co pociągnęło za sobą obowiązek

naliczenia im ekwiwalentów BHP za przedłużone używanie odzieży roboczej w 2011r. Naliczenie ekwiwalentu wyniosło 51.996,96zł.

Wykonanie kosztów składek ZUS pracodawcy od wynagrodzeń osobowych ukształtowało się na poziomie od 96,80% planu rocznego w składkach na Fundusz Pracy (oszczędność: 8.505,56zł.) do 101,67% w składkach na ubezpieczenie wypadkowe (przekroczenie: 3.127,21zł.). Składki te były przyjęte do planu na 2011r. w wielkości 17,1454% planu wynagrodzeń osobowych na 2011r. (12.135.260,00zł.), tj. według ich faktycznego wykonania za 2010r. w stosunku do wynagrodzeń osobowych wykonanych za 2010r., po ich zmniejszeniu o koszty wypłat, których wystąpienia nie przewidywano w 2011r. (do 12.249.511,97zł.).

Faktyczne wykonanie składek ZUS pracodawcy za 2011r. od wynagrodzeń osobowych wykonanych za 2011r. wyniosło 17,1556%. Nastąpił więc wzrost wskaźnika wykonanego w stosunku do planowanego o 0,0102%. Wzrost ten łącznie ze skutkiem przekroczeniem wykonania osobowego funduszu wynagrodzeń (6.439,20zł. x 17,1556%) spowodował przekroczenie w wykonaniu składek ZUS (bez FEP) o łączną kwotę 2.341,26zł. (po uwzględnieniu oszczędności FP).

Składki ZUS pracodawcy na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowane we wskaźniku 1,3085% planowanych kosztów tych wynagrodzeń wykonane zostały w wielkości 6,2889% wykonanych wynagrodzeń z tytułu umów zleceń.

Sytuacja ta wynikała z faktu oskładkowania większej kwoty umów zleceń niż to przewidywano i spowodowała, iż przekroczone zostały planowane kwoty składek ZUS od umów zleceń, pomimo niewykonania planu samych umów zleceń.

Wykonanie składek ZUS od umów zleceń za 2011r. wynosi od 10,56% planu w składkach na Fundusz Pracy do 128,06% w składkach na ubezpieczenie wypadkowe. Ogółem, kwotowo, przekroczenie wykonania tych składek jest niewielkie i wynosi 278,30zł. (po uwzględnieniu oszczędności FP).

Składki na Fundusz Emerytur pomostowych zaplanowane zostały w przeciętnej miesięcznej kwocie 2.192,33zł., a ich wykonanie za 2011r. wynosi 2.545,79zł. miesięcznie, tj. więcej o 353,46zł., co daje roczną kwotę przekroczenia tych kosztów w wysokości 4.241,44zł. Przekroczenie to wynikało z faktu podlegania tym składkom (obowiązująca wysokość 1,50% podstawy) większej kwoty wynagrodzeń niż to pierwotnie zakładano (zwiększenie podstawy).

W tytule kosztów świadczenia dla pracowników, wykonane poniżej rocznego planu są koszty związane z BHP: 64,86% planu, tj. mniej o 35,14%, tj. mniej o 3.465,01zł.

Suma kwotowego nadwykonania składek ZUS od wynagrodzeń osobowych (2.341,26zł.) i z tytułu umów zleceń (278,30zł.) oraz przekroczenia wykonania składek na FEP (4.241,44zł.) i pozaplanowego wykonania ekwiwalentu BHP (51.996,96zł.), pomniejszona o kwotę niewykonania świadczeń związanych z BHP (3.465,01zł.), stanowi ogólną kwotę przekroczenia kosztów w tym tytule (55.392,95zł.).

Najniższe procentowe wykonanie kosztów rodzajowych za 2011r. występuje w tytule kosztów amortyzacja.

Koszty te zaplanowane na 2011r. na roczną kwotę 473.117,00zł., wykonane zostały w kwocie 463.070,50zł., tj. w 97,88%, tj. mniej o 2,12%, tj. mniej o 10.046,50zł.

Szczegółowo, wykonanie tych kosztów w poszczególnych podziałkach wynosi od 73,85% w amortyzacji sprzętu gospodarczego, do 100,00% w amortyzacji budynków i budowli. Amortyzacja sprzętu gospodarczego zaplanowana została na roczną kwotę 33.922,00zł. Jej wykonanie za 2011r. wynosi 25.050,69zł., co wskazuje na oszczędność w tych kosztach w kwocie 8.871,31zł., tj. 88,30% ogółu oszczędności wykonanych kosztów amortyzacji. Oszczędność ta wynika z faktu zakończenia się w marcu br. amortyzacji 3 sztuk pralnicowirówek (w marcu 2011r. kwota końcowa 866,01zł.; od kwietnia 2011r. amortyzacja od tych urządzeń nie występuje; $3 \times 324,58zł. = 973,74zł.$ miesięcznie; $973,74zł. \times 9 \text{ m-cy} = 8.763,66zł.$).

Amortyzacja sprzętu medycznego, środków transportu oraz wartości niematerialnych i prawnych wykonana została powyżej 99% planu rocznego – odpowiednio: 99,59%, 99,87% i 99,99%.

W tych podziałkach kosztów, oszczędności w wykonaniu amortyzacji są więc minimalne i wynikają z zaokrąglenia kwot przyjętych w planie.

Drugim tytułem kosztów rodzajowych z ich wykonaniem poniżej normatywnego wskaźnika 100% są podatki i opłaty. Na 2011r. koszty te zaplanowane zostały na kwotę roczną 678.697,00zł. Ich wykonanie za okres sprawozdawczy wynosi 666.445,26zł., co stanowi 98,19% planu i wskazuje na oszczędność o 1,81%, tj. o 12.251,74zł.

Szczegółowo, niniejsze koszty, w opłatach za zanieczyszczanie środowiska na dzień 31.12.2011r. pozostają bez wykonania, w zakresie podziałki podatku od nieruchomości wykonane zostały w 100,00% planu, a różnice w wykonaniu w stosunku do planu (oszczędności) występują w podziałkach:

- podatek VAT (wykonanie: 99,04% planu, oszczędność na 31.12.2011r. o 5.220,79zł.),
- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne (wykonanie: 39,69% planu, oszczędność na 31.12.2011r. o 6.030,95zł.).

Oszczędność w kosztach podatku VAT jest niewielka i prawdopodobnie ma związek ze zmianami w przepisach o podatku VAT, innymi niż zmiana stawek podatku VAT, wprowadzonymi w życie w okresie sprawozdawczym (od 01.04.2011r. możliwość odliczania podatku naliczonego od podatku należnego, pomimo wskaźnika udziału sprzedaży opodatkowanej w ogólnym obrocie za poprzedni rok podatkowy mniejszego niż 2,00%; ustawa z dnia 18 marca 2011r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz ustawy Prawo o miarach – Dz. U. Nr 64, poz. 332).

Relacja przyjętych do planu wskaźników procentowych VAT-u do sumy kosztów materiałów i energii, a ich faktyczne wykonanie w poszczególnych kwartałach 2011r. przedstawia się następująco:

I kwartał 2011r.

- plan: 18,01%
- wykonanie 18,08%

II kwartał 2011r.

- plan: 16,90%
- wykonanie: 16,99%

III kwartał 2011r.

- plan: 17,41%
- wykonanie: 17,34%

IV kwartał 2011r.

- plan: 17,59%
- wykonanie: 17,39%

Oszczędność w opłatach skarbowych, sądowych i notarialnych jest efektem wnioskowania Szpitala o zwolnienie z opłat sądowych, we wszystkich przypadkach wszczynania postępowania sądowego.

Koszty materiałów zaplanowane na kwotę 2.461.894,00zł., na 31.12.2011r. wykonane zostały w kwocie 2.418.057,88zł., tj. w 98,22% planu rocznego, tj. mniej o 1,78%, tj. mniej 43.836,12zł.

Niewielka oszczędność kosztów w tym tytule (1,81% ich wykonania ogółem) jest dodatnią różnicą pomiędzy ich niewykonaniem w jednych podziałkach, a nadwykonaniem w innych.

Najniższe procentowo wykonanie kosztów w tym tytule występuje w podziałkach, jak niżej:

- odzież ochronna i robocza: wykonanie 2.678,05zł., tj. 7,91% planu, tj. nie wykonano 92,09%, tj. nie wykonano 31.161,95zł.
- bielizna i pościel: wykonanie 16.658,46zł., tj. 35,74% planu, tj. nie wykonano 64,26%, tj. nie wykonano 29.951,54zł.,

Zarówno zakupy bielizny i pościeli, jak i odzieży ochronnej i roboczej począwszy od II połowy 2009r. są przesuwane w czasie z uwagi na pogarszającą się sytuację finansową Szpitala. Z tych samych powodów nie zostały one we właściwym wskaźniku zrealizowane także w 2011r.

Należy przy tym pamiętać, iż do wysokości kwoty 9.161,00zł. wykonane koszty bielizny i pościeli, to wartość darowizny pościeli otrzymanej w dniu 30.12.2011r. od PSS „SPOŁEM” w Grajewie w ramach prowadzonej przez nią akcji „1 grosz od chleba na szpital”.

Najwyższe procentowe wykonanie kosztów materiałów występuje w podziale pozostały sprzęt i materiały medyczne. Koszty te zaplanowane na podstawie roku ubiegłego (wykonanie 2010r.: 54.137,28zł.) na łączną kwotę 54.400,00zł. wykonane zostały w kwocie 69.518,74zł., co stanowi 127,79% planu rocznego i daje ich przekroczenie w wielkości 27,79%, tj. przekroczenie w kwocie 15.118,74zł.

Przekroczenie to wynika z konieczności większego niż pierwotnie zakładano doposażenia niektórych komórek organizacyjnych Szpitala w drobny sprzęt i materiały medyczne.

Największe koszty z tego tytułu w okresie sprawozdawczym wystąpiły w:

- | | |
|---|---------------|
| • Bloku Operacyjnym: | 25.991,23zł., |
| • Oddziale Internistyczno-Kardiologicznym: | 12.342,43zł., |
| • Pracowni Endoskopii: | 8.235,59zł., |
| • Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii | 6.877,03zł., |

razem: 53.446,28zł., tj. 76,88% ogółu wykonania.

Kolejne podziałki kosztów materiałów z ich najwyższym procentowym wykonaniem, które ukształtowało się powyżej 100,00% planu rocznego:

- paliwo samochodowe i olej: wykonanie 124,69% planu, przekroczone o 24,69%, tj. o kwotę 864,30zł.,
- tlen medyczny: wykonanie 121,08% planu, przekroczone o 21,08%, tj. o kwotę 3.543,41zł.,
- odczynniki: wykonanie 115,94% planu, przekroczone o 15,94%, tj. o kwotę 58.026,49zł.,
- środki czystościowe dezynfekcyjne: wykonanie 111,25% planu, przekroczone o 11,25%, tj. o kwotę 1.438,71zł.,

- środki czystościowe: wykonanie 110,02% planu, przekroczone o 10,02%, tj. przekroczone o 3.742,51zł.,

Jak wynika z powyższego, największe kwotowo przekroczenie planowanych kosztów odnotowujemy w podziale odczynników (o 58.026,49zł.). Ich plan na 2011r. ustalony został na podstawie wykonania roku ubiegłego, na kwotę 364.000,00zł. (wykonanie 2010r.: 361.135,47zł.).

Przekroczenie wykonania kosztów odczynników związane z użytkowaniem w 2011r. wydzierżawionej nowej aparatury diagnostycznej, dla pracy której wymagany jest zakup odczynników o określonym standardzie.

Ponadto, w 2011r. znacznie wzrosła liczba wykonywanych badań immunochemicznych takich jak: troponina, borelioza, hormony oraz HCV i różyczka (wykonywane dla kobiet ciężarnych). Badania te wykonywane są zarówno dla potrzeb leczenia realizowanego w ramach kontraktów podpisanych z NFZ, jak i za odpłatnością na prywatne zlecenia osób fizycznych lub innych zakładów.

Wykonanie pozostałych podziałek kosztów materiałów za 2011r. kształtuje się od 62,05% w błonach RTG do 107,83% w podziale materiały biurowe i druki.

Wykonanie kosztów leków za okres sprawozdawczy 2011r. wynosi 89,10%, tj. mniej o 10,90%, tj. mniej o 113.799,23zł.

Takie wskaźniki wykonania kosztów leków wynikają z wyłączenia z ich wykonania kosztów składników krwi i wykazanie ich wykonania w kwocie 116.461,00zł. bez planu w tym zakresie. Zmiana sposobu ewidencji tych materiałów wprowadzona została celem doprecyzowania ponoszonych kosztów, zarówno w ich zakresie rodzajowym, jak i w zakresie miejsca ich ponoszenia.

Wynagrodzenia zaplanowane na roczną kwotę 12.296.220,00zł., za 2011r. wykonane zostały w kwocie 12.179.611,80zł., co stanowi 99,05% planu i wskazuje na kwotę oszczędności tych kosztów w wysokości 116.608,20zł.

Szczegółowo, w poszczególnych podziałkach kosztów wynagrodzeń, ich wykonanie na 31.12.2011r. kształtuje się następująco:

- | | |
|--|---------------|
| - wynagrodzenia osobowe pracowników: wykonano 100,05% planu; | |
| przekroczenie: | 6.439,20zł., |
| - wynagrodzenia z tytułu umów zleceń: wykonano 23,55% planu; | |
| oszczędność: | 123.047,40zł. |

Jak wynika z powyższego zestawienia, niewielkie przekroczenie kosztów wynagrodzeń osobowych znajduje pokrycie w zanizonym wykonaniu wynagrodzeń z tytułu umów zleceń.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osobowe wykonane za 2011r., przy wykonanych 380,47 etatu przeliczeniowego wyniosło 2.659,36zł., co stanowi 100,54% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia osobowego planowanego na cały 2011r. (2.645,09zł. przy planowanych na cały 2011r. na 382,32 etatu przeliczeniowego).

$$12.141.699,20zł. : 12 \text{ miesięcy} : 380,47 \text{ etatu przeliczeniowego} = 2.659,36zł.$$

$$2.659,36zł. : 2.645,09zł. = 100,54\%$$

$$2.659,36zł. - 2.645,09zł. = 14,27zł.$$

Handwritten signature and initials

Jak wynika z powyższego przeciętne wynagrodzenie miesięczne wykonane za 2011r. jest wyższe od planowanego o kwotę 14,27zł., co daje łączną kwotę roczną w wysokości 65.151,68zł.

$14,27zł. \times 380,47 \text{ etatu} \times 12 \text{ m-cy} = 65.151,68zł.$

Przekroczenie wykonania przeciętne wynagrodzenia miesięcznego sfinansowane zostało zaniżonym o 1,85 etatu przeliczeniowego zatrudnieniem średniorocznym:

$382,32 \text{ etatu} - 380,47 \text{ etatu} = 1,85 \text{ etatu}$
 $1,85 \text{ etatu} \times 2.645,09zł. \times 12 \text{ m-cy} = 58.721,00zł.$

oraz przekroczeniem wykonania rocznej kwoty kosztów wynagrodzeń osobowych o 6.439,20zł..

58.721,00zł.
+ 6.439,20zł.

65.160,20zł.

Różnica pomiędzy kwotą wyliczoną jak wyżej (65.160,20zł.), a ogólną kwotą kosztów zawyżonego wykonania przeciętne wynagrodzenia miesięcznego dla wszystkich etatów w skali 2011r. (65.151,68zł.) wynosi 8,52zł. i powstała z zaokrąglenia.

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowano na 2011r. w kwocie 160.960,00zł.

Wykonanie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń za 2011r. wynosi 37.912,60zł., co stanowi 23,55% planu rocznego i tworzy oszczędność w wysokości 76,45%, tj. w kwocie 123.047,40zł.

Oszczędność niniejsza powstała w związku z dokonywanymi w trakcie roku zmianami w formach zatrudnienia w tutejszym Szpitalu i częściowo sfinansowała przekroczenie planu w zakresie usług medycznych obcych - kontraktów.

Koszty finansowe Szpitala zaplanowane na kwotę ogółem 791.397,00zł. wykonane zostały w kwocie 781.224,67zł., co stanowi 98,71% i daje ich oszczędność o 1,29%, tj. o kwotę 10.172,33zł.

Szczegółowo w poszczególnych podziałkach tego tytułu kosztów ich wykonanie za okres sprawozdawczy 2011r. ukształtowało się następująco:

- zapłacone odsetki: 78,68% tj. nie wykonano o 21,32%, tj. nie wykonano o 28.457,75zł.,
- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek: 113,46%, tj. przekroczone 13,46%, tj. przekroczone o 73.926,30zł.
- pozostałe koszty finansowe: 48,81%, tj. nie wykonano o 51,19%, tj. nie wykonano o 55.640,88zł.

Przekroczenie w wysokości 13,46%, tj. o 73.926,30zł. w wykonaniu podziałki kosztów odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek jest efektem wzrostu w okresie sprawozdawczym stawki WIBOR, będącej zmiennym elementem odsetek, w stosunku do przyjętej w planie dla poszczególnych kredytów:

- kredyt zaciągnięty w NORDEA BANK POLSKA S.A. na podstawie umowy z 18.11.2003r.: plan 3,66%, faktycznie w czerwcu 2011r. 4,36%, faktycznie w grudniu 2011r. 4,75%,
- kredyt zaciągnięty w konsorcjum bankowym (BS Szczuczyn lider konsorcjum) na podstawie umowy kredytowej z 29.06.2006r.: plan 3,64%, faktycznie w czerwcu 2011r. 4,27%, faktycznie w grudniu 2011r. 4,73%,
- kredyt zaciągnięty w NORDEA BANK POLSKA S.A. na podstawie umowy z 26.07.2007r.: plan 3,66%, faktycznie w czerwcu 2011r. 4,36%, faktycznie w grudniu 2011r. 4,74%.

W wykonanych kosztach w podziale: pozostałe koszty finansowe mieszczą się także planowane koszty obsługi leasingu 2 sztuk aparatów RTG (Umowa leasingu Nr 24764 z dnia 03.06.2009r.) na łączną kwotę 18.944,68zł.

Ponadto, w podziale tej zaksięgowano 29.815,44zł. tytułem prowizji opłaconych dla wierzycieli wtórnych (cesja wierzytelności lub wstąpienie w prawa wierzyciela) oraz 4.284,00zł. tytułem opłat prolongacyjnych dotyczących podatku od nieruchomości.

Odsetki od pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Białymstoku liczone są wg stałej stopy procentowej (4,00%).

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowane na 2011r. na kwotę 57.020,00zł. zostały wykonane w kwocie 73.699,41zł., co stanowi 129,25% planu, a więc daje ich przekroczenie w wysokości 29,25%, tj. w kwocie 16.679,41zł.

W tym tytule kosztów z zerowym wykonaniem pozostają koszty związane z likwidacją składników majątku trwałego Szpitala, kary i grzywny oraz odpis należności.

Podziałka kosztów: pozostałe koszty operacyjne, zaplanowana na kwotę 54.120,00zł. wykonana została w kwocie 48.699,41zł., tj. 89,98%, tj. mniej o 5.420,59zł.

Całkowicie bez planu w tym zakresie zostały natomiast wykonane koszty zapłaconych odszkodowań 25.000,00zł.

Odszkodowanie to zostało wypłacone byłej pacjentce w dniu 17 maja 2011r. na podstawie wyroku Sądu Apelacyjnego w Białymstoku z dnia 07.04.2011r. sygn. akt I ACa 133/11 Wypłata odszkodowania spowodowała przekroczenie wykonania planowanych w okresie sprawozdawczym całych pozostałych kosztów operacyjnych.

W 2011r. tutejszy Szpital odnotował na stratach nadzwyczajnych kwotę 1.630,80zł., związaną ze zdarzeniem losowym, tj. awarią kanalizacji miejskiej.

Kwota powyższa jest wartością utraconych w wyniku awarii środków obrotowych (sprzęt medyczny jednorazowego użytku).

Ogółem koszty Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie zaplanowane na kwotę 24.801.433,00zł. wykonane zostały w kwocie 24.974.928,47zł., tj. w 100,70% planu rocznego, co wskazuje na kwotę ich przekroczenia za okres całego 2011r. w wysokości 173.495,47zł.

Wynik finansowy na działalności Szpitala zaplanowany za cały 2011r. na kwotę zysku 13.896,00zł., wykonany został w kwocie straty 327.724,28zł., co w stosunku do dodatniego wyniku finansowego planowanego za cały 2011r. daje wskaźnik w wysokości - 2.358,41%.

Na kwotę ujemnego wyniku finansowego wykonanego za 2011 rok składają się:

✓ planowany dodatni wynik finansowy na działalności Szpitala na 2011 rok:	13.896,00zł. (+)
✓ niewykonanie planowanych przychodów medycznych:	155.712,98zł. (-)
✓ przekroczenie planowanych przychodów niemedycechnych:	7.576,18zł. (+)
✓ niewykonanie planowanych przychodów finansowych:	61.580,40zł. (-)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych przychodów operacyjnych:	38.119,04zł. (+)
✓ wystąpienie zysków nadzwyczajnych (bez planu)	3.473,35zł. (+)
<hr/>	
ogółem różnice w przychodach:	168.124,81zł. (-)
<hr/>	
✓ przekroczenie planowanych kosztów rodzajowych:	165.357,59zł. (-)
✓ niewykonanie planowanych kosztów finansowych:	10.172,33zł. (+)
✓ przekroczenie planowanych pozostałych kosztów operacyjnych:	16.679,41zł. (-)
✓ wystąpienie strat nadzwyczajnych (bez planu)	1.630,80zł. (-)
<hr/>	
ogółem różnice w kosztach:	173.495,47zł. (-)
<hr/>	
ogółem ujemny wynik finansowy wykonany za 2011 rok (strata):	327.724,28zł. (-)

II dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

W Planie rzeczowo-finansowym Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2011 rok z dnia 02.02.2011r. przewidziano dotacje celowe z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na łączną kwotę 651.000,00zł., z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych w 2011r., jak niżej:

1. Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej: 400.000,00zł.
2. Zniesienie barier dla osób niepełnosprawnych w zakresie korzystania z windy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 220.000,00zł.
3. Zakup łóżka porodowego na potrzeby Oddziału Ginekologiczno-Położniczego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: 31.000,00zł.

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

- 500.000,00zł. ze środków własnych Powiatu Grajewskiego, z tego:
 - 400.000,00zł. na podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej,
 - 100.000,00zł. na zniesienie barier dla osób niepełnosprawnych w zakresie korzystania z windy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie,
- 120.000,00zł. z dotacji celowej Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (w całości na zniesienie barier dla osób niepełnosprawnych w zakresie korzystania z windy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie),
- 31.000,00zł. z dotacji celowej Miasta Grajewo (w całości na zakup łóżka porodowego).

W trakcie okresu sprawozdawczego, tj. w trakcie 2011r. żadne z zaplanowanych dotacji nie zostały zrealizowane (0,00% wykonania).

Otrzymanie i wykorzystanie dotacji na podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych możliwe będzie po przyznaniu i otrzymaniu dotacji na finansowanie niniejszego zadania inwestycyjnego w części finansowanej ze środków Unii Europejskiej.

Zadanie inwestycyjne pn. „Zniesienie barier dla osób niepełnosprawnych w zakresie korzystania z windy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie” będzie realizowane w 2012r.

Dnia 02.01.2012r. Szpital zawarł z Powiatem Grajewskim umowę w sprawie zasad przekazania i wykorzystania dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji niniejszego zadania inwestycyjnego. Zgodnie zaś z Umową zawartą w dniu 10.01.2012r. pomiędzy Szpitalem a wykonawcą niniejszego zadania, wyłonionym w trybie przetargu nieograniczonego, rzeczywisty koszt realizacji tego zadania wyniesie 196.431,00zł. brutto.

Czasowo, w związku ze złożonym w dniu 02.06.2011r. do Burmistrza Miasta Grajewo wnioskiem Nr Sz.O.III-34/72/11 o przyznanie dotacji celowej w kwocie 220.000,00zł. na zakup laparoskopu, odstąpiono od zakup łożka porodowego.

Wniosek na zakup laparoskopu został ponowiony pismem Nr Sz.O.III-34/15/12 z dnia 30.01.2012r.

W 2011 roku, bez planu w tym zakresie, otrzymano dotację z organu założycielskiego – Powiatu Grajewskiego w kwocie 45.788,00zł., finansowaną środkami własnymi Powiatu Grajewskiego, z przeznaczeniem na zakup stanowiska do przeprowadzania prób wysiłkowych na potrzeby Pracowni Diagnostyki Kardiologicznej tutejszego Szpitala (aparatura medyczna). Urządzenie zostało zakupione w dniu 20.12.2011r. za kwotę 48.348,40zł. Opłaty faktury dokonano w dniu 28.12.2011r., w tym:

- 45.788,00zł. z otrzymanej dotacji,
- 2.560,40zł. ze środków własnych Szpitala.

Rozliczenia powyższej dotacji dokonano w dniu 29.12.2011r. (pismo Nr Sz.O.III-34/186/11 z dnia 29.12.2011r.), zgodnie z umową z dnia 20 grudnia 2011r. w sprawie zasad wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Powiat Grajewski z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego p. n. „Zakup aparatury medycznej na potrzeby Pracowni Diagnostyki Kardiologicznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie”. Zakup wyżej wymienionej aparatury medycznej był konieczny celem spełnienia standardów NFZ wymaganych przy zawieraniu kontraktów na 2012r.

✓
ko
ne

III środki na wydatki majątkowe

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2011 rok zaplanował środki własne na wydatki majątkowe w kwocie ogółem 768.297,24zł., w tym:

- 207.957,92zł. na spłatę rat kapitałowych z tytułu leasingu aparatów RTG, zgodnie z Umową leasingu Nr 24764 zawartą w dniu 03.06.2009r. (zmieniona aneksami: Nr 1 z dnia 03.06.2009r., Nr 2 z dnia 03.06.2009r. i Nr 3 z dnia 03.06.2009r.),
- 410.987,50zł. na realizację zadania inwestycyjnego p. n. „Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej”,
- 28.270,00zł. na realizację zadania inwestycyjnego p. n. „Zniesienie barier dla osób niepełnosprawnych w zakresie korzystania z windy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie”,
- 121.081,82zł. na realizację zadania inwestycyjnego „Podlaski system informacyjny e-Zdrowie”.

Za okres sprawozdawczy całego 2011r. wykorzystane zostały na wydatki majątkowe własne środki finansowe Szpitala w kwocie **234.810,82zł.**, co stanowi 30,56% kwoty planowanej, w tym:

- ✓ **objęte planem: 207.957,92zł.**, z tego:
 - 207.957,92zł. na spłatę rat kapitałowych z tytułu leasingu aparatów RTG; 100,00% planu wydatków majątkowych na ten cel,
- ✓ **poza planem: 26.852,90zł.**, z tego:
 - 24.292,50zł. na realizację zadania inwestycyjnego p. n. „Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne”,
 - 2.560,40zł. zakup stanowiska do przeprowadzania prób wysiłkowych na potrzeby Pracowni Diagnostyki Kardiologicznej Szpitala Ogólnego im dr Witolda Gineła w Grajewie (dopłata; 45.788,00zł. opłacono z dotacji celowej Powiatu Grajewskiego).

Poza spłatą rat kapitałowych z tytułu leasingu aparatów RTG, wcale nie wykonano wydatków majątkowych planowanych na pozostałe, wskazane wyżej cele.

Środki te zostaną wykorzystane po przyznaniu i otrzymaniu środków stanowiących zewnętrzne źródła finansowania przedmiotowych inwestycji, odpowiednio:

- z funduszy europejskich oraz z Powiatu Grajewskiego (podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej),
- z funduszy europejskich (informatyzacja Szpitala - podlaski system informacyjny e-Zdrowie).

Odnośnie realizacji zadania inwestycyjnego „Zniesienie barier dla osób niepełnosprawnych w zakresie korzystania z windy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie” to zaangażowanie środków własnych Szpitala nie będzie konieczne, z uwagi na znaczne obniżenie kosztów tego zadania, uzyskane w wyniku procedury przetargowej.

Dnia 02.01.2012r. Szpital zawarł z Powiatem Grajewskim umowę w sprawie zasad przekazania i wykorzystania dotacji celowej na przedmiotowe zadanie, zaś z 10.01.2012r. Szpital zawarł umowę z wykonawcą niniejszego zadania.

Wydatki majątkowe dokonane przez Szpital w 2011r. poza planem, na kwotę 26.852,90zł. konieczne były do poniesienia w związku ze zmianami w „otoczeniu” Szpitala w trakcie roku obrotowego.

Dnia 20.10.2011r. Szpital złożył wniosek o dofinansowanie z funduszy europejskich projektu „Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne”. Kwota poniesionych wydatków w zakresie realizacji tego zadania dotyczyła 50% kosztów przygotowania dokumentacji projektowej oraz przedmiotowego wniosku, zgodnie z Umową Nr 14/2011 o wykonanie dokumentacji projektowej zawartą w dniu 19.09.2011r. (wniosek uzyskał pozytywną ocenę formalną w dniu 28.12.2011r.).

Przeznaczenie na wydatki majątkowe kwoty 2.560,40zł. konieczne było celem spełnienia standardów NFZ, niezbędnych przy kontraktowaniu usług na 2012r. (szczegółowy opis zakupu w części II dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego).

Grajewo, dn. 28.02.2012r.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wójcik

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

lek. med. Grzegorz Dembski

Zestawienie zobowiązań Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu wg stanu na 31.12.2011r.

w zł i gr.

Lp.	Wierzyciel	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2011r.		Zwiększenie w ciągu roku		Zmniejszenie w ciągu roku		Stan na 31.12.2011r.	
			planowany	faktyczny	planowane	faktyczne	planowane	faktyczne	planowany	faktyczny
1.	Nordea Bank Polska S. A. 81 - 303 Gdynia ul. Kielecka 2	kredyt długoterminowy Umowa z 18.11.2003r.	747 687,71	747 687,71	-	-	280 382,88	280 382,88	467 304,83	467 304,83
2.	Konsorcjum bankowe: - Bank Spółdzielczy w Szczuczynie - lider konsorcjum, bank inicjujący - Bank Spółdzielczy w Kolnie - bank uczestniczący - Bank Spółdzielczy w Jedwabnym - bank uczestniczący bank uczestniczący reprezentowane przez Bank Spółdzielczy w Szczuczynie 19 - 230 Szczuczyn Plac Tysiąclecia 27	kredyt długoterminowy Umowa z 29.06.2006r.	2 060 000,00	2 060 000,00	-	-	480 000,00	480 000,00	1 580 000,00	1 580 000,00
3.	Nordea Bank Polska S. A. 81 - 303 Gdynia ul. Kielecka 2	kredyt długoterminowy Umowa z 26.07.2007r.	9 684 347,86	9 684 347,86	-	-	450 434,76	450 434,76	9 233 913,10	9 233 913,10
Razem kredyty:			12 492 035,57	12 492 035,57	-	-	1 210 817,64	1 210 817,64	11 281 217,93	11 281 217,93
4.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 15 - 879 Białystok ul. Św. Rocha 5	pożyczka długoterminowa Umowa z 28.10.2009r.	105 000,00	105 000,00	-	-	26 400,00	26 400,00	78 600,00	78 600,00
5.	Powiat Grajewski 19 - 200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 04.01.2010r.	500 000,00	500 000,00	-	-	500 000,00	500 000,00	-	-
6.	Powiat Grajewski 19 - 200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa Umowa z 19.04.2011r.	-	-	-	300 000,00	-	300 000,00	-	-
Razem pożyczki:			605 000,00	605 000,00	-	300 000,00	526 400,00	826 400,00	78 600,00	78 600,00
7.	SG Equipment Leasing Polska Sp. z o.o. 00-102 Warszawa ul. Marszałkowska 111	leasing finansowy Umowa z 03.06.2009r.	325 163,02	325 163,02	-	-	207 957,92	207 957,92	117 205,10	117 205,10
Ogółem kredyty, pożyczki i leasing :			13 422 198,59	13 422 198,59	-	300 000,00	1 945 175,56	2 245 175,56	11 477 023,03	11 477 023,03

Grajewo, dn. 28.02.2012r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
mgr Elżbieta Wójcik

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

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

[Podpis]
lek. med. Grzegorz Dembski

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

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2011 rok:

*zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek
i leasingu finansowego*

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie **na 01.01.2011r.** posiadał zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i leasingu finansowego na łączną kwotę **13.422.198,59zł.**, w tym:

- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych 12.492.035,57zł.
z tego:
 - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2003 roku
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni 747.687,71zł.
 - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2006 roku
w konsorcjum bankowym reprezentowanym przez BS Szczuczyn 2.060.000,00zł.
 - kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni 9.684.347,86zł.

- pożyczki 605.000,00zł.
z tego:
 - pożyczka długoterminowa zaciągnięta w WFOŚiGW
w Białymstoku w 2009r. 105.000,00zł.
 - pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2010r.
w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) 500.000,00zł.

- leasing finansowy 325.163,02zł.
z tego:
 - leasing aparatów RTG wg umowy zawartej w 2009r.
(spłata rat kapitałowych) 325.163,02zł.

Z wyżej wymienionego zadłużenia, żadna z kwot nie była wymagalna, a zadłużenie miało charakter:

- do wysokości kwoty 12.922.198,59zł. - długoterminowy,
- do wysokości kwoty 500.000,00zł. - krótkoterminowy.

W trakcie okresu sprawozdawczego nastąpiło **zwiększenie zadłużenia** z tytułu zaciągniętej w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) kolejnej pożyczki krótkoterminowej w kwocie **300.000,00zł.**, na podstawie Umowy z dnia 19 kwietnia 2011r. w sprawie pożyczki krótkoterminowej na spłatę zobowiązań wobec PEC Sp. z o. o. w Grajewie z tytułu wydatków bieżących przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie.

W ciągu 2011 roku z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz z tytułu leasingu finansowego Szpital **spłacił** kapitał na kwotę ogółem **2.245.175,56zł.**
Spłaty niniejsze dotyczyły:

- kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych 1.210.817,64zł.
z tego:
 - kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2003 roku
w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni 280.382,88zł.

- kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2006 roku w konsorcjum bankowym reprezentowanym przez BS Szczuczyn	480.000,00zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009 w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni	450.434,76zł.
• pożyczek z tego:	826.400,00zł.
- pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2009r. w WFOŚiGW w Białymstoku	26.400,00zł.
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2010r. w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim)	500.000,00zł.
- pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta w 2011r. w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim)	300.000,00zł.
• leasingu finansowego z tego:	207.957,92zł.
- leasing aparatów RTG wg umowy zawartej w 2009r. (spłata rat kapitałowych)	207.957,92zł

Na dzień **31.12.2011r.** tutejszy Szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i leasingu finansowego.

Zobowiązania niewymagalne z przedmiotowego tytułu na koniec 2011 roku wynosiły **11.477.023,03zł.**, w tym:

• kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych z tego:	11.281.217,93zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2003 roku w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni	467.304,83zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2006 roku w konsorcjum bankowym reprezentowanym przez BS Szczuczyn	1.580.000,00zł.
- kredyt długoterminowy zaciągnięty w latach 2007 - 2009 w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni	9.233.913,10zł.
• pożyczki z tego:	78.600,00zł.
- pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2009r. w WFOŚiGW w Białymstoku	78.600,00zł.
• leasing finansowy z tego:	117.205,10zł.
- leasing aparatów RTG wg umowy zawartej w 2009r. (spłata rat kapitałowych)	117.205,10zł

(Handwritten signature and initials)

Na dzień 31.12.2011r., w tutejszym Szpitalu, zobowiązania odsetkowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz leasingu finansowego nie istniały (od leasingu naliczona była na zobowiązania kwota 2.975,17zł. tytułem kosztu leasingu – wynagrodzenia leasingodawcy).

Pożyczka krótkoterminowa w kwocie **500.000,00zł.**, zaciągnięta w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie Umowy z dnia 04 stycznia 2010r. podlegała jednorazowej spłacie w terminie do 20 grudnia 2011r. (Aneks Nr 3 zawarty w dniu 29.09.2011r.).

Pożyczka krótkoterminowa w kwocie **300.000,00zł.**, zaciągnięta w organie założycielskim (Powiecie Grajewskim) na podstawie Umowy z dnia 19 kwietnia 2011r. podlegała jednorazowej spłacie w terminie do 20 grudnia 2011r. (Aneks Nr 1 zawarty w dniu 29.09.2011r.).

Obydwie wyżej wymienione pożyczki otrzymane z Powiatu Grajewskiego były nieoprocentowane, a ich kapitał został spłacony w terminie zgodnym z umowami.

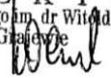
Na dzień 31.12.2011r. w stosunku do BO 2011r. zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i leasingu finansowego zmniejszyło się o kwotę **1.945.175,56zł.** (2.245.175,56zł. – 300.000,00zł. = 1.945.175,56zł.; 13.422.198,59zł. – 11.477.023,03zł. = 1.945.175,56zł.).

Grajewo, dn. 28.02.2012r.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Jastrabowicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski

II ZOBOWIĄZANIA

w zł, i gr.

Lp.	Tytuł zobowiązań	Stan na 01.01.2011r.		Stan na 31.12.2011r.		
		planowany	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2010r. z dn. 28.02.2011r.	planowany	faktyczny	
					ogółem	w tym: wymagalne
1.	Dostawy materiałów w tym: - leki i materiały medyczne - sprzęt medyczny - pozostałe materiały	1 196 161,09 783 811,64 279 512,50	1 196 594,44 784 244,99 279 512,50	1 805 600,00 1 183 210,00 421 970,00	1 308 072,55 962 192,49 233 698,29	1 030 697,02 749 724,18 181 019,87
2.	Dostawy energii, wody i gazu	132 836,95	132 836,95	200 420,00	112 181,77	99 952,97
3.	Usługi obce	471 647,38	471 647,38	711 740,00	412 794,09	323 335,68
4.	Koszty usługi leasingu aparatów RTG (Umowa leasingu Nr 24764 z 03.06.2009r.)	1 438 415,21	1 424 123,80	2 171 311,00	2 294 779,72	1 863 032,13
	Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - należność główna (konto 201)	3 128 143,53	3 114 285,47	4 691 626,00	4 018 621,53	3 217 064,83
5.	Zakup aparatury medycznej	-	-	-	19 818,00	19 818,00
6.	Projekt do realizacji zadania „Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE - kolektory słoneczne”	-	-	-	24 292,50	-
	Razem z tyt. rozrachunków inwestycyjnych z dostawcami - należność główna (konto 203)	-	-	-	44 110,50	19 818,00
7.	Odsetki z tytułu nieterminowych opłat dostaw towarów i usług (w tym: naliczane w nakazach i przez wierzycieli wtórnych)	30 625,06	59 929,58	11 123,00	64 572,47	47 182,84
8.	Odsetki, opłata prolongacyjna od podatku od nieruchomości za 2011r.	-	-	-	5 801,00	-
	Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - odsetki (konto 206)	30 625,06	59 929,58	11 123,00	70 373,47	47 182,84
9.	Koszty procesowe (w tym: objęte cesją nakazu)	6 445,28	6 445,28	-	9 465,80	9 465,80
	Razem z tyt. rozrachunków z dostawcami - koszty procesowe (konto 208)	6 445,28	6 445,28	0,00	9 465,80	9 465,80
10.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	148 655,00	148 792,00	149 970,00	143 271,00	-
11.	Podatek VAT	7 058,00	7 058,00	7 060,00	9 090,00	-
12.	Podatek od nieruchomości	-	-	-	124 343,00	-
	Razem z tyt. rozrachunków publiczno-prawnych (konto 220)	155 713,00	155 850,00	157 030,00	276 704,00	-
13.	Podatek VAT do rozliczenia	4 385,00	4 385,00	4 390,00	4 530,00	-
	Razem z tyt. rozliczenia podatku VAT (konto 223)	4 385,00	4 385,00	4 390,00	4 530,00	-
14.	Składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FEP w tym: - składki na ubezpieczenie społeczne pracownika - składki na ubezpieczenie zdrowotne - składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy - składki na Fundusz Pracy - składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	713 626,95 260 802,05 154 690,81 252 437,92 43 606,55 2 089,62	713 626,95 260 802,05 154 690,81 252 437,92 43 606,55 2 089,62	719 920,00 263 100,00 156 060,00 254 660,00 43 990,00 2 110,00	705 792,97 259 543,43 150 645,86 230 067,09 40 885,30 4 651,29	- - - - - -
15.	Wpłaty na PFRON	11 900,00	11 900,00	12 242,00	14 489,00	-
	Razem z tyt. pozostałych rozrachunków publiczno-prawnych (konto 229)	725 526,95	725 526,95	732 162,00	720 281,97	-

28

[Signature]

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na 01.01.2011r.		Stan na 31.12.2011r.		
		planowany	faktyczny ze sprawozdania z wykonania planu 2010r. z dn. 28.02.2011r.	planowany	faktyczny	
					ogółem	w tym: wymagalne
16.	Bieżące wynagrodzenia z tytułu płac, zasiłków - wypłaty gotówkowe, umowy zlecenia za specjalistyczne świadczenia medyczne przekazywane na konta bankowe	11 983,46	11 983,46	12 000,00	903,52	-
	Razem z tyt. wynagrodzeń pracowników (konto 230)	11 983,46	11 983,46	12 000,00	903,52	-
17.	Niewypłacone podróże służbowe	1 071,50	1 071,50	1 070,00	-	-
18.	Niewypłacony pracownikowi rachunek za nocleg w związku z szkoleniem koniecznym do kontraktowania usług z NFZ POW w Białymstoku na 2012r.	-	-	-	159,99	159,99
	Razem z tyt. pozostałych rozrachunków z pracownikami (konto 234)	1 071,50	1 071,50	1 070,00	159,99	159,99
19.	Bieżące wynagrodzenia osobowe wraz z potrąceniami, zajęciami (w tym: ZFM, PZU itp.), dyżury, umowy zlecenia, umowy o dzieło przekazywane na konta osobowe	745 099,38	745 099,38	751 680,00	743 882,13	-
20.	Rozliczenie między działalnościami Szpitala (rozliczenia wewnątrz zakładowe - zobowiązania działalności podstawowej wobec działalności ZFŚS - nieprzekazany odpis na ZFŚS)	271 018,89	271 018,89	271 019,00	271 018,89	271 018,89
21.	Niewypłacony ekwiwalent za odzież BHP	57 779,81	57 779,81	45 650,00	105 535,23	53 538,27
22.	Zwrot za świadczenia medyczne - kara NFZ POW w Białymstoku	308 590,16	308 590,16	-	-	-
23.	Pozostałe zobowiązania (pro wizje dla MW TRADE - Porozumienie zawarte 30.06.2010r. i 30.11.2010r.	14 419,91	14 419,91	-	-	-
24.	Wadium Ekolexu - przeksięgowanie należności	-	-	-	50 000,00	-
	Razem z tyt. pozostałych rozrachunków (konto 240)	1 396 908,15	1 396 908,15	1 068 349,00	1 170 436,25	324 557,16
25.	Wadnia - wpłaty na konto bankowe	-	-	-	34 796,04	-
	Razem z tyt. rozrachunków sum depozytowych (konto 241)	-	-	-	34 796,04	-
26.	Dostawy niefakturowane (roz umowy telefoniczne, dzierzawa butli medycznych)	919,72	-	-	-	-
	Razem z tyt. rozliczenia zakupu (konto 300)	919,72	-	-	-	-
	OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA	5 461 721,65	5 476 385,39	6 677 750,00	6 350 383,07	3 618 248,62

Grajewo, dn. 28.02.2012r.

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

GEÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Elżbieta Wójcik

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

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2011 rok:

- I pozostałe należności*
- II pozostałe zobowiązania*

I pozostałe należności

Należności Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2011r. wynosiły ogółem 3.022.984,45zł., w tym wymagalne 314.137,69zł., tj. 10,39% ogółu.

Z kwoty należności ogółem największą pozycję stanowią należności z tytułu rozrachunków z odbiorcami – należności główne (z tytułu sprzedaży usług i materiałów) w kwocie ogółem 2.349.090,58zł. (77,71% ogółu), w tym:

- sprzedaż usług medycznych: 2.315.057,75zł., tj. 98,55% należności z tytułu sprzedaży usług i materiałów,
- sprzedaż niemedyczna: 34.032,83zł., tj. 1,45% należności z tytułu sprzedaży usług i materiałów.

Z należności z tytułu rozrachunków z odbiorcami – należności główne (z tytułu sprzedaży usług i materiałów) na 31.12.2011r. wymagalne były należności na kwotę 33.715,17zł., tj. 1,44% ogółu należności z tego tytułu, w tym:

- sprzedaż usług medycznych: 12.647,80zł.,
- sprzedaż niemedyczna: 21.067,37zł.

Drugą co do wielkości grupę należności z kwoty należności ogółem, na 31.12.2011r., stanowią należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS w kwocie 365.662,91zł. (12,10% ogółu).

Należności niniejsze są należnościami bieżącymi, gdyż ich kwota wymagalna na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosiła 1.162,91zł., tj. 0,32% ogółu należności z tego tytułu.

Kolejną co do wielkości grupą należności są należności z tytułu pozostałych rozrachunków w kwocie ogółem 296.932,11zł. (9,82% ogółu), w tym:

- należności z tytułu rozliczeń wewnątrzzakładowych (należności ZFŚS od działalności podstawowej): 295.581,39zł., tj. 99,54% należności z tytułu pozostałych rozrachunków,
- nienależnie opłacone usługi transportowe (noty obciążeniowe): 1.300,72zł., tj. 0,44% należności z tytułu pozostałych rozrachunków,
- rozliczenie składki na ubezpieczenie samochodu (dyspozycja zwrotu nadpłaty): 50,00zł., tj. 0,02% należności z tytułu pozostałych rozrachunków.

Z należności z tytułu pozostałych rozrachunków na 31.12.2011r. wymagalne były należności na kwotę 272.369,61zł., tj. 91,73% ogółu należności z tego tytułu.

Należności powyższe do wysokości kwoty 271.018,89zł. były należnościami ZFŚS od działalności podstawowej z tytułu nieprzekazania w tej wysokości dotacji na ZFŚS za 2009r., na wydzielony rachunek bankowy.

Pozostałe należności Szpitala (z tytułu rozrachunków z odbiorcami – odsetki: 560,85zł.; z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych: 3.848,00zł.; z tytułu roszczeń spornych: 6.890,00zł.) w kwocie ogółem 11.298,85zł. stanowią 0,37% ogółu należności Szpitala na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

Ich kwota wymagalna na ostatni dzień 2011r. wynosi 6.890,00zł., tj. 60,98% sumy ogółu należności z tych tytułów i w całości odnosi się do wniesionego przez Szpital pozwu o zapłatę należności przeterminowanych.

Należności ogółem na 31.12.2011r. w kwocie ogółem 3.022.984,45zł. w stosunku do stanu faktycznego należności ogółem na 01.01.2011r. w kwocie 2.981.445,39zł., zwiększyły się o kwotę 41.539,06zł. i stanowią ich 101,39%.

Wzrost ten odnosi się w niewielkich kwotach do wszystkich tytułów, z wyjątkiem pozostałych rozrachunków: zmniejszenie o 237,77zł.

Z uwagi na kwotę wzrostu ogółem, jak i na jego szczegółowe przypisanie do poszczególnych tytułów należności, można stwierdzić, że jest on efektem normalnych wahań w obrocie (bez szczególnego znaczenia dla czynników kształtujących obrót).

Należności wymagalne na 31.12.2011r. w kwocie 314.137,69zł. w stosunku do ich faktycznej wartości z 01.01.2011r. w kwocie 297.698,47zł. wzrosły się o kwotę 16.439,22zł. i stanowią ich 105,52%.

Powyższy niewielki wzrost, podobnie jak wzrost należności ogółem, nie ma ani szczególnych przyczyn, ani szczególnego znaczenia dla obrotu.

II pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania (bez kredytów i pożyczek oraz leasingu finansowego) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 31.12.2011r. wynosiły ogółem 6.350.383,07zł., w tym wymagalne 3.618.248,62zł., tj. 56,98% ogółu.

Największą grupę zobowiązań, w kwocie pozostałych zobowiązań ogółem stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków z dostawcami – należności główne (zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług), które na 31.12.2011r. wynoszą 4.018.621,53zł., tj. 63,28% ogółu.

Z kwoty wyżej wymienionych zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wymagalna była kwota 3.217.064,83zł., tj. 80,05% ogółu zobowiązań z tego tytułu.

W kwocie zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług największą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu usług obcych w kwocie ogółem 2.294.779,72zł., z czego na 31.12.2011r. wymagalna była kwota 1.863.032,13zł. (81,19% ogółu z tego tytułu).

Drugą co do wielkości grupę pozostałych zobowiązań w tutejszym Szpitalu na 31.12.2011r. stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków: 1.170.436,25zł., tj. 18,43% ogółu.

Z kwoty zobowiązań z tytułu pozostałych rozrachunków, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, wymagalna była kwota 324.557,16zł., tj. 27,73% ogółu zobowiązań z tego tytułu.

Zobowiązania wymagalne z tytułu pozostałych rozrachunków do wysokości kwoty 271.018,89zł. dotyczą rozrachunków wewnątrzskładowych, tj. nieprzekazanej częściowo w 2009r. dotacji na ZFŚS na wydzielony rachunek bankowy, a w kwocie 53.538,27zł. są naliczonym i niewypłaconym ekwiwalentem BHP za lata 2009 - 2010.

Trzecią co do wielkości grupę zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków publicznoprawnych, które na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynoszą ogółem 720.281,97zł., tj. 11,34% ogółu zobowiązań.

Z tej grupy zobowiązań, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, wymagalnych zobowiązań nie było (tak jak na BO 2011r.).

Podobnie przedstawia się stan zobowiązań z tytułu rozrachunków publicznoprawnych, które na dzień 31.12.2011r. wyniosły 276.704,00zł., tj. 4,36% ogółu zobowiązań.

Z zobowiązań tych, na dzień 31.12.2011r., nie były wymagalne żadne zobowiązania (tak jak na BO 2011r.).

Wzrost stanu zobowiązań z tytułu rozrachunków publicznoprawnych ogółem w stosunku do ich wielkości faktycznej na BO 2011r. (155.850,00zł.) wynika z faktu nieopłacenia przez Szpital podatku od nieruchomości za cały okres sprawozdawczy. Na podstawie Decyzji Nr WF 3110-6-2/2011 z dnia 04.07.2011r. Burmistrza Miasta Grajewo płatność zaległości z tego tytułu wraz z należnymi odsetkami za zwłokę została odroczone do dnia 30.11.2011r., a następnie na podstawie Decyzji Nr WF 3110-6-3/2011 z dnia 20.12.2011r. Burmistrza Miasta Grajewo do dnia 31.01.2012r.

Kolejną co do wielkości grupą zobowiązań są zobowiązania z tytułu rozrachunków z dostawcami – odsetki (odsetki z tytułu nieterminowej opłaty zobowiązań).

Zobowiązania z tego tytułu na 31.12.2011r. wynoszą 70.373,47zł., tj. 1,11% ogółu zobowiązań.

Z kwoty tych zobowiązań na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wymagalna była kwota 47.182,84zł., tj. 67,05% ogółu zobowiązań z tego tytułu.

Odsetki z tytułu nieterminowej opłaty zobowiązań są konsekwencją ogólnie trudnej sytuacji finansowej Szpitala.

Na 31.12.2011r. tut. Szpital posiadał także zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych. Była to kolejna co do wielkości grupa zobowiązań. Zobowiązania te na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosiły 44.110,50zł., tj. 0,69% ogółu zobowiązań, w tym wymagalne 19.818,00zł., tj. 44,93% ogółu z tego tytułu.

Wymagalne zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych dotyczyły zakupionej aparatury medycznej, a zobowiązanie niewymagalne powstało z tytułu realizacji zadania inwestycyjnego p. n. „Poprawa efektywności systemu grzewczego Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez wykorzystanie OZE – kolektory słoneczne”.

Ostatnią większą grupę zobowiązań Szpitala na 31.12.2011r. stanowią zobowiązania z tytułu rozrachunków sum depozytowych w kwocie 34.796,04zł., tj. 0,55% ogółu zobowiązań. Zobowiązania te to wpłacone wadła do procedur zamówień publicznych. Żadne z nich nie było wymagalne na 31.12.2011r.

Inne tytuły zobowiązań w ramach pozostałych zobowiązań Szpitala (poza kredytami i pożyczkami oraz leasingiem finansowym) łącznie wynoszą 15.059,31zł., tj. 0,24% ogółu zobowiązań.

Z kwoty tej na 31.12.2011r. wymagalne były zobowiązania na kwotę 9.625,79zł., tj. 63,92% ogółu zobowiązań z tych tytułów.

W tej grupie zobowiązań, zarówno w kwocie ogółem jak i w kwocie wymagalnej, największą kwotę stanowią zobowiązania z tyt. rozrachunków z dostawcami – koszty procesowe: 9.465,80zł. tj. 62,86% ogółu i 98,34% wymagalnych.

Pozostałe zobowiązania ogółem (bez kredytów i pożyczek oraz bez leasingu finansowego) na 31.12.2011r. w kwocie ogółem 6.350.383,07zł. w stosunku do ich faktycznego stanu z 01.01.2011r. (5.476.385,39zł.) zwiększyły się o kwotę 873.997,68zł. i stanowią ich 115,96%.

Pozostałe zobowiązania wymagalne (bez kredytów i pożyczek oraz bez leasingu finansowego) na 31.12.2011r. w kwocie 3.618.248,62zł. w stosunku do ich stanu z 01.01.2011r. (2.446.740,84zł.) zwiększyły się o kwotę 1.171.507,78zł. i stanowią ich 147,88%.

Zarówno wzrost pozostałych zobowiązań ogółem, jak i wzrost wymagalnych pozostałych zobowiązań spowodowany jest pogarszającą się w trakcie roku obrotowego 2011 sytuacją finansową tutejszego Szpitala.

Sytuację tę tworzy cena i sposób rozliczania usług medycznych w ramach kontraktów podpisanych z NFZ, jak również „otocznie” Szpitala, tj. sytuacja ekonomiczna w kraju (np. znaczny wzrost cen energii, a w konsekwencji innych usług i materiałów tworzących koszty działalności Szpitala).

Ponadto, przeciąganie się w czasie trudnej sytuacji finansowej Szpitala powoduje powstawanie dodatkowych kosztów finansowych w postaci odsetek z tytułu nieterminowej opłaty zobowiązań, kosztów procesowych oraz kosztów prowizji dla wierzycieli wtórnych. Są to tzw. koszty bez efektu gospodarczego, tzn. koszty, które pochłaniają środki płatnicze, zarówno bez zmniejszenia się zobowiązań faktycznych, jak i bez zwiększania dóbr materialnych.

Dnia 27.02.2012r., na podstawie umowy podpisanej z NFZ POW Białystok, Szpital wystawił dodatkową fakturę za leczenie szpitalne w 2011r. na kwotę 698.457,60zł.

Ze środków tych, niezwłocznie po ich otrzymaniu, opłacimy najpilniejsze zobowiązania spośród wyżej omówionych pozostałych zobowiązań (bez kredytów i pożyczek oraz bez leasingu finansowego).

Grajewo, dn. 28.02.2012r.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Elżbieta Maślankiewicz

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

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
 19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
 tel. centr. 86-272-32-71 do 8
 NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
 KRS 0000024376 Nr Ks.Rej. 000000010739

Zestawienie stanu środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wg stanu na 31.12.2011r.

w zł. i gr.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan 01.01.2011r.		Stan na 31.12.2011r.	
		planowany	faktyczny	planowany	faktyczny
1.	Kasa	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy podstawowy (konto 130)	802 473,82	802 473,82	763 680,00	16 704,94
3.	Rachunek ZFŚS (konto 135)	4 115,71	4 115,71	4 000,00	5 614,25
4.	Rachunek sum depozytowych (konto 139)	0,00	0,00	0,00	34 796,04
5.	Rachunek do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		806 589,53	806 589,53	767 680,00	57 115,23

Grajewo, dn. 28.02.2012r.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr. Dłubicka Krystyna

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



lek. med. Grzegorz Dembski

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

Część opisowa

do sprawozdania rocznego z wykonania

planu finansowego

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie

za 2011 rok:

stan środków pieniężnych

W
W

Na początek 2011r. Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie dysponował środkami pieniężnymi zgromadzonymi na rachunkach bankowych w kwocie ogółem 806.589,53zł. Z kwoty tej 802.473,82zł., tj. 99,49% ogółu znajdowało się na rachunku podstawowym Szpitala, a więc było w jego pełnej dyspozycji.

Pozostała kwota środków pieniężnych, tj. 4.115,71zł., tj. 0,51% ogółu, znajdowała się na rachunku bankowym ZFŚS i miała dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania, gdyż były to środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

W stanie środków pieniężnych na dzień 01.01.2011r. nie było środków znajdujących się:

- na rachunku bankowym sum depozytowych,
- na rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych,
- w kasie Szpitala.

Na dzień 31.12.2011r. stan środków pieniężnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wynosił 57.115,23zł., w tym:

- na rachunkach bankowych Szpitala: 57.115,23zł., tj. 100,00% ogółu, z tego:
 - 16.704,94zł. na rachunku bankowym podstawowym, tj. 29,25% znajdujących się na rachunkach bankowych,
 - 5.614,25zł. na rachunku bankowym ZFŚS, tj. 9,83% znajdujących na rachunkach bankowych,
 - 34.796,04zł. na rachunku bankowym sum depozytowych, tj. 60,92% znajdujących się na rachunkach bankowych,
- w kasie Szpitala: 0,00zł., tj. 0,00% ogółu.

W stanie środków pieniężnych na dzień 31.12.2011r. nie było środków znajdujących się:

- na rachunku bankowym do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych,
- w kasie Szpitala.

Kwota środków pieniężnych znajdujących się na rachunku bankowym podstawowym Szpitala była w naszej pełnej dyspozycji, a kwoty środków na rachunkach: ZFŚS i sum depozytowych miały dla Szpitala charakter ograniczonych możliwości dysponowania nimi.

Środki pieniężne w kwocie 16.704,94zł, które na dzień 31.12.2011r. pozostały na rachunku podstawowym Szpitala, w stosunku do ich wielkości planowanej stanowiły jedynie 2,19%. Tak duża różnica pomiędzy wielkością planowaną, a wielkością wykonaną tych środków (zmniejszenie) spowodowana została jednorazową spłatą w kwocie ogółem 800.000,00zł., dwóch pożyczek krótkoterminowych dla Powiatu Grajewskiego, dokonaną w dniu 20.12.2011r. Wynagrodzenia osobowe za grudzień 2011r., na wypłatę których przeznaczone były niniejsze środki, wypłacone zostały 03.01.2012r. z kolejnej pożyczki krótkoterminowej udzielonej przez Powiat Grajewski w kwocie 1.000.000,00zł. w dniu 03.01.2012r. na podstawie umowy z dnia 03.01.2012r.

Środki pieniężne znajdujące się na 31.12.2011r. na rachunku sum depozytowych, to wadła złożone przez kontrahentów na poczet zabezpieczenia procedur przetargowych w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego.

Grajewo, dn. 28.02.2012r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dżozefina Projsiakowicz

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

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