

UCHWAŁA NR 179/700/18
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 13 marca 2018 r.

w sprawie oceny „Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2018 rok”.

Na podstawie art. 121 ust. 1, 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 160) oraz po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie, wyrażonej uchwałą nr 1/2018 z dnia 7 marca 2018 r., uchwała się, co następuje:

§ 1.

Pozytywnie zaopiniować „Plan rzeczowo-finansowy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2018 rok”, jak załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Grajewskiego:

Członkowie Zarządu:

Alicja Rutkowska:

Leszek Czyżewski:

Janusz Marian Marcinkiewicz:

Jan Zawadzki:

Przewodniczący Zarządu:

Zygmunt Kruszyński:

UCHWAŁA Nr / 2018
RADY SPOŁECZNEJ SZPITALA OGÓLNEGO
im. DR WITOLDA GINELA
w GRAJEWIE
z dnia 2018 roku

w sprawie zaopiniowania
Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie
na 2018 rok
z dnia 31 stycznia 2018r.

§ 1

1. Na podstawie § 14 ust. 1 pkt 2) lit. a) Statutu Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie i § 4 ust. 2 lit. a) Regulaminu Pracy Rady Społecznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie, Rada Społeczna Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie dokonała analizy projektu Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie na 2018 rok z dnia 31 stycznia 2018r.
2. Rada Społeczna Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie pozytywnie opiniuje projekt Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie na 2018 rok z dnia 31 stycznia 2018r., jak załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2018r.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady.

**Przewodniczący
Rady Społecznej**

Zygmunt Kruszyński

PLAN RZECZOWO-FINANSOWY

*SZPITALA OGÓLNEGO
IM. DR WITOLDA GINELA
W GRAJEWIE*


NA 2018 ROK


**I ZAŁOŻENIA DO PLANU
WSKAŹNIKI ZAKONTRAKTOWANYCH USŁUG**

1. HOSPITALIZACJA	12
- ryczałt (liczba)	4 487 188
- procedury (punkty)	
2. SPECJALISTYKA AMBULATORYJNA	
- porady (punkty)	477 396
3. FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA	
- zabiegi (punkty)	687 576

Grajewo, dn. 31.01.2018r.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojsławowicz

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. Grzegorz Dembski

II PRZYCHODY

w zł.

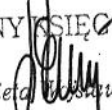
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2018 rok razem	Wykonanie za 2017r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 23.01.2018r.
		I kwartał 2018r.	II kwartał 2018r.	III kwartał 2018r.	IV kwartał 2018r.		
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne – usługi	7 157 489	7 157 489	7 157 489	7 157 489	28 629 956	27 181 187,52
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne – wzrost wynagrodzeń	670 176	670 176	744 640	893 568	2 978 560	
	razem:	7 827 665	7 827 665	7 902 129	8 051 057	31 608 516	
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne – usługi	323 091	323 091	323 091	323 090	1 292 363	3 610 640,87
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne – wzrost wynagrodzeń	2 196	2 196	2 440	2 928	9 760	
	razem:	325 287	325 287	325 531	326 018	1 302 123	
	Ogółem kontrakty z POW NFZ – usługi	7 480 580	7 480 580	7 480 580	7 480 579	29 922 319	30 791 828,39
	Ogółem kontrakty z POW NFZ – wzrost wynagrodzeń	672 372	672 372	747 080	896 496	2 988 320	2 046 175,24
	razem:	8 152 952	8 152 952	8 227 660	8 377 075	32 910 639	32 838 003,63
2.	Ogółem 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	-	363 960	727 920	1 091 870	2 183 750	-
3.	Przychody z Ministerstwa Zdrowia – realizacja (prowadzenie) staży podyplomowych i rezydenckich	14 408	7 044	-	-	21 452	88 124,76
4.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	260 940	260 940	260 940	260 940	1 043 760	1 056 821,90
	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych	8 428 300	8 784 896	9 216 520	9 729 885	36 159 601	33 982 950,29
5.	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	110 610	110 610	110 610	110 610	442 440	440 748,96
6.	Przychody finansowe (odsetki uzyskane)	3 930	3 930	3 930	3 930	15 720	15 612,86

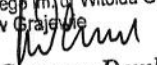
w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2018 rok razem	Wykonanie za 2017r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 23.01.2018r.
		I kwartał 2018r.	II kwartał 2018r.	III kwartał 2018r.	IV kwartał 2018r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	- przychody z tyt. zbycia składników majątku trwałego	3 160	3 160	3 160	3 160	12 640	12 635,02
	- darowizny	6 540	6 540	6 540	6 540	26 160	26 009,09
	- dotacje	211 260	211 260	211 260	211 260	845 040	856 638,79
	- wpłaty należności odpisanych	-	500	500	-	1 000	578,00
	- pozostałe przychody operacyjne	4 350	4 350	4 350	4 350	17 400	77 527,95
	Ogółem pozostałe przychody operacyjne	225 310	225 810	225 810	225 310	902 240	973 388,85
7.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne	225 310	225 810	225 810	225 310	902 240	973 388,85
	OGÓŁEM PRZYCHODY NA 2018 ROK	8 768 150	9 125 246	9 556 870	10 069 735	37 520 001	35 412 700,96

Grajewo, dn. 31.01.2018r.

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

DYREKTOR
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
 w Grajewie

 lek. med. Grzegorz Dembski

III KOSZTY

w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2018 rok razem	Wykonanie za 2017r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 23.01.2018r.
		I kwartał 2018r.	II kwartał 2018r.	III kwartał 2018r.	IV kwartał 2018r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	- leki	320 010	320 010	320 010	320 010	1 280 040	1 261 316,36
	- środki opatrunkowe	18 120	18 120	18 120	18 120	72 480	72 171,74
	- odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	169 110	169 110	169 110	169 110	676 440	663 799,71
	- tlen medyczny	4 530	4 530	4 530	4 530	18 120	18 422,02
	- składniki krwi	45 150	45 150	45 150	45 150	180 600	176 098,00
	- sprzęt medyczny jednorazowego użytku	180 990	180 990	180 990	180 990	723 960	734 121,93
	- pozostały sprzęt i materiały medyczne	95 910	95 910	95 910	95 910	383 640	374 177,69
	- olej opałowy	34 350	34 350	34 340	34 350	137 390	126 478,28
	- paliwo samochodowe i olej	480	480	480	480	1 920	1 872,25
	- pozostałe paliwa	870	870	870	870	3 480	3 347,73
	- środki czystościowe i dezynfekcyjne	35 850	35 850	35 850	35 850	143 400	144 442,18
	- materiały do napraw i remontów	15 660	15 660	15 660	15 660	62 640	64 548,86
	- bielizna i pościel	6 160	6 170	6 170	6 170	24 670	44 003,89
	- odzież ochronna i robocza	19 500	19 500	19 500	19 500	78 000	17 120,11
	- materiały biurowe i druki	25 410	25 410	25 410	25 410	101 640	103 024,45
	- pozostałe materiały	50 550	50 550	50 550	50 550	202 200	206 554,08
	Razem materiały	1 022 650	1 022 660	1 022 650	1 022 660	4 090 620	4 011 499,28
	- energia elektryczna	87 300	71 770	77 450	87 650	324 170	324 166,33
	- energia cieplna	230 880	105 570	69 120	188 410	593 980	594 029,40
	- dostawa wody	22 990	23 050	22 970	17 810	86 820	86 811,06
	- pozostała energia (gaz i inne)	50	50	50	50	200	47,00
	Razem energia	341 220	200 440	169 590	293 920	1 005 170	1 005 053,79
1.	Ogółem zużycie materiałów i energii	1 363 870	1 223 100	1 192 240	1 316 580	5 095 790	5 016 553,07

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2018 rok razem	Wykonanie za 2017r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 23.01.2018r.
		I kwartał 2018r.	II kwartał 2018r.	III kwartał 2018r.	IV kwartał 2018r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	- remonty pomieszczeń	-	10 000	10 000	-	20 000	-
	- konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	49 350	49 350	49 350	49 350	197 400	197 980,07
	- transport sanitarny	91 150	91 150	91 150	91 150	364 600	344 063,98
	- transport pozostały	3 330	3 330	3 330	3 330	13 320	13 551,73
	- wywóz nieczystości	68 130	68 130	68 130	68 130	272 520	269 256,37
	- dezynfekcja, dezynsekcja, deratyzacja	5 520	5 520	5 520	5 520	22 080	22 057,20
	- żywienie pacjentów	261 010	261 010	261 020	261 010	1 044 050	993 607,44
	- usługi telekomunikacyjne	9 750	9 750	9 750	9 750	39 000	37 163,31
	- usługi pocztowe	3 600	3 600	3 600	3 600	14 400	14 236,04
	- dzierżawa urzędzeń	19 770	19 770	19 770	19 770	79 080	69 504,36
	- prenumerata czasopism	150	150	150	150	600	514,87
	- pozostałe usługi materialne	31 320	31 320	31 320	31 320	125 280	85 029,99
	- usługi prawnicze	19 480	19 480	19 490	19 490	77 940	77 935,44
	- pozostałe usługi niematerialne	11 970	11 970	11 970	11 970	47 880	109 779,29
2.	Ogółem usługi obce	574 530	584 530	584 550	574 540	2 318 150	2 234 680,09
3.	Usługi medyczne obce - badania i analizy	167 490	167 490	167 490	167 490	669 960	666 065,44
4.	Usługi medyczne obce - kontrakty	1 150 470	1 150 470	1 153 340	1 159 080	4 613 360	4 455 020,30
5.	Usługi medyczne obce – pozostałe procedury	498 280	521 990	545 700	569 420	2 135 390	2 295 042,62
	- podatek od nieruchomości	34 316	34 305	34 305	34 305	137 231	137 231,00
	- PFRON	-	-	-	-	-	-
	- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	-	250	-	250	500	322,00
6.	Ogółem podatki i opłaty	34 316	34 555	34 305	34 555	137 731	137 553,00

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2018 rok razem	Wykonanie za 2017r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 23.01.2018r.
		I kwartał 2018r.	II kwartał 2018r.	III kwartał 2018r.	IV kwartał 2018r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	- wynagrodzenia osobowe	4 024 500	4 035 240	4 197 740	4 280 770	16 538 250	15 424 079,61
	- wynagrodzenia: umowy zlecenia i o dzieło	68 830	68 830	69 180	69 890	276 730	355 424,39
7.	Ogółem wynagrodzenia	4 093 330	4 104 070	4 266 920	4 350 660	16 814 980	15 779 504,00
	- składki na ubezpieczenie emerytalne - wynagr. osobowe ustawowo 9,76%; wykonanie 2017r. 9,1147%	366 820	367 800	382 610	390 180	1 507 410	1 405 856,47
	- składki na ubezpieczenie emerytalne - um. zlecenia; wykonanie IX.-XI. 2017r. 3,8929%	2 680	2 680	2 690	2 720	10 770	16 202,54
	- składki na ubezpieczenie rentowe - wynagr. osobowe ustawowo 6,50%; wykonanie 2017r. 6,0702%	244 290	244 950	254 810	259 850	1 003 900	936 278,75
	- składki na ubezpieczenie rentowe - um. zlecenia; wykonanie IX.-XI. 2017r. 2,5926%	1 780	1 790	1 790	1 810	7 170	10 790,63
	- składki na ubezpieczenie wypadkowe - wynagr. osobowe ustawowo 1,44%; wykonanie 2017r. 1,3511%	54 370	54 520	56 720	57 840	223 450	208 401,92
	- składki na ubezpieczenie wypadkowe - um. zlecenia; wykonanie IX.-XI. 2017r. 0,5744%	400	390	400	400	1 590	2 390,47
	- składki na Fundusz Pracy - wynagr. osobowe ustawowo 2,45%; wykonanie 2017r. 1,4391%	57 920	58 070	60 410	61 600	238 000	221 961,89
	- składki na Fundusz Pracy - um. zlecenia; wykonanie IX.-XI. 2017r. 0,5607%	390	380	390	390	1 550	2 509,47
	- składki na Fund. Emeryt. Pomost. - wynagr. osobowe ustawowo 1,50% od podstawy; wykonanie 2017r. 0,2229% ogółu wynagrodzeń osobowych	8 970	8 990	9 360	9 540	36 860	34 376,60
	- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	112 640	112 640	112 640	112 630	450 550	445 334,00
	- ekwiwalent BHP	-	-	-	-	-	62 223,62
	- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	4 680	4 680	4 680	4 680	18 720	18 152,43
8.	Ogółem ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	854 940	856 890	886 500	901 640	3 499 970	3 364 478,79

w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2018 rok razem	Wykonanie za 2017r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 23.01.2018r.
		I kwartał 2018r.	II kwartał 2018r.	III kwartał 2018r.	IV kwartał 2018r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
		323 790	323 790	323 790	323 790	1 295 160	1 282 159,76
9.	Amortyzacja						
	- podróże służbowe	6 600	6 600	6 600	6 600	26 400	26 464,20
	- ubezpieczenia majątkowe	7 740	7 750	7 740	7 750	30 980	30 711,88
	- ubezpieczenie OC Szpitala	45 000	45 000	45 000	45 000	180 000	180 000,00
	- koszty reprezentacji i reklamy	270	270	270	270	1 080	1 037,94
	- pozostałe koszty	510	510	510	510	2 040	1 863,84
						240 500	240 077,86
10.	Ogółem pozostałe koszty rodzajowe	60 120	60 130	60 120	60 130	240 500	240 077,86
	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	9 121 136	9 027 015	9 214 955	9 457 885	36 820 991	35 471 134,93
	- odsetki zapłacone	124 510	115 410	106 320	98 520	444 760	459 834,45
	- pozostałe koszty finansowe	9 300	9 300	9 300	9 300	37 200	36 801,51
11.	Ogółem koszty finansowe	133 810	124 710	115 620	107 820	481 960	496 635,96
	- zapłacone kary i grzywny	630	630	630	630	2 520	2 327,80
	- koszty z projektów unijnych	-	-	-	-	-	1 401,00
	- pozostałe koszty operacyjne	2 490	2 490	2 490	2 490	9 960	9 147,84
12.	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	3 120	3 120	3 120	3 120	12 480	12 876,64
	OGÓLEM KOSZTY NA 2018 ROK	9 258 066	9 154 845	9 333 695	9 568 825	37 315 431	35 980 647,53

Grajewo, dn. 31.01.2018r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Wojtkiewicz

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

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie
lek. med. Grzegorz Dembski

**IV ZESTAWIENIE ZBIORCZE PLANOWANYCH NA 2018 ROK
PRZYCHODÓW I KOSZTÓW W UJĘCIU KWARTALNYM I NARASTAJĄCO
W/G KONT KSIĘGOWYCH**

w zł.

KWARTAŁ	PRZYCHODY		KOSZTY		WYNIK FINANSOWY	
					za kwartał	narastająco
I	700	8 428 300	400	9 121 136		
	703	110 610	755	133 810		
	750	3 930	765	3 120		
	760	225 310				
Razem:	8 768 150		9 258 066	-489 916,00		
Podatek dochodowy od osób prawnych					-2 157,00	
Zysk/strata netto:					-492 073,00	
II	700	8 784 896	400	9 027 015		
	703	110 610	755	124 710		
	750	3 930	765	3 120		
	760	225 810				
Razem:	9 125 246		9 154 845	-29 599,00	-519 515,00	
Podatek dochodowy od osób prawnych					-2 157,00	-4 314,00
Zysk/strata netto:					-31 756,00	-523 829,00
III	700	9 216 520	400	9 214 955		
	703	110 610	755	115 620		
	750	3 930	765	3 120		
	760	225 810				
Razem:	9 556 870		9 333 695	223 175,00	-296 340,00	
Podatek dochodowy od osób prawnych					-2 157,00	-6 471,00
Zysk/strata netto:					221 018,00	-302 811,00
IV	700	9 729 885	400	9 457 885		
	703	110 610	755	107 820		
	750	3 930	765	3 120		
	760	225 310				
Razem:	10 069 735		9 568 825	500 910,00	204 570,00	
Podatek dochodowy od osób prawnych					-2 156,00	-8 627,00
Zysk/strata netto:					498 754,00	195 943,00
2018 rok	700	36 159 601	400	36 820 991		
	703	442 440	755	481 960		
	750	15 720	765	12 480		
	760	902 240				
Razem:	37 520 001		37 315 431		204 570,00	
Podatek dochodowy od osób prawnych						-8 627,00
Zysk/strata netto:						195 943,00

Grajewo, dn. 31.01.2018r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineira 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Olszawowicz

DYREKTOR

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineira
w Grajewie

lek. med. Grzegorz Dembski

V ZESTAWIENIE ZBIORCZE PLANOWANYCH NA 2018 ROK PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
W UJĘCIU ROCZNYM W/G TYTUŁÓW

w zł.

Lp.	PRZYCHODY		Lp.	KOSZTY	
	TYTUŁ	Kwota		TYTUŁ	Kwota
1.	Kontrakt z POW NFZ	32 910 639	1.	Materiały	4 090 620
2.	Dodatkowe środki z POW NFZ	2 183 750	2.	Energia	1 005 170
3.	Przychody z MZ – staże podyplomowe i rezydenckie	21 452	3.	Usługi obce	9 736 860
4.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	1 043 760	4.	Podatki i opłaty	137 731
5.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	36 159 601	5.	Wynagrodzenia	16 814 980
6.	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych (konto: 703)	442 440	6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 499 970
7.	Ogółem przychody ze sprzedaży (konta: 700+703)	36 602 041	7.	Amortyzacja	1 295 160
8.	Przychody finansowe (konto: 750)	15 720	8.	Pozostałe koszty rodzajowe	240 500
9.	Pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	902 240	9.	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) (konta: od 410 do 470)	36 820 991
10.	Suma bilansowa (Lp.7+Lp.8+Lp.9)	37 520 001	10.	Koszty finansowe (konto: 755)	481 960
			11.	Pozostałe koszty operacyjne (konto: 765)	12 480
			12.	Suma bilansowa (Lp.9+Lp.10+Lp.11)	37 315 431
	Zysk bilansowy (przychody Lp. 10 > koszty Lp. 12)	204 570		Strata bilansowa (koszty Lp.12 > przychody Lp.10)	-
			13.	Podatek dochodowy od osób prawnych	8 627
	Zysk netto (Zysk bilansowy – Podatek dochodowy od osób prawnych Lp. 13)	195 943		Strata netto (Strata bilansowa + Podatek dochodowy od osób prawnych Lp. 13)	-

Grajewo, dn. 31.01.2018r.

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 Wysławowicz

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie
lek. med. Grzegorz Dembski

VI WYJAŚNIENIA DODATKOWE

Działy: II, III, IV i V niniejszego Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2018 rok sporządzono w formie rachunku zysków i strat. Po stronie przychodów ujęto wszystkie znane i możliwe do osiągnięcia przychody, a po stronie kosztów uwzględniono konieczne i znane koszty do poniesienia.

Wyliczenie przychodów i kosztów oparto na ich wykonaniu za 11 miesięcy 2017r., z uwzględnieniem zmian i wszystkich nowych faktów, znanych w momencie sporządzania Planu.

W przypadkach możliwych, odnoszono się do wykonania za 12 miesięcy 2017r.

Wszystkie planowane kwoty przychodów, kosztów i wyniku finansowego podane zostały w zaokrągleniu do pełnych złotych.

PRZYCHODY

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH

Przychody z Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia ustalono na podstawie podpisanych kontraktów na okres do 30.06.2018r. Wartości przychodów w nich określonych przemnożono przez 2.

Analogicznie obliczono wartości przychodów na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych należny na dzień sporządzenia planu w wysokości ogółem "1200,00zł." na jeden etat miesięcznie (wynagrodzenie osobowe wraz z pochodnymi na ZUS pracodawcy) na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2015r. poz. 1628). Kwoty określone w umowach przeliczono na okres całego 2018r. Ponadto na podstawie wyżej powołanego rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14.10.2015r. do wartości przychodów z NFZ z tytułu wzrostu wynagrodzeń dodano także wartości na kolejny wzrost wynagrodzeń o "400,00zł." na jeden etat miesięcznie do łącznej wysokości "1.600,00zł." (wynagrodzenie osobowe wraz z pochodnymi na ZUS pracodawcy) na okres od 01.09.2018r. do 31.12.2018r.

Ogółem przychody z umów podpisanych z POW NFZ na 2018r., oszacowano na kwotę 32.910.639,00zł., w tym:

- 29.922.319,00zł. na usługi medyczne,
- 2.988.320,00zł. na wzrost wynagrodzeń.

Wyżej określone przychody z NFZ z tytułu usług zaplanowane na 2018r. w stosunku do przychodów medycznych osiągniętych z tego samego tytułu za 2017r. w kwocie 30.791.828,39zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2017r. z dnia 23.01.2018r., po zmniejszeniu o kwoty na wzrost wynagrodzeń), stanowią one 97,18%, co wskazuje na ich planowane zmniejszenie w 2018r. o kwotę 869.509,39zł., a w efekcie końcowym na zamiar dodatkowej zapłaty przez NFZ w trakcie lub po zakończeniu 2018r.

Poza wyżej opisanymi przychodami z POW NFZ w Białymstoku, do Planu wprowadzono także, dodatkowe przychody z POW NFZ w Białymstoku w kwocie rocznej 2.183.750,00zł.,

otrzymywane na podstawie podpisanych aneksów w trakcie roku lub po jego zakończeniu, tytułem podwyższenia ryczału na zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej oraz za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych.

Kwota powyższa, została oszacowana na podstawie znanych na dzień sporządzenia planu danych za lata 2016 - 2017.

Całkowity przychód z POW NFZ za 2016r. porównano z pierwotnym planem tych przychodów, określonym w Planie na 2016 rok z dnia 02.02.2016r. na kwotę 27.398.229,00zł. (bez kwot na wzrost wynagrodzeń). Obliczony wskaźnik wzrostu wyniósł 10,8983%.

$$30.384.174,54zł. : 27.398.229,00zł. = 110,8983\%$$

Całkowity przychód z POW NFZ za 2017r. (według wstępnego sprawozdania za 2017r. z dnia 23.01.2018r.) porównano z pierwotnym planem tych przychodów, określonym w Planie na 2017 rok z dnia 31.01.2017r. na kwotę 28.096.645,00zł. (bez kwot na wzrost wynagrodzeń). Obliczony wskaźnik wzrostu wyniósł 9,5925%.

$$30.791.828,39zł. : 28.096.645,00zł. = 109,5925\%$$

Średnim wskaźnikiem z obliczonych jak wyżej dwóch lat, tj. wskaźnikiem w wysokości 10,2454% obliczono kwotę wzrostu przychodów z NFZ z tytułu podwyższenia ryczału na zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej oraz za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych na 2018r.

Za podstawę wyliczenia przyjęto planowane przychody z POW NFZ na 2018r. (bez kwoty na wzrost wynagrodzeń), po zmniejszeniu ich o kwotę stanowiącą 4% wykonania przychodów z NFZ za 2015r., tytułem wzrostu w związku ze zmianą sposobu finansowania od dnia 01.10.2017r. na ryczałt. Wyliczoną kwotę w wysokości 2.957.931,95zł. zmniejszono o kwotę wzrostu otrzymaną już w planie na 2018r., tj. o kwotę wzrostu planu na 2018r. (plan bez wzrostu z tytułu zmiany finansowania na ryczałt: 28.870.829,38) w relacji do pierwotnego planu na 2017r. (plan: 28.096.645,00), tj. o kwotę 774.184,38zł.

$$26.287.240,42zł. \times 4\% = 1.051.489,62zł. \text{ 4\% od wykonania 2015r.}$$

$$29.922.319,00zł. - 1.051.489,62zł. = 28.870.829,38zł. \text{ plan na 2018r. bez wzrostu z tytułu zmiany sposobu finansowania na ryczałt}$$

$$28.870.829,38zł. \times 10,2454\% = 2.957.931,95zł.$$

$$28.870.829,38zł. - 28.096.645,00zł. = 774.184,38zł.$$

$$2.957.931,95zł. - 774.184,38zł. = 2.183.747,57zł. \text{ (planowane na 2018r. dodatkowe przychody z NFZ z aneksów w trakcie roku i po jego zakończeniu)}$$

Kwotę wyliczonego jak wyżej planowanego zwiększenia przychodów z POW NFZ Białystok na 2018r. w wysokości 2.183.750,00zł. uwzględniono narastająco po 1/6 wartości, 2/6 wartości oraz 3/6 wartości, odpowiednio w II, III i IV kwartałach 2018r.

Przychody z Ministerstwa Zdrowia z tytułu prowadzenia staży rezydenckich lekarzy zaplanowano na podstawie obowiązującej umowy w tym zakresie. Umowy ta obejmuje zatrudnienie 1 lekarza rezydenta do 14.05.2018r. (kwota należna od Ministra 21.452,00zł.).

Pozostałe przychody medyczne zaplanowano na podstawie ich wykonania za 11 miesięcy 2017r., czyli na poziomie przewidywanego wykonania za 2017r.

Ogółem pozostałe usługi medyczne na 2018r. zaplanowano na kwotę 1.043.760,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2017r. w kwocie 1.056.821,90zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2017r. z dnia 23.01.2018r.) stanowi 98,76%.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG NIEMEDYCZNYCH

Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług (przychody niemedyczne) zaplanowano globalnie na poziomie przewidywanego wykonania 2017r., tj. na podstawie przeciętnego wykonania za 11 miesięcy 2017r. Ogółem przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług zaplanowano na 2018r. na kwotę 442.440,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2017r. (440.748,96zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 23.01.2018r.) stanowi 100,38%.

PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe zaplanowano na kwotę 15.720,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2017r. w kwocie 15.612,86zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2017r. z dnia 23.01.2018r.) stanowi 100,69%.

Plan przychodów finansowych na 2018r. pozostaje praktycznie bez zmian w stosunku do ich wykonania za 2017r.

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne zaplanowane zostały na 2018r. na łączną kwotę 902.240,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2017r. (973.388,85zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 23.01.2018r.) stanowi 92,69%.

Plan pozostałych przychodów operacyjnych ustalono na podstawie ich wykonania za 11 m-cy 2017r. z uwzględnieniem zmniejszenia o przychody, które nie wystąpią w 2018r., tj. o kwotę 58.624,00zł. z Krajowego Funduszu Szkoleniowego, którą w 2017r. Szpital otrzymał na podstawie Umowy Nr 9/2017/KFS o sfinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego kształcenia ustawicznego pracowników zawartej w dniu 08.05.2017r.

W planie pozostałych przychodów operacyjnych na 2018r. ujęto:

- 12.640,00zł. w otrzymanych nieodpłatnie składnikach majątku trwałego, jako odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów równoległy do amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (darowizny rzeczowe; przyjęto wg przeciętnej wartości za 11 m-cy 2017r.: 1.052,94zł. miesięcznie)
- 845.040,00zł. w dotacjach, jako odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów równoległy do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji (przyjęto wg miesięcznej wartości prognozowanej do wykonania na 2018r., zaokrąglonej do pełnych dziesiątek złotych: 70.420,00zł.).

Ogółem przychody, ze wszystkich tytułów zaplanowano na 2018r. na kwotę 37.520.001,00zł.

W stosunku do wykonania całości przychodów za 2017r. (35.412.700,96zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 23.01.2018r.), plan przychodów ogółem na 2018r. zwiększył się o kwotę 2.107.300,04zł. i stanowi jego 105,95%.

Jest to efekt opisanych wyżej zwiększeń planowanych przychodów medycznych z POW NFZ Białystok z tyt. wykonanych usług medycznych (1.314.240,61zł.) oraz z tyt. wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych (942.144,76zł.), z uwzględnieniem minimalnych różnic w innych tytułach przychodów.

KOSZTY

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (RODZAJOWE)

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2018 rok zaplanowano na podstawie ich faktycznego wykonania za 11 miesięcy 2017r. (w niektórych przypadkach na podstawie faktycznego wykonania za 12 miesięcy 2017r.), z uwzględnieniem wszystkich zmian i faktów znanych w momencie sporządzania Planu.

MATERIAŁY

1. Plan leków na 2018r. ustalono na wartość 106.670,00zł. miesięcznie, tj. na rok 1.280.040,00zł. Przyjęta do Planu miesięczna wartość zużywanych leków jest na poziomie ich przeciętnego miesięcznego wykonania za okres jedenastu m-cy 2017r., które wyniosło 106.667,17zł.
Wobec utrzymującej trudnej sytuacji finansowej Szpitala, pożądane jest utrzymanie kosztów leków na poziomie około 106.700,00zł. miesięcznie, przy jednoczesnej ciągłej analizie ich rozchodów, zarówno pod względem asortymentu, jak i cen jednostkowych, celem zahamowania dalszego nieuzasadnionego wzrostu tych kosztów.
2. Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne na 2018r. ustalono na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres styczeń – listopad 2017r. w wysokości 56.372,52zł., na miesięczną kwotę 56.370,00zł., co w przeliczeniu na kwartał daje wartość 169.110,00zł., a na rok 676.440,00zł.
3. Składniki krwi na 2018r. zaplanowano zgodnie z wykonaniem z okresu jedenastu miesięcy 2017r., tj. po 15.050,00zł. miesięcznie, 45.150,00zł. kwartalnie (przeciętne wykonanie z wyżej wskazanego okresu 11 m-cy 2017r.: 15.045,00zł.) oraz 180.600,00zł. na cały 2018r.
4. Sprzęt medyczny jednorazowego użytku, wykonany w okresie jedenastu m-cy 2017r. w przeciętnej miesięcznej wysokości 60.331,75zł. (1/11), zaplanowano praktycznie w tej samej miesięcznej wysokości 60.330,00zł., tj. kwartalne koszty tej podziałki ustalono na kwotę 180.990,00zł., a roczne koszty ustalono na kwotę 723.960,00zł.

5. Zapotrzebowanie na olej opałowy na 2018r. oszacowano na ilość 45.950 l, jako jego przeciętne zużycie z lat 2016-2017.
Cenę netto 1 l oleju przyjęto w kwocie 2,44zł. netto i 3,00zł. brutto na podstawie dostawy zrealizowanej w grudniu 2017r., w związku ze wzrostem ceny 1 l oleju opałowego w okresie od lipca 2017r.: 2,16zł. netto i 2,66zł. brutto, przez wrzesień: 2,31zł. netto i 2,84zł. brutto, październik: 2,39zł. netto i 2,94zł. brutto i grudnia: 05.12.2017r.: 2,44zł. netto i 3,00zł. brutto.
Z powyższych danych ustalono plan kosztów oleju opałowego na 2018r. na kwotę roczną w wysokości 137.390,00zł.

Na dzień sporządzania planu w zakresie dostaw oleju opałowego obowiązuje Umowa Nr ZP/03/17 zawarta w dniu 19.06.2017r. z firmą Przedsiębiorstwo Transportowo-Sprzętowe Budownictwa "Transbud - Ełk" Sp. z o. o. ul. Łukasiewicza 1 19-300 Ełk. Zgodnie z niniejszą umową obowiązującą do dnia 18.06.2018r. ilość zakupywanego oleju oszacowano na 50.000 l po 2,23zł. netto za 1 l i 2,74zł. brutto za 1 l, co daje wartość umowy na dzień jej zawarcia w kwocie 137.000,00zł. Obciążenie Szpitala za dostarczony olej opałowy liczone jest wg wzoru:
cena hurtowa netto producenta 1 l oleju opałowego lekkiego x ilość zatankowanego oleju + marża + należna stawka podatku VAT. Zmiana elementów kalkulacyjnych ceny, przy założeniu stałej marży w wysokości + 0,07zł./ 1l, nie wymaga zawierania aneksu do umowy.

6. Środki czystościowe i dezynfekcyjne, na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres 11 miesięcy 2017r. w wysokości 11.947,49zł., na 2018r. zaplanowano w kwartalnej kwocie 35.850,00zł., tj. 143.400,00zł. na rok (11.950,00zł. miesięcznie).
7. Na 2018r. zakupy bielizny i pościeli zaplanowano na roczną kwotę 24.670,00zł. Za 11 miesięcy 2017r. koszt zrealizowany w tym przedmiocie wyniósł 42.204,63zł. Zakupy niniejsze zaspokoili podstawowe potrzeby w tym zakresie. Wobec powyższego, w celu utrzymania odbudowanego, niezbędnego stanu bielizny i pościeli, na rok 2018 na ten cel planujemy kwotę 24.670,00zł. (w tym: pościel 13.530,00zł.: poszwy, poszewki, prześcieradła oraz bielizna operacyjna 11.140,00zł.: prześcieradła operacyjne, serwety operacyjne, fartuchy chirurgiczne operacyjne, ubrania zabiegowe operacyjne).
8. Plan odzieży ochronnej i roboczej ustalono na roczną kwotę 78.000,00zł. Kwotę niniejszą ustalono jako sumę:
- przewidywanego za 2017r., wykonania kosztów odzieży ochronnej i roboczej :
(15.799,94zł. : 11 miesięcy 2017r.) = 1.436,36zł. ~ 1.440,00zł.
1.440,00zł. x 12 m-cy = 17.280,00zł.
 - i wartości ekwiwalentu BHP należnego za 2017r., wyliczonego i pozostającego zobowiązaniem Szpitala wobec pracowników, wg stanu na 31.12.2017r. (wielkość obliczona wstępnie): 60.720,38zł. ~ 60.720,00zł.
-
- razem: ~ 78.000,00zł.

9. Plan materiałów biurowych i druków na 2018r. ustalono na poziomie jego przeciętnego wykonania za 11 miesięcy 2017r., które wyniosło 8.467,17zł. Do planu przyjęto kwotę miesięczną 8.470,00zł., kwartalną 25.410,00zł. i roczną 101.640,00zł.

Na przestrzeni kilku lat koszty materiałów biurowych i druków stały się znaczącą pozycją zarówno z uwagi na wzrost cen, jak i na rosnące standardy techniki biurowej. Począwszy od II połowy 2015r. wzrost powyższych kosztów spowodowany jest także eksploatacją nowego systemu komputerowego przyjętego w ramach zrealizowanego projektu "Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie".

10. Pozostałe materiały, na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres 11 miesięcy 2017r. w wysokości 16.854,93zł., na 2018r. zaplanowano w kwartalnej kwocie 50.550,00zł., tj. 202.200,00zł. na rok (16.850,00zł. miesięcznie).

ENERGIA

Koszty energii zaplanowano na 2018r. na kwotę ogółem 1.005.170,00zł., zgodnie z ich wykonaniem za 2017r., z uwzględnieniem, podobnie jak i w innych przypadkach zakupów służących działalności zwolnionej i opodatkowanej (mieszanej), rozliczenia podatku VAT (98% obciążenia VAT w koszty Szpitala, 2% obciążenia VAT do odliczenia).

USŁUGI OBCE

1. Remonty pomieszczeń zaplanowano na roczną kwotę 20.000,00zł. Jest to minimalny koszt, przewidziany na usuwanie spraw awaryjnych.
2. Konserwację i naprawę sprzętu medycznego zaplanowano na podstawie wykonania z okresu 11 miesięcy 2017r. tj. w kwocie 197.400,00zł. (180.989,22zł. za 11 miesięcy 2017r.).
3. Transport sanitarny zaplanowano na podstawie średniego wykonania liczby kilometrów przewozów sanitarnych wykonanych w latach 2016 - 2017 na rzecz Szpitala przez EKOLEX Sp. z o. o. z siedzibą 15-533 Białystok ul. Łosia 20, zgodnie z Umową nr KO/03/2016 zawartą 09.06.2016r. na okres od 09.06.2016r. do 08.06.2017r. i zgodnie z Umową nr KO/01/17 zawartą 07.07.2017r. na okres od 09.07.2017r. do 08.07.2018r. Niniejsza liczba kilometrów wynosi 57.742.
Ceny jednostkowe dla transportu sanitarnego zgodnie z wyżej wymienioną Umową z dnia 07.07.2017r. na „Świadczenie usług transportu szpitalnego” wynoszą (netto = brutto):
 - 598,00zł. za 1 dobę zabezpieczenia karetki,
 - 1,98zł. za 1 km przewozu

Na podstawie danych jak wyżej ustalono roczny plan kosztu transportu sanitarnego na kwotę 332.599,16zł.:

● 598,00zł. x 365 dni = 218.270,00zł.

● 1,98zł. x 57.742 km = 114.329,16zł.

razem: 332.599,16zł.

Do tak ustalonych kosztów dodano też koszty transportu sanitarnego wykonywanego taryfami.

Koszty tego transportu zaplanowano na roczną kwotę 25.397,60zł. na podstawie liczby kilometrów jego wykonania za okres całego 2017r., z uwzględnieniem ceny 1 km dla jazd

zamiejscowych w kwocie 1,30zł (netto = brutto; na 2018r. dla 19.112 km) i dla jazd lokalnych w kwocie 2,00zł. (netto = brutto; na 2018r. dla 276 km). Ponadto, do planu kosztów transportu sanitarnego wykonywanego taryfami, dodano też koszt gotowości (pełnienie nocnego dyżuru domowego na potrzeby transportu personelu Szpitala z Bloku Operacyjnego oraz ze Sterylizatorni pozostających w gotowości) w cenie 275,00zł. netto (= brutto) miesięcznie (2 kierowców x 12 m-cy x 275,00zł. = 6.600,00zł.). Umowy o świadczenie usług transportowych TAXI zawarte zostały w dniu 16.01.2018r. z dwoma podmiotami i obowiązują od 16.01.2018r. do 15.01.2019r.

25.397,60zł. + 6.600,00zł. = 31.997.60zł.

31.997,60zł. + 332.599,16zł. = 364.596,76zł. ~ 364.600,00zł.

tj. kwartalnie 91.150,00zł.

4. Koszty wywozu nieczystości zaplanowano na roczną kwotę 272.520,00zł., na podstawie ich wykonania z okresu od stycznia do listopada 2017r. (1/11 z wykonania: 22.706,77zł.). Koszty te obejmują:

- koszty odbioru, transportu i utylizacji odpadów medycznych,
- koszty odprowadzenia ścieków,
- koszty wywozu odpadów typu – produkty spożywcze przeterminowane lub nieprzydatne do spożycia,
- koszty wywozu odpadów komunalnych.

Wywóz i utylizacja odpadów medycznych realizowane są w ramach realizacji Umowy Nr ZP/10/16 zawartej w dniu 05.12.2016r. z „EMKA” S. A. z siedzibą 96-300 Żyrardów ul. Jaktorowska 15a na okres od 05.12.2016r. do 04.12.2019r. Zgodnie z niniejszą umową cena wywozu i utylizacji 1kg odpadu medycznego wynosi 2,50zł. netto i 2,70zł. brutto

5. Usługi żywienia pacjentów zaplanowano na podstawie średniej ilości osobodni żywieniowych wykonanych za lata 2016 - 2017 w liczbie 60.280. Cenę 1 osobodnia żywienia przyjęto w kwocie brutto 17,32zł., w tym koszt brutto wsadu minimum 8,64zł., zgodnie z Umową ZP/16/14 zawartą 09.03.2015r. na okres od 01.04.2015r. do 31.03.2018r. z EKOLEX Sp. z o. o. z siedzibą 15-533 Białystok ul. Łosia 20,

60.280 osobodni x 17,32zł. = 1.044.049,60zł.

Ogółem roczne koszty żywienia pacjentów hospitalizowanych w tut. Szpitalu po zaokrągleniu do pełnych złotych zaplanowano na kwotę 1.044.050,00zł.

6. Dzierżawę urządzeń zaplanowano na miesięczną kwotę 6.590,00zł., tj. na cały rok 2018 na kwotę 79.080,00zł.

Wyżej podana kwota 6.590,00zł., w układzie miesięcznym, obejmuje:

- | | |
|--|-------------|
| - dzierżawę aparatury medycznej: | 1.968,00zł. |
| - dzierżawę zbiornika tlenowego: | 972,00zł. |
| - dzierżawę butli tlenowych, innych gazów medycznych oraz butli gazów technicznych z oprzyrządowaniem: | 3.445,42zł. |
| - dzierżawę pojemników na wodę | 202,76zł. |

razem:	6.588,18zł.
	~ 6.590,00zł.

7. Pozostałe usługi materialne zaplanowano na roczną kwotę w wysokości 125.280,00zł., zgodnie z ich przewidywanym wykonaniem za 2017r. (za okres styczeń – listopad 2017r., tj. za 11 m-cy 2017r.: 75.441,91zł., tj. przeciętnie miesięcznie 6.858,36zł.), powiększonym o 3.578,48zł. miesięcznie z tytułu dzierżawy systemu informatycznego na potrzeby Laboratorium Analitycznego tutejszego Szpitala (Umowa Nr 01/09/2017 na wdrożenie i licencje oprogramowania komputerowego zawarta w dniu 04.09.2017r.; dzierżawa na okres 36 miesięcy, tj. od listopada 2017r. do października 2020r.).
6.858,36zł. + 3.578,48zł. = 10.436,84zł. miesięcznie ~ 10.440,00zł.

Podziałka kosztów pozostałe usługi materialne zaplanowana na 2018r., podobnie jak wykonana za 2017r. zawiera konserwację i naprawę sprzętu niemedycznego, którą od kwietnia 2015r. włączono do pozostałych usług materialnych. Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego pozostała jako całkowicie wyodrębniona podziałka kosztów (wyżej opisano).

8. Pozostałe usługi niematerialne ustalono na 2018r. na podstawie ich wykonania za 11 m-cy 2017r., które wyniosło 106.126,19zł., z uwzględnieniem zmniejszenia o 73.280,00zł. tytułem zrealizowanych w 2017r. szkoleń dofinansowanych z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (dofinansowanie wynosiło 80%, tj. 58.624,00zł.).
Ustalona w ten sposób baza dla kosztów usług niematerialnych za 11 miesięcy 2017r. wyniosła 32.846,19zł., w tym inne szkolenia pracowników (poza dofinansowanymi z KFS) 4.645,00zł., tj. przeciętnie miesięcznie: 2.986,02zł., w tym inne szkolenia pracowników 422,27zł.
Ponadto w planie uwzględniono zwiększenie kosztów w kwocie 1.000,00zł. miesięcznie na koszty dodatkowych szkoleń pracowników związanych z certyfikatem ISO 9001: 2009., co w skali roku daje kwotę 12.000,00zł.
Na podstawie powyższych danych, pozostałe usługi niematerialne zostały zaplanowane na 2018r. na miesięczną kwotę ogółem 3.990,00zł. (w tym koszty szkoleń 1.420,00zł.), co w skali roku daje kwotę 47.880,00zł. (w tym koszty szkoleń 17.040,00zł.).

Pozostałe usługi niematerialne, poza wyżej opisanymi dodatkowymi kosztami szkoleń, obejmują między innymi koszty ogłoszeń, koszty szkoleń pracowników (w tym szkolenia BHP i na uprawnienia), opracowań np. sporządzania wniosków aplikacyjnych, opisów BHP stanowisk pracy, badanie pomiarów skażeń środowiska, koszty badania bilansu itp.

Zgodnie z nowym systemem komputerowym z pozostałych usług niematerialnych wyłączono do odrębnej podziałki usługi prawnicze.

USŁUGI MEDYCZNE OBCE – BADANIA I ANALIZY

W nowym systemie komputerowym koszty te zostały wyodrębnione jako osobny tytuł kosztów usług obcych.

Ich plan na 2018r. ustalono na kwotę 669.960zł. na podstawie przeciętnego wykonania za 11 miesięcy 2017r., które wyniosło 55.828,09zł.

USŁUGI MEDYCZNE OBCE – KONTRAKTY

W nowym systemie komputerowym koszty te zostały wyodrębnione jako osobny tytuł kosztów usług obcych.

Plan usług medycznych obcych - kontraktów ustalono opierając się na ich wykonaniu za m-ce wrzesień - listopad 2017r., w których pielęgniarkom i położnym świadczącym pracę w ramach umów cywilno-prawnych należy był wzrost wynagrodzeń na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2015r. poz. 1628), liczony od dodatku miesięcznie na etat w wysokości 1.200,00zł.

W związku z powyższym do ustalenia planu usług medycznych obcych - kontraktów na 2018r. przyjęto następujące dane:

- 383.488,74zł. miesięcznie na kontrakty; wyliczono jako 1/3 z wartości kontraktów za IX. - XI.2017r. (3 miesiące) w wysokości 1.150.466,23zł.
- 2.872,13zł. miesięczna wartość uzupełnienia wzrostu wynagrodzeń do wysokości "1.600,-zł.", wyliczona jako 1/3 z przeciętnej miesięcznej wartości dodatków wypłaconych za IX. - XI.2017r. (3 miesiące) w wysokości 8.616,40zł., odpowiadająca wartości dodatku w wysokości "400,00zł."; $25.849,20zł. (IX + X + XI.2017r.) : 3 \text{ m-ce} = 8.616,40zł.$
 $8.616,40zł. (\text{odpowiada "1.200,00zł."}) : 3 = 2.872,13zł. (\text{odpowiada "400,00zł."})$

Z danych jak wyżej, ustalono plan wartości kosztów usług medycznych obcych - kontraktów na 2018r.:

I kwartał 2018r.: 1.150.466,22zł. ~ 1.150.470,00zł.

II kwartał 2018r.: 1.150.466,22zł. ~ 1.150.470,00zł.

III kwartał 2018r.: 1.150.466,22zł. + 2.872,13zł. = 1.153.338,35zł. ~ 1.153.340,00zł.

IV kwartał 2018r.: 1.150.466,22zł. + 8.616,39zł. (3 x 2.872,13zł.) = 1.159.082,61zł. ~ 1.159.080,00zł.

ogółem 2018 rok:

4.613.360,00zł.

W układzie miesięcznym plan kosztów usług obcych - kontraktów wynosi:

od stycznia do sierpnia 2018r.: po 383.490,00zł.

od września do grudnia 2017r.: po 386.360,00zł. (383.490,00 + 2.870,00wzrost wynagrodzeń należny od 01.09.2018r.)

Kwota zaplanowanych kontraktów obejmuje świadczenia lekarzy medycyny w godzinach normalnej ordynacji oddziałów szpitalnych (Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Oddział Psychiatryczny, Oddział Dziecięcy), koordynację w oddziałach szpitalnych (Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Oddział Psychiatryczny, Oddział Dziecięcy, Oddział Internistyczno-Kardiologiczny, Oddział Urazowo-Ortopedyczny i SOR) oraz świadczenia lekarzy medycyny w poradniach specjalistycznych (Poradnia Dermatologiczna, Poradnia Otolaryngologiczna, Poradnia Okulistyczna, Poradnia Neurologiczna, Poradnia Alergologiczna, Poradnia Ortopedyczna) i w Poradni Medycyny Pracy.

Poza powyższymi usługami medycznymi, kwota kontraktów zaplanowanych na 2018r. obejmuje także koszty pełnienia dyżurów zakładowych przez lekarzy w oddziałach

szpitalnych (dyżury pełnione są także w ramach umów kodeksowych oraz w ramach umów zleceń).

Poza lekarzami, na podstawie umów cywilnoprawnych pracę świadczą także pielęgniarki i położne oraz ratownicy medyczni.

USŁUGI MEDYCZNE OBCE – POZOSTAŁE PROCEDURY

W nowym systemie komputerowym koszty te zostały wyodrębnione jako osobny tytuł kosztów usług obcych.

Ich plan na 2018r. ustalono na kwotę 2.135.390,00zł.

Jest to suma:

- 1.066.920,00zł. - 47,17% wartości kontraktu podpisanego z POW NFZ Białystok na Oddział Urazowo-Ortopedyczny na 2018r.,
- 77.860,00zł. - 47,17% wartości planowanych dodatkowych przychodów z POW NFZ Białystok na Oddział Urazowo-Ortopedyczny na 2018r., tytułem wykonania nadlimitów świadczeń zdrowotnych,
- 922.440,00zł. - 30,00% wartości uzgodnionych między stronami limitów w ramach ryczału otrzymywanego z POW NFZ Białystok na świadczenia z zakresu położnictwa i ginekologii w ramach leczenia szpitalnego i w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej; 30% kwoty objętej fakturą wystawioną dla POW NFZ w ramach limitu określonego w kontrakcie zawartym z POW NFZ (porody),
- 64.410,00zł. - 30,00% wartości planowanych dodatkowych przychodów z POW NFZ Białystok na Oddział Położniczo-Ginekologiczny na 2018r., tytułem planowanego podwyższenia ryczału na zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej oraz tytułem wykonania nadlimitów świadczeń zdrowotnych,
- 3.760,00zł. - planowane roczne koszty sekcji zwłok.

Wyżej wymieniony wskaźnik 47,17% to, zgodnie z Umową Nr KO/01/16 na udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartą w dniu 26.02.2016r. na okres od 01.03.2016r. do 28.02.2019r., zmienioną Aneksami: Nr 1 z dnia 13 lutego 2017r., wskaźnik służący do obliczenia miesięcznego wynagrodzenia podmiotu świadczącego usługi zdrowotne w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym Szpitala.

Wynagrodzenie to przysługuje świadczącemu usługi zdrowotne w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym w wysokości 47,17% kwoty przekazanej Szpitalowi przez POW NFZ za dany miesiąc kalendarzowy.

Wyżej wymieniony wskaźnik 30,00% to, zgodnie z Umową Nr KO/06/16 o udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie położnictwa i ginekologii zawartą w dniu 01.09.2016r. na okres od 01.09.2016r. do 31.08.2019r., zmienioną Aneksami: Nr 1 z dnia 20 lutego 2017r., Nr 2 z dnia 30 czerwca 2017r., Nr 3 z dnia 05 października 2017r. i Nr 4 z dnia 28 grudnia 2017r., wskaźnik służący do obliczenia miesięcznego wynagrodzenia podmiotu świadczącego usługi zdrowotne z zakresu położnictwa i ginekologii w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym i w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej Szpitala.

Wynagrodzenie to przysługuje świadczącemu usługi zdrowotne w z zakresu położnictwa i ginekologii w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym i w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej w wysokości 30,00% wartości uzgodnionych między stronami limitów w tym

zakresie i kategoriach w ramach ryczału określonego przez NFZ dla Szpitala (w zakresie porodów obowiązuje 30% wartości zafakturowanej na NFZ w ramach limitu określonego w kontrakcie zawartym z POW NFZ).

Kwoty 77.860,00zł. i 64.410,00zł. na łączną kwotę 142.270,00zł., tytułem zaplanowanego wyżej opisanego dodatkowego wynagrodzenia dla podmiotów zewnętrznych świadczących usługi lekarskie w zakresie ortopedii oraz położnictwa i ginekologii, zaplanowane zostały analogicznie jak planowane dodatkowe przychody z NFZ, tzn. po 1/6 wartości, 2/6 wartości oraz 3/6 wartości z kwoty ogółem 142.270,00zł. odpowiednio w II, III i IV kwartałach 2018r.

PODATKI I OPŁATY

1. Podatek od nieruchomości na 2018r. zaplanowano w kwocie wynikającej ze sporządzonej w dniu 08.01.2018r. i przekazanej do Urzędu Miasta Grajewo deklaracji podatkowej w tym przedmiocie.
Obciążenie podatkiem od nieruchomości zaplanowanym na 2018r. wynosi 137.231,00zł. W stosunku do roku 2017 nie uległo ono żadnym zmianom.
2. Na 2018r., w związku z dokonaną w 2015r. zmianą księgowania z kwot netto na brutto nie zaplanowano podatku VAT.
Zasada przyjęta do konstrukcji niniejszego planu kosztów rodzajowych to 100% naliczonego VAT w koszty właściwych tytułów od zakupów służących działalności zwolnionej oraz 98% VAT w koszty właściwych tytułów od zakupów służących działalności mieszanej tj. zwolnionej i opodatkowanej i 2% VAT naliczonego od zakupów służących działalności mieszanej do odliczenia od podatku należnego.
3. PFRON
Na 2018 rok nie zaplanowano wpłat na PFRON.
W ciągu całego 2017r. Szpital zwolniony był z wpłat na PFRON w związku ze spełnianiem ustawowego obowiązku zatrudniania osób niepełnosprawnych w liczbie stanowiącej przynajmniej wskaźnik 6% ogólnego stanu zatrudnienia (art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych – t. j. Dz. U. z 2016r., poz. 2046 z późn. zm.).
Wg stanu z grudnia 2017r. w tutejszym Szpitalu zatrudnionych było 16 osób niepełnosprawnych w wymiarze czasu pracy 14,82 etatu przeliczeniowego.
Zakłada się utrzymanie zatrudnienia obecnej liczby osób niepełnosprawnych w trakcie całego 2018r.
4. Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne ustalono na 2018r. na roczną kwotę 500,00zł. Plan tych kosztów ustalono kierując się ich wykonaniem za okres styczeń – listopad 2017r., które wyniosło 322,00zł.

WYNAGRODZENIA

1. Wynagrodzenia osobowe na 2018r. zaplanowano na 380,00 etatów przeliczeniowych, tj. dla przeciętnego zatrudnienia z grudnia 2017r., powiększonego o zmiany zatrudnienia wiadome w momencie sporządzania planu.

Jako bazę do ustalenia planu wynagrodzeń osobowych przyjęto ich przeciętne miesięczne wykonanie na 1 etat przeliczeniowy za okres od października do grudnia 2017r. Przyjęcie do kalkulacji wielkości wynagrodzeń za IV kwartał 2017r. wskazane było z uwagi na występowanie w tym okresie, przez cały ten okres, wszelkich zmian w wynagrodzeniach osobowych dokonanych w trakcie 2017r. (w różnym czasie).

Wynagrodzenia osobowe za IV kwartał 2017r. zmniejszono o wypłacone za ten okres nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe i ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy, gdyż w tym okresie ich wartość była szczególnie wysoka, a więc bezpodstawnie zawyżyłoby to kwotę przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego na 1 etat przeliczeniowy.

4.085.890,07zł. ogółem wynagrodzenia osobowe wykonane za IV kwartał 2017r.
- 358.655,50zł. nagrody jubil., odprawy emer.-rent., ekwiwal. za urlop za IV kw. 2017r.

3.727.234,57zł.

371,55 przeciętne zatrudnienie miesięczne wykonane za IV kwartał 2017r.

$3.727.234,57zł. : 3 \text{ m-ce} : 371,55 \text{ etatu} = 3.343,86zł.$

$380,00 \text{ etatów} \times 3.343,86zł. \times 12 \text{ m-cy} = 15.248.001,60zł. \sim 15.248.000,00zł.$ bazowe
wynagrodzenia osobowe na 2018r.

Tak wyliczona kwota bazowa wynagrodzeń osobowych na 2018r., powiększona została:

1. o skutki finansowe wzrostu najniższego wynagrodzenia (rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12.09.2017r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2018r.; Dz. U. z 2017r., poz. 1747),
2. o skutki finansowe wzrostu dodatków stażowych,
3. o skutki finansowe odjętych uprzednio wypłat jednorazowych: nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych i ekwiwalentów za urlop wypoczynkowy,
4. o skutki finansowe wprowadzonych od 01.01.2018r. 100% dodatków świątecznych za pracę w dniach: 1 stycznia, 1 i 2 dnia Świąt Wielkanocnych, 01 listopada, 1 i 2 dnia Świąt Bożego Narodzenia i 31 grudnia każdego roku,
5. o skutki finansowe podwyżki wynagrodzeń od 01.07.2018r. należnej na podstawie ustawy z dnia 08 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2017r., poz. 1473),
6. o skutki finansowe wzrostu wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych od dnia 01.09.2018r. (kolejne "400,00zł." do wysokości "1.600,00zł."), należnego na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2015r. poz. 1628),

i zmniejszona została:

1. o skutki finansowe zmniejszenia od dnia 01.09.2018r. dodatków "1.600,00zł." w związku z podwyżką wynagrodzeń od 01.07.2018r. na podstawie ustawy z dnia 08 czerwca 2017r.

2.100,00zł. najniższe wynagrodzenie miesięczne obowiązujące od 01.01.2018r.
2.000,00zł. najniższe wynagrodzenie miesięczne obowiązujące do 31.12.2017r.

100,00zł. wzrost najniższego wynagrodzenia od 01.01.2018r.

116 pracowników x 100,00zł. x 12 m-cy = 139.200,00zł. na wzrost najniższego
wynagrodzenia na cały 2018r.

Skutki finansowe podwyżki wynagrodzeń od 01.07.2018r. należnej na podstawie ustawy z dnia 08 czerwca 2017r. oszacowano analizując jej wielkość indywidualną. Stwierdzono, że podwyżka należna od 01.07.2018r. w minimalnej ustawowej wysokości będzie stanowiła 179,40% podwyżki dokonanej na podstawie tych samych przepisów od dnia 01.07.2017r. W ten sposób miesięczną wartość podwyżki wynagrodzeń należnej od 01.07.2018r. oszacowano na kwotę 48.680,00zł.

Skutki finansowe wzrostu wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych od dnia 01.09.2018r. - kolejne "400,00zł." do wysokości "1.600,00zł." - należnego na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015r. obliczono jako 1/3 z przeciętnej miesięcznej wartości wzrostu wynagrodzeń w postaci dodatków "1.200,00zł." wyliczonej z wartości wypłaconej za IV kwartał 2017r. Do wyliczeń przyjęto kwotę dodatków bez zmniejszania ich o kwoty potrącone z tytułu podwyżki wynagrodzeń od dnia 01.07.2017r. na podstawie ustawy z dnia 08 czerwca 2017r.

Wyliczenie takie jest zasadne z uwagi na zwiększenie wzrostu wynagrodzeń od 01.09.2018r. o kolejne 400,00zł. co odpowiada wartości 1/3 wzrostu wynagrodzeń na 1 etat miesięcznie wypłacanego w IV kwartale 2017r.: $1200,00zł. : 3 = 400,00zł.$

W ten sposób miesięczną wartość wzrostu wynagrodzeń, tj. wzrostu dodatków do kwoty "1.600,00zł." należnego od 01.09.2018r. oszacowano na kwotę 57.980,00zł. (kwota bez potrącania podwyżki należnej od 01.07.2018r.).

Skutki finansowe zmniejszenia od dnia 01.09.2018r. dodatków "1.600,00zł." w związku z podwyżką wynagrodzeń od 01.07.2018r. na podstawie ustawy z dnia 08 czerwca 2017r., oszacowano zwiększając miesięczną wartość zmniejszenia dodatków "1.200,00zł." w związku z podwyżką wynagrodzeń od 01.07.2017r. wskaźnikiem 179,40%, tj. takim samym wskaźnikiem wzrostu, który przyjęto dla oszacowania podwyżki wynagrodzeń należnej od dnia 01.07.2018r. na podstawie ustawy z dnia 08 czerwca 2017r.

W ten sposób miesięczną wartość zmniejszenia wzrostu wynagrodzeń, tj. wzrostu dodatków do kwoty "1.600,00zł." przyjętego do wprowadzenia od 01.09.2018r. oszacowano na kwotę 27.200,00zł.

- 15.248.000,00zł. bazowa kwota wynagrodzeń; roczna
- + 139,200,00zł. wzrost najniższego wynagrodzenia; kwota roczna
- + 10,000,00zł. wzrost dodatków stażowych; kwota roczna; oszacowano na podstawie lat ubiegłych
- + 686.480,00zł. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, ekwiwalenty za urlop; kwota roczna; oszacowano jako wielkość równą wielkości wypłaconej za 2017r.
- + 39.370,00zł. wzrost dodatków świątecznych do 100%; kwota roczna
- + 292.080,00zł. podwyżka wynagrodzeń należna od 01.07.2018r.; kwota od 01.07. do 31.12.2018r.

- + 231.920,00zł. zwiększenie wzrostu wynagrodzeń należnego od 01.09.2018r. z kwoty dodatku "1.200,00zł." do kwoty dodatku "1.600,00zł."; kwota od 01.09. do 31.12.2018r.
- 108.800,00zł. kwota zmniejszenia od 01.09.2018r. dodatków "1.600,00zł." w związku z podwyżką wynagrodzeń od 01.07.2018r.; kwota od 01.09. do 31.12.2018r.

16.538.250,00zł. ogółem na wynagrodzenia osobowe na 2018r. dla 380,00 etatów przeliczeniowych

16.538.250,00zł. : 12 miesięcy = 1.378.187,50zł. przeciętnie miesięcznie na wynagrodzenia osobowe w 2018r.

W związku z różnymi terminami zmian w planowanych wynagrodzeniach osobowych, wskazane jest wyliczenie wielkości wynagrodzeń osobowych w poszczególnych kwartałach 2018r.

I kwartał 2018r.

- 3.812.000,00zł. z kwoty 15.248,000,00zł.
- 34.800,00zł. z kwoty 139.200,00zł.
- 2.500,00zł. z kwoty 10.000zł.
- 171.620,00zł. z kwoty 686.480,00zł.
- 3.580,00zł. z kwoty 39.370,00zł.

4.024.500,00zł. : 3 m-ce = 1.341.500,00zł. na miesiąc : 380 etatów = 3.530,26zł.
3.530,26zł. przeciętne wynagrodzenie miesięczne planowane na I kwartał 2018r.

II kwartał 2018r.

- 3.812.000,00zł. z kwoty 15.248,000,00zł.
- 34.800,00zł. z kwoty 139.200,00zł.
- 2.500,00zł. z kwoty 10.000zł.
- 171.620,00zł. z kwoty 686.480,00zł.
- 14.320,00zł. z kwoty 39.370,00zł.

4.035.240,00zł. : 3 m-ce = 1.345.080,00zł. na miesiąc : 380 etatów = 3.539,68zł.
3.539,68zł. przeciętne wynagrodzenie miesięczne planowane na II kwartał 2018r.

narastająco:

- 4.024.500,00zł.
- 4.035.240,00zł.

8.059.740,00zł. : 6 m-cy = 1.343.290,00zł. na miesiąc : 380 etatów = 3.534,97zł.
3.534,97zł. przeciętne wynagrodzenie miesięczne planowane na I półrocze 2018r.

III kwartał 2018r.

3.812.000,00zł. z kwoty 15.248,000,00zł.

34.800,00zł. z kwoty 139.200,00zł.

2.500,00zł. z kwoty 10.000zł.

171.620,00zł. z kwoty 686.480,00zł.

146.040,00zł. z kwoty 292.080,00zł.

57.980,00zł. z kwoty 231.920,00zł.

- 27.200,00zł. z kwoty - 108.800,00zł.

4.197.740,00zł. : 3 m-ce = 1.399.246,67zł. na miesiąc : 380 etatów = 3.682,23zł.

3.682,23zł. przeciętne wynagrodzenie miesięczne planowane na III kwartał 2018r.

narastająco:

8.059.740,00zł.

4.197.740,00zł.

12.257.480,00zł. : 9 m-cy = 1.361.942,22zł. na miesiąc : 380 etatów = 3.584,06zł.

3.584,06zł. przeciętne wynagrodzenie miesięczne planowane na trzy kwartały 2018r.

IV kwartał 2018r.

3.812.000,00zł. z kwoty 15.248,000,00zł.

34.800,00zł. z kwoty 139.200,00zł.

2.500,00zł. z kwoty 10.000zł.

171.620,00zł. z kwoty 686.480,00zł.

21.470,00zł. z kwoty 39.370,00zł.

146.040,00zł. z kwoty 292.080,00zł.

173.940,00zł. z kwoty 231.920,00zł.

- 81.600,00zł. z kwoty - 108.800,00zł.

4.280.770,00zł. : 3 m-ce = 1.426.923,33zł. na miesiąc : 380 etatów = 3.755,06zł.

3.755,06zł. przeciętne wynagrodzenie miesięczne planowane na IV kwartał 2018r.

narastająco:

12.257.480,00zł.

4.280.770,00zł.

16.538.250,00zł. : 12 m-cy = 1.378.187,50zł. na miesiąc : 380 etatów = 3.626,81zł.

3.626,81zł. przeciętne wynagrodzenie miesięczne planowane na cały 2018 rok

Relacja przeciętnego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2018r., w stosunku do wykonanego za 2017r. przedstawia się następująco:

2017 rok:

- za 12 m-cy: 3.431,23zł. (374,60 etatu),

2018 rok:

- na 12 m-cy: 3.626,81zł. (380,00 etatów), tj.:

3.626,81zł. : 3.431,23zł. = 105,70% (planowany wzrost w 2018r. o 195,58zł.)

2. Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowano na podstawie ich wykonania za okres od 01 września 2017r. do 30 listopada 2017r., w związku z ustabilizowaniem się ich w tym okresie na poziomie przewidywanego wykonania w 2018r.
W planie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń ujęto także skutki finansowe wzrostu wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych od dnia 01.09.2018r. (kolejne "400,00zł." do wysokości "1.600,00zł.").

W związku z powyższym do ustalenia planu wynagrodzeń z tytułu umów zleceń na 2018r. przyjęto następujące wartości:

- 68.827,60zł. umowy zlecenia za okres IX - XI 2017r. 68.827,60zł.
- 22.942,53zł. przeciętne wykonanie umów zleceń z okresu IX - XI 2017r.
- 1.064,73zł. przeciętny miesięczny wzrost wynagrodzeń z okresu IX - XI 2017r.; tzw. dodatek "1.200,00zł."
- 354,91zł. zwiększenie wzrostu wynagrodzeń należnego od 01.09.2018r. z kwoty dodatku "1.200,00zł." do kwoty dodatku "1.600,00zł."; wyliczono jako 1/3 wartości przeciętnego miesięcznego wzrostu wynagrodzeń wypłacanego w wysokości "1.200,00zł." i odpowiadającego wartości podwyżki o kolejne "400,00zł."

Z powyższych danych ustalono następujące wartości kosztów umów zleceń na poszczególne kwartały 2018r.:

I kwartał

68.827,59zł. ~ 68.830,00zł.

II kwartał

68.827,59zł. ~ 68.830,00zł.

III kwartał

68.827,59zł.

+ 354,91zł. wzrost dodatków od 01.09.2018r. o kolejne "400,00zł." (jeden miesiąc)

69.182,50zł. ~ 69.180,00zł.

IV kwartał

68.827,59zł.

+1.064,73zł. wzrost dodatków od 01.09.2018r. o kolejne "400,00zł." (trzy miesiące)

69.892,32zł. ~ 69.890,00zł.

=====

rok 2018 276.730,00zł.

UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA

Świadczenia dla pracowników obejmują koszty składek ZUS pracodawcy, świadczenia związane z BHP oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

1. Składki ZUS finansowane ze środków pracodawcy od wynagrodzeń osobowych na 2018r. naliczone zostały na podstawie wskaźnika procentowego ich faktycznego wykonania do wynagrodzeń osobowych pracowników za dwanaście miesięcy 2017r.

Tak wyliczone, niniejsze wskaźniki ukształtowały się następująco:

- składki na ubezpieczenie emerytalne	9,1147%;	ustawowo 9,76%
- składki na ubezpieczenie rentowe	6,0702%;	ustawowo 6,50%
- składki na ubezpieczenie wypadkowe	1,3511%;	ustawowo 1,44%
- składki na Fundusz Pracy	1,4391%;	ustawowo 2,45%

razem przyjęto: 17,9751%; ustawowo 20,15%

Ponadto, od wynagrodzeń osobowych naliczono składki na Fundusz Emerytur Pomostowych. Zaplanowano je w obowiązującej wysokości 1,50% od podstawy wynagrodzeń brutto pracowników zakwalifikowanych. Składki opłacone w wysokości jak wyżej za 12 m-cy 2017r. stanowią 0,2229% wynagrodzeń osobowych wykonanych za 2017r. Wskaźnik niniejszy, tj. 0,2229% przyjęto do wyliczenia składek na FEP na 2018r.

Poza składkami ZUS pracodawcy naliczonymi od wynagrodzeń osobowych pracowników, do planu na 2018r. przyjęto także składki ZUS finansowane ze środków pracodawcy naliczone od planowanych umów zleceń.

Ich wielkość do planu na 2018r. oparto na wyliczeniu wskaźnika procentowego naliczonych składek ZUS pracodawcy od umów zleceń za okres wrzesień - listopad 2017r.

Niniejsze wskaźniki ukształtowały się następująco:

- składki na ubezpieczenie emerytalne	3,8929%
- składki na ubezpieczenie rentowe	2,5926%,
- składki na ubezpieczenie wypadkowe	0,5744%
- składki na Fundusz Pracy	0,5607%

razem przyjęto: 7,6206%

2. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zaplanowano na 2018r. w kwocie 450.550,00zł.

Wyliczenia dokonano w oparciu o dane obowiązujące na 2018r., tj. przyjęto wysokość odpisu podstawowego na 1 zatrudnionego w kwocie 1.185,66zł. (art. 5g ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, t. j. Dz. U. z 2017r. poz. 2191 z późn. zm.) i planowaną liczbę przeciętnego zatrudnienia w 2018r. w ilości 380 etatów przeliczeniowych.

$$380 \text{ etatów} \times 1.185,66\text{zł.} = 450.550,80\text{zł.} \sim 450.550,00\text{zł.}$$

Jak wynika z powyższego, wielkość globalną odpisu ograniczono do odpisu podstawowego. Odstąpiono od tworzenia odpisów dodatkowych zarówno na osoby

zatrudnione posiadające znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności, jak i na emerytów i rencistów uprawnionych do opieki socjalnej Szpitala.

Powyższe naliczenie ZFŚS podlega korekcie w IV kwartale 2018r., w celu uwzględnienia faktycznej liczby przeciętnego zatrudnienia, obejmującego także liczbę przeciętnych etatów wykonanych z osób przebywających w trakcie roku na urloпах wychowawczych.

AMORTYZACJA

Decyzją Nr 1/2018 Dyrektora Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z dnia 02 stycznia 2018 roku w sprawie: wysokości odpisów amortyzacyjnych w 2018 roku, stawki amortyzacyjne podane w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych”, stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz. U. z 2017r., poz. 2343 z późniejszymi zmianami), obniżono o 50%. Analogiczne obniżenie wielkości odpisów amortyzacyjnych obowiązywało w 2017r.

Odpisy amortyzacyjne na 2018r. zaplanowano na poziomie ich wykonania za miesiąc XII 2017r., za który odpisy amortyzacyjne dokonane od środków trwałych oraz od wartości niematerialnych i prawnych ogółem wyniosły 107.928,11zł.

Zgodnie z powyższym, plan amortyzacji na 2018r. został ustalony dla wszystkich grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na miesięczną kwotę ogółem w wysokości 107.930,00zł., co w skali roku daje kwotę 1.295.160,00zł.

POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE

1. Plan kosztów podróży służbowych na 2018r. ustalono stosownie do potrzeb na miesięczną kwotę 2.200,00zł., co stanowi około 99,90% średniego wykonania za okres 11 m-cy 2017r. (2.202,22zł.).
W ujęciu kwartalnym daje to kwotę 6.600,00zł., a w skali całego roku kwotę 26.400,00zł.
2. Koszty ubezpieczeń majątkowych zaplanowano na poziomie składek zawarowanych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2017r.
Umowy na ubezpieczenia majątkowe Szpitala zawarte w 2017r. prawie w 100% obowiązują do końca marca 2018r. (jedna polisa na samochód do 20.10.2018r.).
Roczny koszt składek na ubezpieczenie majątkowe zaplanowano na kwotę ogółem 30.980,00zł.
3. Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu ustalono na poziomie kosztów polisy zawartej w 2017r. i obowiązującej do 31.03.2018r., tj. na kwotę 180.000,00zł.
Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej obejmują tylko ubezpieczenie obowiązkowe w tym zakresie. Należy zaznaczyć, że wykupione obowiązkowe ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej obejmuje wszystkie szkody powstałe w związku z działalnością Szpitala.

Na 2018r. nie zaplanowano kosztów ubezpieczenia z tytułu zdarzeń medycznych, wprowadzonego od dnia 01.01.2012r. ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t. j. - Dz. U. z 2018r., poz.160 późn. zm.).

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 10 czerwca 2016 o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2016r. poz. 960) obowiązek ubezpieczenia od zdarzeń medycznych został uchylony.

Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) zaplanowano na 2018r. w kwocie 36.820.991,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2017r. w kwocie 35.471.134,93zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2017r. z dnia 23.01.2018r.) stanowi 103,81%.

Szczegółowo, w poszczególnych tytułach kosztów rodzajowych ich planowane wielkości w stosunku do wykonania 2017r. (wg wstępnego sprawozdania z dnia 23.01.2018r.) przedstawiają się następująco:

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2018r.	Wykonanie 2017r.	Wskaźnik % 2018 : 2017	Kwota wzrostu	Kwota zmniejszenia
1.	Zużycie materiałów i energii	5.095.790,00	5.016.553,07	101,58	79.236,93	
2.	Usługi obce	2.318.150,00	2.234.680,09	103,74	83.469,91	
3.	Usługi medyczne obce - badania i analizy	669.960,00	666.065,44	100,58	3.894,56	
4.	Usługi medyczne obce - kontrakty	4.613.360,00	4.455.020,30	103,55	158.339,70	
5.	Usługi medyczne obce - pozostałe procedury	2.135.390,00	2.295.042,62	93,04		159.652,62
6.	Podatki i opłaty	137.731,00	137.553,00	100,13	178,00	
5.	Wynagrodzenia	16.814.980,00	15.779.504,00	106,56	1.035.476,00	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3.499.970,00	3.364.478,79	104,03	135.491,21	
7.	Amortyzacja	1.295.160,00	1.282.159,76	101,01	13.000,24	
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	240.500,00	240.077,86	100,18	422,14	
Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)		36.820.991,00	35.471.134,93	103,81	1.509.508,69	159.652,62
OGÓŁEM RÓŻNICA (wzrost 2018r. – zmniejszenie 2018r.)					1.349.856,07	

KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe zaplanowano na 2018r. na łączną kwotę 481.960,00zł., co stanowi 97,04% kosztów finansowych wykonanych za 2017r. (496.635,96zł. wg wstępnego sprawozdania za 2017r. z dnia 23.01.2018r.).

Na zaplanowane w wyżej wymienionej kwocie koszty finansowe składają się:

- odsetki zapłacone na kwotę 444.760,00zł.
- pozostałe koszty finansowe na kwotę 37.200,00zł.

Odsetki zapłacone stanowią sumę:

- odsetek od zobowiązań zaplanowanych na kwotę roczną 195.480,00zł.,
- odsetek od kredytów i pożyczek zaplanowanych na kwotę roczną 249.280,00zł.

razem:

444.760,00zł.

Odsetki od zobowiązań skalkulowane zostały na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres 11 m-cy 2017r., które wyniosło 16.291,04zł. ~ 16.290,00zł.

16.290,00zł. x 3 m-ce = 48.870,00zł. kwartalnie
48.870,00zł. x 4 kwartały = 195.480,00zł. na cały 2018r.

Zaplanowana w ten sposób kwota stanowi 103,36% wykonania odsetek od zobowiązań za 2017r. (189.117,30zł.).

Odsetki od kredytów i pożyczek zaplanowano:

- 165.340,00zł. tytułem kredytu zaciągniętego w NORDEA Bank Polska S. A. (PKO BP S. A.); 0,95% marża + 1,65% WIBOR = 2,60%
- 80.130,00zł. tytułem pożyczki odnawialnej z limitem 2.000.000,00zł. zaciągniętej w Magellan S. A. (Umowa z 20.11.2015r.); 4,65% marża + 1,81% WIBOR = 6,46%
- 3.810,00zł. tytułem pożyczki długoterminowej zaciągniętej w Magellan S. A. (Umowa z 29.01.2016r.); 4,68% marża + 1,81% WIBOR = 6,49%

249.280,00zł. ogółem

Pozostałe koszty finansowe zaplanowano na 3.100,00zł. miesięcznie, na podstawie ich przeciętnego wykonania za 11 miesięcy 2017r., które wyniosło 3.095,30zł.

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne na 2018r. zaplanowano na roczną kwotę 12.480,00zł., co stanowi 96,92% wykonania roku 2017 (12.876,64zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 23.01.2018r.).

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowano w dwóch podziałkach:

- zapłacone kary i grzywny,
- pozostałe koszty operacyjne.

1. Zapłacone kary i grzywny zaplanowano na 2018r. na kwotę 2.520,00zł., tj. w 108,26% ich wykonania w 2017 r. (2.327,80zł.).

Restrykcyjne zapisy umów zawartych z POW NFZ w Białymstoku oraz ustawowe obwarowania techniczne i sanitarne egzekwowane przez stacje sanitarno-epidemiologiczne, w odniesieniu do możliwości finansowych tutejszego Szpitala, powodują, iż koszty z tego tytułu, przynajmniej w minimalnym zakresie, są nieuniknione.

2. Pozostałe koszty operacyjne zaplanowano na 2018r. na kwotę 9.960,00zł. na podstawie ich wykonania za 11 miesięcy 2017r. w kwocie: 9.087,84zł.

Koszty niniejsze dotyczą prowadzonych przeciwko Szpitalowi postępowań sądowych, kosztów ponoszonych a dotyczących lat ubiegłych, odpisywanych różnic z zaokrąglen podatków oraz innych kosztów pozostających poza normalną, bieżącą działalnością Szpitala.

Ogółem koszty na 2018r. zaplanowano na kwotę 37.315.431,00zł.

W stosunku do wykonania całości kosztów za 2017r. (35.980.647,53zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 23.01.2018r.), plan kosztów ogółem na 2018r. zwiększył się o kwotę 1.334.783,47zł. i stanowi jego 103,71%.

Jest to efekt wyżej opisanego planowanego wzrostu kosztów rodzajowych (o 1.349.856,07zł.), planowanego zmniejszenia kosztów finansowych (o 14.675,96zł.) i jednoczesnego planowanego zmniejszenia pozostałych kosztów operacyjnych Szpitala (o 396,64zł.).

Wynik finansowy planowany na 2018r. jest zyskiem w kwocie brutto 204.570,00zł. Po obciążeniu planowanym do wykonania podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie 8.627,00zł., zysk finansowy netto planowany jest na kwotę 195.943,00zł.

W porównaniu do wykonanej straty netto na działalności Szpitala za 2017r. w kwocie 587.002,57zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2017r. z dnia 23.01.2018r.), planowany wynik finansowy netto (zysk) za 2018r. jest wyższy o kwotę 782.945,57zł. Jest to dodatnia liczba (różnica) z różnic planu na rok 2018 w stosunku do wykonania roku 2017:

- 2.107.300,04zł. wzrost przychodów ogółem (+)
- 1.334.783,47zł. wzrost kosztów ogółem (-)
- 10.429,00zł. zmniejszenie obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych (+)

782.945,57zł. różnica (+)

W odniesieniu do poszczególnych działalności Szpitala, dodatni wynik finansowy (zysk) na całej działalności planowany za 2018r., może być rozpatrywany jako składający się z:

- 218.950,00zł. kwota planowanych do poniesienia kosztów działalności operacyjnej (rodzajowych) przewyższająca planowane do osiągnięcia przychody ze sprzedaży; ujemny wynik na sprzedaży (brutto); (-),
- 466.240,00zł. kwota planowanych do poniesienia kosztów finansowych przewyższająca planowane do osiągnięcia przychody finansowe; ujemny wynik na działalności finansowej (brutto); (-),
- 889.760,00zł. kwota planowanych pozostałych przychodów operacyjnych przewyższająca planowane do poniesienia pozostałe koszty operacyjne; dodatni wynik na pozostałej działalności operacyjnej (brutto); (+),

204.570,00zł. dodatni wynik finansowy (zysk) planowany na 2018 rok (brutto); (+)
8.627,00zł. planowany na 2018 rok podatek dochodowy od osób prawnych (obciążenie zysku brutto); (-)

195.943,00zł. dodatni wynik finansowy (zysk) planowany na 2018 rok (netto); (+)

Planowany dodatni wynik finansowy netto (zysk) na działalności Szpitala na 2018r. w kwocie 195.943,00zł. stanowi 0,52% w stosunku do planowanych przychodów ogółem, a w stosunku do planowanych kosztów ogółem 0,53%.

195.943,00zł. : 37.520.001,00zł. (przychody ogółem) = 0,5222% ~ 0,52%
195.943,00zł. : 37.315.431,00zł. (koszty ogółem) = 0,5251% ~ 0,53%

Grajewo, dn. 31.01.2018r.

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
[Signature]
mgr Elżbieta Walszajewicz

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie
[Signature]
lek. med. Grzegorz Dembski

**VII ZOBOWIĄZANIA SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINELA W GRAJEWIE W 2018 ROKU
Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

w zł.

Lp.	WIERZYCIEL	TYTUŁ ZOBOWIĄZANIA	Stan na 01.01.2018r.	PLANOWANE ZMIANY W CIĄGU ROKU (+ zwiększenia; - zmniejszenia)				Stan na 31.12.2018r.
				I kwartał 2018r.	II kwartał 2018r.	III kwartał 2018r.	IV kwartał 2018r.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Nordea Bank Polska S.A. PKO Bank Polski S.A. 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15	kredyt długoterminowy; Umowa z 26.07.2007r.	6 531 304,54	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	6 080 869,78
Razem kredyty:			6 531 304,54	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	6 080 869,78
2.	Magellan S.A. 90-330 Łódź, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 2.000.000,00 zł. (krótkoterminowa); Umowa z 20.11.2015r.	1 982 901,03	-495 000,00	-495 000,00	-495 000,00	-497 901,03	0,00
3.	Magellan S.A. 90-330 Łódź, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka długoterminowa; Umowa z 29.01.2016r.	102 090,70	-23 559,45	-23 559,45	-23 559,45	-23 559,45	7 852,90
4.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo, ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa; Umowa z 04.01.2018r.	0,00	+ 1 000 000,00	0,00	0,00	-1 000 000,00	0,00
Razem pożyczki:			2 084 991,73	+ 481 440,55	-518 559,45	-518 559,45	-1 521 460,48	7 852,90
OGÓŁEM KREDYTY I POŻYCZKI			8 616 296,27	+ 368 831,86	-631 168,14	-631 168,14	-1 634 069,17	6 088 722,68
w tym:								
- długoterminowe			6 633 395,24	-136 168,14	-136 168,14	-136 168,14	-136 168,14	6 088 722,68
- krótkoterminowe			1 982 901,03	+ 505 000,00	-495 000,00	-495 000,00	-1 497 901,03	0,00

Grajewo, dn. 31.01.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojtkiewicz

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

DYREKTOR

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła

lek. med. Grzegorz Dembski

VIII PLANOWANA REALIZACJA ZADAŃ INWESTYCYJNYCH W 2018 ROKU

1. Dotacje z budżetu środków europejskich, z budżetu państwa i z budżetów jednostek samorządu terytorialnego

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania ogółem	Planowana kwota dotacji z budżetu państwa (BP) lub z budżetu środków europejskich (UE)	Planowana kwota dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego	Źródła finansowania dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego		Planowane środki własne Szpitala w kosztach realizacji zadania inwestycyjnego
					środki własne powiatu	inne środki (budżet państwa BP)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie ^a - zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2017r. - planowany okres realizacji: 2017r.-2018r.	4 100 580,84 z tego: 2017r.: 100 847,70 ^b 2018r.: 3 999 733,14	3 399 773,12 UE	-	-	-	599 960,02
2.	Modernizacja pomieszczeń Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego celem dostosowania ich do wymagań określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2016r., poz. 1638 z późn. zm.) - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2018r.	326 000,00 z tego: 2018r.: 326 000,00	-	-	-	-	326 000,00
3.	Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę centralnej sterylizatorni oraz budowę ładowiska dla śmigłowców ratunkowych ^c - zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2012r. - planowany okres realizacji: 2012r.-2018r.	2 889 715,92 z tego: 2012r.: 5 940,90 ^d 2013r.: 60 388,00 ^d 2016r.: 78 720,00 ^e 2018r.: 2 744 667,02	-	2 058 500,00 ^f	686 166,00	1 372 334,00 BP	686 167,02
4.	Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego ^g - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2018r.-2019r.	6 254 766,24 z tego: 2018r.: 2 230 000,00 2019r.: 4 024 766,24	-	1 672 500,00 ^h	557 500,00	1 115 000,00 BP	557 500,00

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania ogółem	Planowana kwota dotacji z budżetu państwa (BP) lub z budżetu środków europejskich (UE)	Planowana kwota dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego	Źródła finansowania dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego		Planowane środki własne Szpitala w kosztach realizacji zadania inwestycyjnego
					środki własne powiatu	inne środki (budżet państwa BP)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
5.	Modernizacja i przebudowa istniejących pomieszczeń Szpitala Ogólnego w Grajewie w zakresie Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz zespołu porodowego i neonatologii ⁱ - zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2015r. ^j - planowany okres realizacji: 2018r.-2019r.	3 138 445,40 z tego: 2018r.: 145 140,00 ^k 2019r.: 2 993 305,40	123 369,00 UE	-	-	-	21 771,00
6.	Zakup defibrylatora przenośnego na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt. - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2018r.	33 458,40 z tego: 2018r.: 33 458,40	-	-	-	-	33 458,40
7.	Zakup aparatu KTG na potrzeby Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt. - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2018r.	12 906,00 z tego: 2018r.: 12 906,00	-	-	-	-	12 906,00
8.	Doposażenie w aparaturę medyczną Pododdziału Noworodkowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: - lampa do fototerapii LED 1 szt.; 16 740,00 zł. - skaner naczyń krwionośnych 1 szt.; 24 624,00 zł. razem: 41 364,00 zł. - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2018r.	41 364,00 z tego: 2018r.: 41 364,00	-	-	-	-	41 364,00

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania ogółem	Planowana kwota dotacji z budżetu państwa (BP) lub z budżetu środków europejskich (UE)	Planowana kwota dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego	Źródła finansowania dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego		Planowane środki własne Szpitala w kosztach realizacji zadania inwestycyjnego
					środki własne powiatu	inne środki (budżet państwa BP)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
9.	Doposażenie w aparaturę medyczną Poradni Okulistycznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: - tonometr bezdotkowy z pachymetrem optycznym 1 szt.; 37 584,00 zł. - polomierz komputerowy 1 szt.; 37 665,00 zł. - cyfrowa lampa szczelinowa 1 szt.; 38 356,00 zł. razem: 113 605,00 zł. - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2018r.	113 605,00 z tego: 2018r.: 113 605,00	-	-	-	-	113 605,00
Ogółem:	- zadania inwestycyjne (liczba): 9, w tym: - nie rozpoczęte: 6 - rozpoczęte: 3 - planowany pozostały okres do realizacji: 2018r.-2019r.	16 910 841,80 z tego: - koszty poniesione 2012r.: 5 940,90 2013r.: 60 388,00 2016r.: 78 720,00 2017r.: <u>100 847,70</u> 245 896,60 - koszty do poniesienia 2018r: 9 646 873,56 2019r.: <u>7 018 071,64</u> 16 664 945,20	3 523 142,12 UE	3 731 000,00	1 243 666,00	2 487 334,00 BP	2 392 731,44
OGÓŁEM DOTACJE W 2018 ROKU		7 254 142,12	3 523 142,12 UE	3 731 000,00	1 243 666,00	2 487 334,00 BP	

UWAGI:

- a: *wniosek o dofinansowanie z EFRR z dn. 30.06.2017r. złożony w dniu 05.07.2017r., dnia 11.01.2018r. uzyskał ocenę pozytywną, a dnia 16.01.2018r. Uchwałą Nr 267/3716/2018 Zarządu Województwa Podlaskiego został wybrany do dofinansowania*
- b: *2017r. poniesiono następujące koszty: 10.455,00 na program funkcjonalno-użytkowy, 62.730,00 na studium wykonalności, 27.662,70 na projekt budowlany*
- c: *realizacja projektu będzie podjęta tylko w przypadku uzyskania dofinansowania ze środków budżetu państwa; wniosek o dofinansowanie złożono dn. 03.11.2017r.*
- d: *2012r. i 2013r. poniesiono koszty na dokumentację techniczną i projektową*
- e: *2016r. poniesiono koszty sporządzenia studium wykonalności*
- f: *Uchwała Nr XLIV/229/17 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 15.12.2017r.*
- g: *realizacja projektu będzie podjęta tylko w przypadku uzyskania dofinansowania ze środków budżetu państwa; wniosek o dofinansowanie złożono dn. 21.11.2017r.*
- h: *Uchwała Nr XLIV/229/17 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 15.12.2017r.*
- i: *realizacja projektu będzie podjęta tylko w przypadku uzyskania dofinansowania ze środków EFRR*
- j: *projekt jest kontynuacją rozpoczętego w 2015r. i przyjętego na stan w 2017r. zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie*
- k: *planowany koszt dotyczy uzupełnienia dokumentacji projektowej*

2. Środki na wydatki majątkowe

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania w całym okresie realizacji	Planowane środki własne w 2018r. na zakupy realizowane w 2018r.	Planowane środki własne w 2018r. na zobowiązania BZ 2017r.	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Wykonanie pracowni zabiegowej z montażem angiografu w części pomieszczeń Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	4 100 580,84	599 960,02	-	-
2.	Modernizacja pomieszczeń Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego celem dostosowania ich do wymagań określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2016r., poz. 1638 z późn. zm.)	326 000,00	326 000,00	-	-
3.	Podniesienie jakości usług medycznych oraz bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę centralnej sterylizatorni oraz budowę ładowiska dla śmigłowców ratunkowych	2 889 715,92	686 167,02	-	-
4.	Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego	6 254 766,24	557 500,00	-	-
5.	Modernizacja i przebudowa istniejących pomieszczeń Szpitala Ogólnego w Grajewie w zakresie Oddziału Położniczo-Ginekologicznego oraz zespołu porodowego i neonatologii	3 138 445,40	21 771,00	-	-
6.	Zakup defibrylatora przenośnego na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt.	33 458,40	33 458,40	-	-
7.	Zakup aparatu KTG na potrzeby Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt.	12 906,00	12 906,00	-	-
8.	Doposażenie w aparaturę medyczną Pododdziału Noworodkowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie:	41 364,00	41 364,00	-	-
	- lampa do fototerapii LED 1 szt.	w tym: 16 740,00	w tym: 16 740,00	-	-
	- skaner naczyń krwionośnych 1 szt.	24 624,00	24 624,00	-	-

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania w całym okresie realizacji	Planowane środki własne w 2018r. na zakupy realizowane w 2018r.	Planowane środki własne w 2018r. na zobowiązania BZ 2017r.	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.
9.	Doposażenie w aparaturę medyczną Poradni Okulistycznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: - tonometr bezdotykowy z pachymetrem optycznym 1 szt. - polomierz komputerowy 1 szt. - cyfrowa lampa szczelinowa 1 szt.	113 605,00 w tym: 37 584,00 37 665,00 38 356,00	113 605,00 w tym: 37 584,00 37 665,00 38 356,00	- - - -	- - - -
10.	Zakup sterylizatora parowego z wyposażeniem na potrzeby Sterylizatorni Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt. (faktura VAT Nr 6/10/2017/FS z dn. 30.10.2017r.; płatność ratalna do 30.04.2019r.)	225 386,80	-	150 257,88	-
11.	Zakup aparatury medycznej na potrzeby Zakładu Rehabilitacji Leczniczej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (faktura VAT Nr FV/15/3218/2017 z dn. 14.12.2017r.): - aparat do terapii krótkofalowej 1 szt. - aparat do elektroterapii 1 szt.	19 989,00 w tym: 15 890,00 4 099,00	- - -	19 989,00 w tym: 15 890,00 4 099,00	- - -
12.	Zakup aparatury medycznej na potrzeby komórek organizacyjnych Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (faktura VAT Nr 50/12/17 z 28.12.2017r.): - kardiomonitor 2 szt.; Oddział Chirurgii Ogólnej - aparat EKG z wózkiem 1 szt.; Oddział Internistyczno-Kardiologiczny - wózek do transportu chorych 1 szt.; Oddział Położniczo-Ginekologiczny	38 545,20 w tym: 20 995,20 10 530,00 7 020,00	- - - -	38 545,20 w tym: 20 995,20 10 530,00 7 020,00	- - - -
Ogółem:		17 194 762,80	2 392 731,44	208 792,08	-
OGÓLEM ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE W 2018 ROKU					2 601 523,52

Grajewo, dn. 31.01.2018r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Wojsławowicz

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

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie
lek. med. Grzegorz Dembski

IX SYMULACJA WIELKOŚCI ZOBOWIĄZAŃ OGÓŁEM NA DZIEŃ 31.12.2018 ROK (w zł.)

- 218.950,00 planowana strata brutto na sprzedaży za 2018 rok
- 466.240,00 planowana strata brutto na działalności finansowej za 2018 rok
- + 889.760,00 planowany zysk brutto na pozostałej działalności operacyjnej za 2018 rok

204.570,00 planowany zysk brutto na działalności ogółem Szpitala za 2018 rok

- 8.627,00 planowany podatek dochodowy od osób prawnych na 2018 rok (zaliczka wg wielkości określonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)

195.943,00 planowany zysk netto na działalności ogółem Szpitala za 2018 rok

- + 1.295.160,00 planowana amortyzacja na 2018 rok

1.491.103,00 nadwyżka środków gotówkowych ponad pełne zabezpieczenie kosztów działalności 2018 roku

17.141.837,24 zobowiązania ogółem na 31.12.2017r. (wg wstępnego sprawozdania za 2017r. z dn. 23.01.2018r.)

- + 1.000.000,00 wzrost zadłużenia z tytułu zaciągnięcia w Powiecie Grajewskim wg Umowy z dnia 04.01.2018r. pożyczki krótkoterminowej
- + 2.392.731,44 wzrost zadłużenia z tytułu potrzeb finansowych na realizację zadań inwestycyjnych w 2018r.
- + 948.690,77 wzrost zadłużenia z tytułu zmiany stanu środków pieniężnych (gotówkowych) na bieżącym (podstawowym) rachunku bankowym na dzień 31.12.2018r., umożliwiający wypłatę wynagrodzeń (osobowych i umów zleceń) za XII. 2018r. w I. 2019r.
- 1.000.000,00 spłata zobowiązań środkami gotówkowymi uzyskanymi z pożyczki krótkoterminowej zaciągniętej w Powiecie Grajewskim wg Umowy z dnia 04.01.2018r.
- 1.491.103,00 spłata zobowiązań nadwyżką środków gotówkowych ponad pełne zabezpieczenie kosztów działalności 2018r.
- 142.849,23 spłata zobowiązań środkami gotówkowymi pozostałymi na 31.12.2017r. na rachunku bankowym podstawowym (rachunek bieżący)
- 8.528,47 spłata zobowiązań – rozrachunki z tytułu sum depozytowych – środkami gotówkowymi pozostałymi na 31.12.2017r. na rachunku bankowym sum depozytowych

18.840.778,75 prognozowana kwota zobowiązań ogółem na 31.12.2018r.

Z kwoty 18.840.778,75 prognozowanych zobowiązań ogółem na 31.12.2018r.:

- **5.630.435,02** to zobowiązania długoterminowe
w tym :
5.630.435,02 to kapitał zaciągniętego kredytu (Nordea – PKO BP S.A.)

- **13.210.343,73** to zobowiązania krótkoterminowe
w tym :
450.434,76 to kapitał zaciągniętego kredytu do spłaty w 2019r. (Nordea – PKO BP S.A.)
7.852,90 to kapitał zaciągniętej pożyczki do spłaty w 2019r. (Magellan S.A.)
12.752.056,07 to inne zobowiązania (z tytułu dostaw i usług, z tytułu podatków i ZUS, z tytułu wynagrodzeń i pozostałe)

Grajewo, dn. 31.01.2018r.

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 Woźniak
mgr Elżbieta Woźniak

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

lek. med. Grzegorz Dembski
lek. med. Grzegorz Dembski

X POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

1. Należności

w zł.

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł należności</i>	<i>Stan faktyczny na BO 2018r. (na 01.01.2018r.)</i>	<i>Stan planowany na BZ 2018r. (na 31.12.2018r.)</i>	<i>Uwagi</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>
1.	Rozrachunki z NFZ z tyt. sprzedaży usług medycznych (konto 200) nal. gł.; dostawy i usługi	3 147 117,83	3 156 315,00	-
2.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) nal. gł.; dostawy i usługi	94 225,95	86 980,00	-
Razem z tyt. sprzedaży usług medycznych (konta: 200 + 202) nal. gł.; dostawy i usługi		3 241 343,78	3 243 295,00	-
3.	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedycezych (konto 203)	37 749,49	36 870,00	-
	w tym:			
	- nal. gł.; dostawy i usługi	37 749,49	36 870,00	-
	- nal. gł.; pozostałe	-	-	-
	- odsetki	-	-	-
4.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. VAT (konto 223) nal. gł.; pozostałe	376,25	376,00	-
5.	Rozrachunki z tyt. pożyczek udzielonych pracownikom z ZFŚS (konto 235) nal. gł.; pozostałe	435 344,44	435 344,00	-
6.	Rozrachunki wewnątrzzakładowe (konto 245) nal. gł.; pozostałe	881 299,13	924 113,00	-
	w tym:			
	- odpisy na ZFŚS, z tego:	852 806,99	895 621,00	-
	2016r.:	407 736,48	-	-
	2017r.:	445 070,51	445 071,00	-
	2018r.:	-	450 550,00	-
	- potrącenia pożyczek z ZFŚS	28 492,14	28 492,00	-
7.	Pozostałe rozrachunki (konto 247)	-	-	-
	w tym:			
	- nal. gł.; pozostałe	-	-	-
	- odsetki	-	-	-

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł należności</i>	<i>Stan faktyczny na BO 2018r. (na 01.01.2018r.)</i>	<i>Stan planowany na BZ 2018r. (na 31.12.2018r.)</i>	<i>Uwagi</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI	4 596 113,09	4 639 998,00	-
	<i>w tym:</i>			
	<i>- należności główne</i>	4 596 113,09	4 639 998,00	-
	<i>z tego:</i>			
	<i>- dostawy i usługi</i>	3 279 093,27	3 280 165,00	-
	<i>- pozostałe tytuły</i>	1 317 019,82	1 359 833,00	-
	<i>- odsetki</i>	-	-	-
	<i>z tego:</i>			
	<i>- od kwot głównych należności z tytułu dostaw i usług</i>	-	-	-
	<i>- od kwot głównych należności z pozostałych tytułów</i>	-	-	-

2. Zobowiązania

w zł.

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł zobowiązania</i>	<i>Stan faktyczny na BO 2018r. (na 01.01.2018r.)</i>	<i>Stan planowany na BZ 2018r. (na 31.12.2018r.)</i>	<i>Uwagi</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>
1.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) w tym:	5 016 359,15	9 475 594,00	-
	- należności główne; dostawy i usługi	4 926 320,35	9 382 997,00	-
	z tego:			
	- leki i materiały medyczne	928 258,20	1 768 019,00	-
	- sprzęt medyczny	303 984,66	578 987,00	-
	- energia, gaz, woda	209 065,81	398 205,00	-
	- usługi obce	3 344 303,40	6 369 779,00	-
	- pozostałe	140 708,28	268 007,00	-
	- należności główne; pozostałe	456,00	-	-
	- odsetki; pozostałe	89 582,80	92 597,00	-
2.	Rozrachunki z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych (konto 207) nal. gł.; dostawy i usługi w tym:	270 981,22	-	-
	- realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze zakupu gotowych dóbr majątku trwałego	270 981,22	-	-
	- realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze projektów mających na celu wytworzenie dóbr majątku trwałego	-	-	-
3.	Rozrachunki publicznoprawne (konto 221) nal. gł.; pozostałe w tym:	228 887,00	240 938,00	-
	- podatek dochodowy osoby fizyczne	227 299,00	240 220,00	-
	- podatek dochodowy osoby prawne	1 588,00	718,00	-
4.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku VAT (konto 223) nal. gł.; pozostałe	8 598,48	9 001,00	-
5.	Rozrachunki z ZUS (konto 225) nal. gł.; pozostałe w tym:	940 489,67	993 952,00	-
	- składki na ubezpieczenie emerytalne	406 672,70	429 790,00	-
	- składki na ubezpieczenie rentowe	197 587,21	208 819,00	-
	- składki na ubezpieczenie chorobowe	60 713,49	64 165,00	-
	- składki na ubezpieczenie wypadkowe	35 799,59	37 835,00	-
	- składki na ubezpieczenie zdrowotne	196 697,03	207 878,00	-

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł zobowiązania</i>	<i>Stan faktyczny na BO 2018r. (na 01.01.2018r.)</i>	<i>Stan planowany na BZ 2018r. (na 31.12.2018r.)</i>	<i>Uwagi</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>
	- składki na Fundusz Pracy	37 398,29	39 524,00	-
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	5 621,36	5 941,00	-
6.	Rozrachunki dotyczące potrąceń z wynagrodzeń (konto 231) nal. gł.; pozostałe	1 085 230,16	1 084 010,00	-
7.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (konto 234) nal. gł.; pozostałe	190,70	191,00	-
8.	Rozrachunki wewnątrzzakładowe (konto 245) nal. gł.; pozostałe	853 206,99	896 021,00	-
	w tym:			
	- odpisy na Zakładowy Fundusz Socjalny	852 806,99	895 621,00	-
	- koszty działalności socjalnej	400,00	400,00	-
9.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) nal. gł.; pozostałe	121 597,60	52 349,00	-
	w tym:			
	- depozyty	8 528,47	-	-
	- pozostałe (BZ 2017r.: 52.348,75zł. składki na ubezpieczenia oc i majątk. + 60.720,38zł. ekwiwal. BHP)	113 069,13	52 349,00	-
OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA		8 525 540,97	12 752 056,00	-
	w tym:			
	- należności główne	8 435 958,17	12 659 459,00	-
	z tego:			
	- dostawy i usługi	5 197 301,57	9 382 997,00	-
	- pozostałe tytuły	3 238 656,60	3 276 462,00	-
	- odsetki	89 582,80	92 597,00	-
	z tego:			
	- od kwot głównych zobowiązań z tytułu dostaw i usług	89 582,80	92 597,00	-

Grajewo, dn. 31.01.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Włodawowicz

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

DYREKTOR

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. Grzegorz Dembski

Uwagi:

- stan faktyczny należności i zobowiązań na BO 2018r. podano wg wstępnego sprawozdania za 2017r. z dn. 23.01.2018r.
 - planowany na 31.12.2018r. stan pozostałych zobowiązań ogółem, w tym stan zobowiązań z tyt. rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług, jest stanem w wielkości maksymalnej; wyliczono go przyjmując następujące założenia:
 - 100% realizacji wydatków majątkowych ze środków własnych Szpitala,
 - całkowita spłata pożyczki odnawialnej z limitem do maksymalnej kwoty 2.000.000,00 zł,
 - odtworzenie środków własnych na wypłatę wynagrodzeń za grudzień 2018r.;
- brak realizacji, całkowitej lub częściowej, któregokolwiek z wyżej opisanych, przyjętych założeń jest jednoznaczny z obniżeniem planowanych na 31.12.2018r. zobowiązań (pozostałych, bez kredytów i pożyczek) zarówno w kwocie ogółem, jak i w tym zobowiązań z tyt. rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług.

XI ŚRODKI PIENIĘŻNE

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków pieniężnych	
		na 01.01.2018r.	na 31.12.2018r.
I.	2.	3.	4.
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy podstawowy (konto 130)	142 849,23	1 091 540,00
3.	Rachunek bankowy do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00
4.	Rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (konto 135)	22 821,16	22 820,00
5.	Rachunek bankowy sum depozytowych (konto 139)	8 528,47	0,00
OGÓŁEM ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH		174 198,86	1 114 360,00

Grajewo, dn. 31.01.2018r.

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 Muszkatowicz

DYREKTOR
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
 w Grajewie

lek. med. Grzegorz Dembski