

PLAN RZECZOWO-FINANSOWY

*SZPITALA OGÓLNEGO
IM. DR WITOLDA GINELA
W GRAJEWIE*


NA 2021 ROK

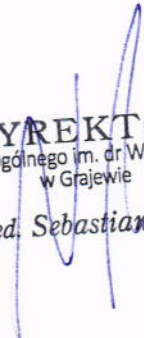
**I ZAŁOŻENIA DO PLANU
WSKAŹNIKI ZAKONTRAKTOWANYCH USŁUG**

1. HOSPITALIZACJA - ryczałt (liczba miesięcy) - procedury (punkty)	12 3 776 243
2. CENTRUM ZDROWIA PSYCHICZNEGO - ryczałt (liczba ludności)	77 074
3. SZPITALNY ODDZIAŁ RATUNKOWY - ryczałt (liczba dni)	365
4. NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA LEKARSKA - ryczałt (liczba miesięcy)	12
5. SPECJALISTYKA AMBULATORYJNA - porady (punkty)	848 632
6. FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA - zabiegi (punkty)	595 836

Grajewo, dn. 29.01.2021r.

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

p.o. Główny Księgowy

Anna Karwowska

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


II PRZYCHODY

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY					Plan na 2021 rok razem	Wykonanie za 2020r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 22.01.2021r.
		PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY						
		I kwartał 2021r.	II kwartał 2021r.	III kwartał 2021r.	IV kwartał 2021r.	6.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne – usługi	7 337 334,42	7 337 334,42	7 337 334,42	7 337 334,41	29 349 337,67	37 566 839,79	
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne – wzrost wynagrodzeń	1 076 785,31	1 076 785,31	1 192 597,81	1 192 597,81	4 538 766,24	4 282 713,39	
	razem:	8 414 119,73	8 414 119,73	8 529 932,23	8 529 932,22	33 888 103,91	41 849 553,18	
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne – usługi	1 071 591,01	1 071 591,01	1 071 591,01	1 071 591,01	4 286 364,04	4 148 824,24	
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne – wzrost wynagrodzeń	85 422,26	85 422,26	94 609,76	94 609,76	360 064,04	339 751,14	
	razem:	1 157 013,27	1 157 013,27	1 166 200,77	1 166 200,77	4 646 428,08	4 488 575,38	
	- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - CZP – usługi	763 225,29	763 225,29	763 225,29	763 225,29	3 052 901,16	3 361 821,44	
	- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - CZP – wzrost wynagrodzeń	69 021,48	69 021,48	94 021,48	94 021,48	326 085,92	302 151,65	
	razem:	832 246,77	832 246,77	857 246,77	857 246,77	3 378 987,08	3 663 973,09	
	Ogółem kontrakty z POW NFZ – usługi	9 172 150,72	9 172 150,72	9 172 150,72	9 172 150,71	36 688 602,87	45 077 485,47	
1.	Ogółem kontrakty z POW NFZ – wzrost wynagrodzeń	1 231 229,05	1 231 229,05	1 381 229,05	1 381 229,05	5 224 916,20	4 924 616,18	
	razem:	10 403 379,77	10 403 379,77	10 553 379,77	10 553 379,76	41 913 519,07	50 002 101,65	
2.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych Pracowni Endoskopii w ramach świadczeń ambulatoryjnych	0,00	16 667,00	16 667,00	16 666,00	50 000,00	-	
3.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych Poradni Gastroenterologicznej	5 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	50 000,00	-	
4.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych Poradni Kardiologicznej	12 500,00	37 500,00	37 500,00	37 500,00	125 000,00	-	
5.	Prognozowane dodatkowe środki z POW NFZ otrzymywane na podstawie aneksów, w trakcie i po zakończeniu roku, z tytułu podwyższenia ryczałtu na zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej oraz za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych	0,00	340 100,00	1 258 000,00	2 127 230,20	3 725 330,20	-	
6.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	1 200 000,00	1 000 317,08	
	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych	10 720 879,77	11 112 646,77	12 180 546,77	13 049 775,96	47 063 849,27	51 002 418,73	
7.	Przychody ze sprzedaży usług niemedyycznych	131 250,00	131 250,00	131 250,00	131 250,00	525 000,00	524 792,96	

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTALE						Plan na 2021 rok razem	Wykonanie za 2020r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 22.01.2021r.		
		I kwartał 2021r.		II kwartał 2021r.		III kwartał 2021r.				IV kwartał 2021r.	
		3.	4.	5.	6.	7.	8.				
I.	2.										
	- odsetki uzyskane	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	1 000,00	12 382,75		
	- pozostałe przychody finansowe	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	2 000,00	1 547,95		
8.	Ogółem przychody finansowe	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00	3 000,00	13 930,70		
	- przychody z tyt. zbycia składników majątku trwałego	7 184,40	7 184,40	7 184,40	7 184,39	7 184,39	7 184,39	28 737,59	21 962,31		
	- darowizny	15 500,00	15 500,00	15 500,00	15 500,00	15 500,00	15 500,00	62 000,00	973 393,24		
	- dotacje	320 474,80	320 474,80	320 474,80	320 474,81	320 474,81	320 474,81	1 281 899,21	1 232 817,31		
	- otrzymane odszkodowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 453,86		
	- wpłaty należności odpisaných lub objętych odpisem aktualizującym	15 750,00	15 750,00	15 750,00	15 750,00	15 750,00	15 750,00	63 000,00	13 870,44		
	- pozostałe przychody operacyjne	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00	112 000,00	111 850,76		
	- przychody z programów profilaktycznych	131 752,81	131 752,81	131 752,81	131 752,81	131 752,81	131 752,82	527 011,25	100 876,63		
9.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne	518 662,01	518 662,01	518 662,01	518 662,01	518 662,01	518 662,02	2 074 648,05	2 517 224,55		
	OGÓLEM PRZYCHODY NA 2021 ROK	11 371 541,78	11 763 308,78	12 831 208,78	13 700 437,98	13 700 437,98	13 700 437,98	49 666 497,32	54 058 366,94		

Grajewo, dn. 29.01.2021r.

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

P.o. Główny Księgowy
Aneta Karwowska

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

III KOSZTY

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2021 rok razem	Wykonanie za 2020r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 22.01.2021r.
		I kwartał 2021r.	II kwartał 2021r.	III kwartał 2021r.	IV kwartał 2021r.		
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Amortyzacja	474 000,00	474 000,00	474 000,00	474 000,00	1 896 000,00	1 693 239,67
	Zużycie materiałów medycznych, w tym						
	- leki, krew i produkty krwiopochodne	396 000,00	396 000,00	396 000,00	396 000,00	1 584 000,00	1 585 742,46
	- środki opatrunkowe w tym materiały szewne	23 875,00	23 875,00	23 875,00	23 875,00	95 500,00	95 338,89
	- odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	189 000,00	189 000,00	189 000,00	189 000,00	756 000,00	753 027,24
	- gazy medyczne (tlen, azot i inne)	8 825,00	8 825,00	8 825,00	8 825,00	35 300,00	35 252,05
	- sprzęt medyczny jednorazowego użytku	642 000,00	642 000,00	642 000,00	642 000,00	2 568 000,00	2 562 284,54
	- środki dezynfekcyjne	42 600,00	42 600,00	42 600,00	42 600,00	170 400,00	169 824,63
	- pozostały sprzęt i materiały medyczne	70 800,00	70 800,00	70 800,00	70 800,00	283 200,00	283 087,39
	Zużycie materiałów niemedyycznych, w tym:						
	- paliwo do środków transportu	7 650,00	7 650,00	7 650,00	7 650,00	30 600,00	30 473,60
	- materiały do remontu i konserwacji	11 500,00	11 500,00	11 500,00	11 500,00	46 000,00	72 655,54
	- materiały biurowe i druki	16 200,00	16 200,00	16 200,00	16 200,00	64 800,00	71 602,28
	- pozostałe materiały	61 221,32	61 221,32	61 221,32	61 221,32	244 885,29	258 500,33
	Razem materiały	1 469 671,32	1 469 671,32	1 469 671,32	1 469 671,33	5 878 685,29	5 917 788,95
	- energia elektryczna	99 000,00	87 000,00	97 000,00	104 100,00	387 100,00	387 089,69
	- energia ciepła	222 000,00	110 305,00	62 995,00	173 000,00	568 300,00	568 255,79
	- dostawa wody oraz odprowadzenie ścieków	34 500,00	29 600,00	33 000,00	32 900,00	130 000,00	49 564,70
	- pozostała energia (gaz i inne)	15,00	15,00	15,00	15,00	60,00	60,00
	Razem energia	355 515,00	226 920,00	193 010,00	310 015,00	1 085 460,00	1 004 970,18
2.	Ogółem zużycie materiałów i energii	1 825 186,32	1 696 591,32	1 662 681,32	1 779 686,33	6 964 145,29	6 922 759,13

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2021 rok razem	Wykonanie za 2020r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 22.01.2021r.
		I kwartał 2021r.	II kwartał 2021r.	III kwartał 2021r.	IV kwartał 2021r.		
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	- usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów	25 770,00	25 770,00	25 770,00	25 770,00	103 080,00	98 669,15
	- usługi napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej	33 100,00	33 100,00	33 100,00	33 100,00	132 400,00	132 389,34
	- usługi pocztowe i kurierskie	5 750,00	5 750,00	5 750,00	5 750,00	23 000,00	23 214,80
	- usługi telekomunikacyjne	11 316,75	11 316,75	11 316,75	11 316,75	45 267,00	45 266,38
	- usługi najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego sprzętu medycznego	22 350,00	22 350,00	22 350,00	22 350,00	89 400,00	89 452,77
	- usługi prawne	29 694,75	29 694,75	29 694,75	29 694,75	118 779,00	118 778,06
	- usługi badania sprawozdania finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	6 100,00	6 100,00
	- odbiór odpadów i utylizacja- odpady medyczne	68 871,50	68 871,50	68 871,50	68 871,50	275 486,00	452 302,01
	- odbiór odpadów i utylizacja- odpady pozostałe	21 878,50	21 878,50	21 878,50	21 878,50	87 514,00	22 057,20
	- dezynfekcja, dezynsekcja, deratyzacja	5 514,50	5 514,50	5 514,50	5 514,50	22 058,00	127 368,29
	- usługi informatyczne	38 000,00	38 000,00	38 000,00	38 000,00	152 000,00	795 755,90
	- usługi żywienia	225 773,75	225 773,75	225 773,75	225 773,75	903 095,00	15 942,01
	- pomiary związane z BHP	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	16 000,00	436 194,79
	- inne usługi niemedyczne	17 670,00	17 670,00	17 670,00	17 670,00	70 680,00	13 581,54
	- usługi transortowe medyczne- transport medyczny pozostały	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	6 000,00	591 016,26
	- usługi diagnostyczne	47 400,00	47 400,00	47 400,00	47 400,00	189 600,00	10 988 920,41
	- podwykonawstwo medyczne	2 623 900,00	2 623 900,00	2 623 900,00	2 623 900,00	10 495 600,00	2 118 007,58
	- pozostałe usługi medyczne	380 000,00	380 000,00	495 000,00	495 000,00	1 750 000,00	
3.	Ogółem usługi obce	3 562 489,75	3 568 589,75	3 677 489,75	3 677 489,75	14 486 059,00	16 075 016,49
	- podatek od nieruchomości	41 588,00	41 588,00	41 588,00	41 588,00	166 352,00	165 021,00
	- PFRON	-	-	-	-	-	-
	- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	1 402,50	1 402,50	1 402,50	1 402,50	5 610,00	5 601,21
	- pozostałe opłaty	-	-	-	-	-	30,00

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2021 rok razem	Wykonanie za 2020r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 22.01.2021r.
		I kwartał 2021r.	II kwartał 2021r.	III kwartał 2021r.	IV kwartał 2021r.		
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
4.	Ogółem podatki i opłaty	42 990,50	42 990,50	42 990,50	42 990,50	171 962,00	170 652,21
	- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	4 714 407,00	4 714 407,00	4 804 284,00	4 804 284,00	19 037 382,00	20 653 589,61
	- umowy zlecenia	345 750,66	345 750,66	345 750,66	345 750,66	1 383 002,64	1 321 937,24
5.	Ogółem wynagrodzenia	5 060 157,66	5 060 157,66	5 150 034,66	5 150 034,66	20 420 384,64	21 975 526,85
	- składki emerytalne – umowy o pracę ustawowo 9,76%; wykonanie 2020r. 9,1684%	432 236,00	432 236,00	440 476,00	440 476,00	1 745 424,00	1 893 359,41
	- składki emerytalne od umów zleceń wykonanie VII.-X. 2020r. 2,2563%	7 802,00	7 802,00	7 802,00	7 802,00	31 208,00	39 481,43
	- składki rentowe - umowy o pracę ustawowo 6,50%; wykonanie 2020r. 6,1060%	287 862,00	287 862,00	293 350,00	293 350,00	1 162 424,00	1 260 946,62
	- składki rentowe od umów zleceń wykonanie VII.-X. 2020r. 1,5027%	5 196,00	5 196,00	5 196,00	5 196,00	20 784,00	26 294,01
	- składki wypadkowe - umowy o pracę ustawowo 1,44%; wykonanie 2020r. 1,1339%	53 457,00	53 457,00	54 476,00	54 476,00	215 866,00	234 162,80
	- składki wypadkowe od umów zleceń wykonanie VII.-X. 2020r. 0,3986%	1 379,00	1 379,00	1 379,00	1 379,00	5 516,00	5 746,85
	- Fundusz Pracy - umowy o pracę ustawowo 2,45%; wykonanie 2020r. 1,3362%	62 994,00	62 994,00	64 195,00	64 195,00	254 378,00	275 944,74
	- Fundusz Pracy od umów zleceń wykonanie VII.-X. 2020r. 0,5826%	2 015,00	2 015,00	2 015,00	2 015,00	8 060,00	8 825,26
	- Fund. Emeryt. Pomost. - umowy o pracę ustawowo 1,50% od podstawy; wykonanie 2020r. 0,1852% ogółu wynagrodzeń osobowych	8 732,00	8 732,00	8 898,00	8 898,00	35 260,00	38 248,39
	- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - ekwiwalent BHP	137 585,50	137 585,50	137 585,50	137 585,50	550 342,00	574 464,35
		-	-	-	-	-	65 377,85

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2021 rok razem	Wykonanie za 2020r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 22.01.2021r.
		I kwartał 2021r.	II kwartał 2021r.	III kwartał 2021r.	IV kwartał 2021r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	- środki ochrony indywidualnej, odzież, obuwie robocze	13 900,00	13 900,00	13 900,00	13 900,00	55 600,00	-
	- woda i inne środki spożywcze wydane pracownikom	-	850,00	850,00	-	1 700,00	-
	- koszty dofinansowania do okularów	735,00	735,00	735,00	735,00	2 940,00	-
	- szkolenia pracowników	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	4 000,00	-
	- Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK)	0,00	41 738,40	42 570,00	42 570,00	126 878,40	-
	- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	-	-	-	-	-	4 569,49
6.	Ogółem ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 014 893,50	1 057 481,90	1 074 427,50	1 073 577,50	4 220 380,40	4 427 421,20
	- koszty krajowych podróży służbowych	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	4 000,00	3 527,28
	- koszty ubezpieczeń majątkowych, OC, komunikacyjnych	46 800,00	46 800,00	46 800,00	46 800,00	187 200,00	185 576,97
	- koszty reprezentacji i reklamy	325,00	325,00	325,00	325,00	1 300,00	1 247,36
	- koszty składek na rzecz organizacji, zrzeszeń, klastrow	450,00	450,00	450,00	450,00	1 800,00	1 811,18
7.	Ogółem pozostałe koszty rodzajowe	48 575,00	48 575,00	48 575,00	48 575,00	194 300,00	192 162,79
	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	12 028 292,73	11 948 386,13	12 130 198,73	12 246 353,74	48 353 231,33	51 456 778,34
	- odsetki zapłacone	211 485,50	211 485,50	211 485,50	211 485,50	845 942,00	1 332 685,74
	- pozostałe koszty finansowe	1 250,00	1 250,00	1 250,00	1 250,00	5 000,00	129 085,56
8.	Ogółem koszty finansowe	212 735,50	212 735,50	212 735,50	212 735,50	850 942,00	1 461 771,30
	- zapłacone kary i grzywny	-	-	-	-	-	15 611,73
	- koszty z projektów unijnych	-	-	-	-	-	5 210,11
	- pozostałe koszty operacyjne	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	4 000,00	4 179,11

w z i g r

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2021 rok razem	Wykonanie za 2020r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 22.01.2021r.
		I kwartał 2021r.	II kwartał 2021r.	III kwartał 2021r.	IV kwartał 2021r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
9.	Pozostałe koszty operacyjne	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	4 000,00	25 000,95
	OGÓŁEM KOSZTY NA 2021 ROK	12 242 028,23	12 162 121,63	12 343 934,23	12 460 089,24	49 208 173,33	52 943 550,59

Grajewo, dn. 29.01.2021r.

p.o. Główny Księgowy


 Anna Karwowska

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


 DYREKTOR

 Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła
 w Grajewie

lek. med. Sebastian Wysocki

**IV ZESTAWIENIE ZBIORCZE PLANOWANYCH NA 2021 ROK
PRZYCHODÓW I KOSZTÓW W UJĘCIU KWARTALNYM I NARASTAJĄCO
W/G KONT KSIĘGOWYCH**

w zł i gr

KWARTAŁ	PRZYCHODY		KOSZTY		WYNIK FINANSOWY	
					za kwartał	narastająco
I	700	10 720 879,77	400	12 028 292,73		
	703	131 250,00	755	212 735,50		
	750	750,00	765	1 000,00		
	760	518 662,01				
Razem:	11 371 541,78		12 242 028,23	-870 486,45		
Podatek dochodowy od osób prawnych					-1 675,00	
Zysk/strata netto:					-872 161,45	
II	700	11 112 646,77	400	11 948 386,13		
	703	131 250,00	755	212 735,50		
	750	750,00	765	1 000,00		
	760	518 662,01				
Razem:	11 763 308,78		12 162 121,63	-398 812,85	-1 269 299,30	
Podatek dochodowy od osób prawnych					-1 675,00	-3 350,00
Zysk/strata netto:					-400 487,85	-1 272 649,30
III	700	12 180 546,77	400	12 130 198,73		
	703	131 250,00	755	212 735,50		
	750	750,00	765	1 000,00		
	760	518 662,01				
Razem:	12 831 208,78		12 343 934,23	487 274,55	-782 024,75	
Podatek dochodowy od osób prawnych					-1 675,00	-5 025,00
Zysk/strata netto:					485 599,55	-787 049,75
IV	700	13 049 775,96	400	12 246 353,74		
	703	131 250,00	755	212 735,50		
	750	750,00	765	1 000,00		
	760	518 662,02				
Razem:	13 700 437,98		12 460 089,24	1 240 348,74	458 323,99	
Podatek dochodowy od osób prawnych					-1 675,00	-6 700,00
Zysk/strata netto:					1 238 673,74	451 623,99
2021 rok	700	47 063 849,27	400	48 353 231,33		
	703	525 000,00	755	850 942,00		
	750	3 000,00	765	4 000,00		
	760	2 074 648,05				
Razem:	49 666 497,32		49 208 173,33		458 323,99	
Podatek dochodowy od osób prawnych						-6 700,00
Zysk/strata netto:						451 623,99

Grajewo, dn. 29.01.2021r.

p.o. Główny Księgowy

Anna Karwowska

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 86-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 45066822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

DYREKTOR

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. Sebastian Wysocki

**V ZESTAWIENIE ZBIORCZE PLANOWANYCH NA 2021 ROK PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
W UJĘCIU ROCZNYM W/G TYTUŁÓW**

w zł i gr

Lp.	PRZYCHODY		Lp.	KOSZTY	
	TYTUŁ	Kwota		TYTUŁ	Kwota
1.	Kontrakt z POW NFZ	41 913 519,07	1.	Amortyzacja	1 896 000,00
2.	Przychody z tyt. usł. Med. Prac. Endoskopii (świad. Ambulator.)	50 000,00	2.	Materiały	5 878 685,29
3.	Przychody z tyt. usł. med. Por. Gastroenterologicznej	50 000,00	3.	Energia	1 085 460,00
4.	Przychody z tyt. usł. med. Poradni Kardiologicznej	125 000,00	4.	Usługi obce	14 486 059,00
5.	Dodatkowe środki z POW NFZ	3 725 330,20	5.	Podatki i opłaty	171 962,00
6.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	1 200 000,00	6.	Wynagrodzenia	20 420 384,64
7.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	47 063 849,27	7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 220 380,40
8.	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych (konto: 703)	525 000,00	8.	Pozostałe koszty rodzajowe	194 300,00
9.	Ogółem przychody ze sprzedaży (konto: 700+703)	47 588 849,27	9.	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) (konto: od 400 do 406)	48 353 231,33
10.	Przychody finansowe (konto: 750)	3 000,00	10.	Koszty finansowe (konto: 755)	850 942,00
11.	Pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	2 074 648,05	11.	Pozostałe koszty operacyjne (konto: 765)	4 000,00
12.	Suma bilansowa (Lp.9+Lp.10+Lp.11)	49 666 497,32	12.	Suma bilansowa (Lp.9+Lp.10+Lp.11)	49 208 173,33
	Zysk bilansowy (przychody Lp. 12 > koszty Lp. 12)	458 323,99		Strata bilansowa (koszty Lp.12 > przychody Lp.12)	-
	Zysk netto	451 623,99	13.	Podatek dochodowy od osób prawnych	6 700,00
	(Zysk bilansowy – Podatek dochodowy od osób prawnych Lp. 13)	451 623,99		Strata netto	-
				(Strata bilansowa - Podatek dochodowy od osób prawnych Lp. 13)	-

Grajewo, dn. 29.01.2021r.

p.o. Główny Księgowy
Anna Karwowska
Anna Karwowska

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

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

VI WYJAŚNIENIA DODATKOWE

Działy: II, III, IV i V niniejszego Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2021 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 12 miesięcy 2020r., z uwzględnieniem zmian i wszystkich nowych faktów, znanych w momencie sporządzania Planu.

We wszystkich możliwych przypadkach planowane kwoty ujmowano w zaokrągleniu do pełnych dziesiątek złotych, natomiast zasady tej nie zastosowano w całym planie z uwagi na określenie przychodów z POW NFZ w Białymstoku w złotych i groszach.

PRZYCHODY

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH

Przychody z Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia ustalono na podstawie podpisanych kontraktów na okres całego 2021r., a w przypadku krótszego niż rok kalendarzowy okresu obowiązywania kontraktu, przychody z niego wynikające odpowiednio przemnożono.

Analogicznie obliczono wartości przychodów na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych, lekarzy oraz ratowników medycznych, należny tym pracownikom medycznym w okresie całego 2021r. i refundowany całkowicie (pielęgniarki i położne oraz ratownicy) lub częściowo (lekarze) przez NFZ.

Ogółem przychody z umów podpisanych z POW NFZ na 2021r., oszacowano na kwotę 41.913.519,07zł, w tym:

- 36.688.602,87zł na usługi medyczne,
- 5.224.916,20zł na wzrost wynagrodzeń.

Wyżej określone przychody z NFZ z tytułu usług i wzrostu wynagrodzeń zaplanowane na 2021r., w stosunku do przychodów medycznych osiągniętych z tego samego tytułu za 2020r. w kwocie 50.002.101,65zł (wg wstępnego sprawozdania za 2020r. z dnia 22.01.2021r.), stanowią 83,82%, co wskazuje na ich planowane zmniejszenie w 2021r. (w planie przychodów z POW NFZ na rok 2021 nie uwzględniono przychodów z tytułu dodatkowych świadczeń pieniężnych przysługującym osobom wykonującym zawód medyczny uczestniczącym w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mającym bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2).

Poza wyżej opisanymi przychodami z POW NFZ w Białymstoku, do Planu wprowadzono także:

- 50.000,00zł jako prognozowany przychód z tytułu usług medycznych Pracowni Endoskopii w ramach świadczeń ambulatoryjnych,
- 50.000,00zł jako prognozowany przychód z tytułu usług medycznych Poradni Gastroenterologicznej,
- 125.000,00zł jako prognozowany roczny przychód z tytułu usług medycznych Poradni Kardiologicznej,

- 3.725.330,20zł jako prognozowany roczny przychód z POW NFZ otrzymywany na podstawie aneksów w trakcie roku obrachunkowego i po jego zakończeniu, z tytułu podwyższenia ryczału na zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej oraz za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych.

Kwota prognozowanych dodatkowych przychodów z POW NFZ została oszacowana na podstawie znanych na dzień sporządzenia planu danych za poprzedni rok obrotowy. Do jej wyliczenia przyjęto:

- 1.208.832,00zł tytułem zwiększenia wartości ryczału usług medycznych na podstawie zawartych aneksów w ciągu roku 2020r. (kwotę roczną wyliczono na podstawie faktycznych danych za 2020r. wg wstępnego sprawozdania z dnia 22.01.2021r.),
- 1.879.997,00zł tytułem nadwykonań usług medycznych poza ryczałem wykonanych w roku 2020 w Oddziale Kardiologicznym,
- 636.501,20zł tytułem nadwykonań usług medycznych poza ryczałem wykonanych w roku 2020 w Oddziale Urazowo-ortopedycznym,

3.725.330,20zł ogółem.

Pozostałe przychody medyczne zaplanowano na podstawie ich wykonania za 12 miesięcy 2020r., uwzględniając ich zwiększenie w 2021r. w związku z nawiązaną współpracą z lokalnymi przedsiębiorcami, z którymi Szpital dotychczas nie współpracował, na świadczenie kompleksowych usług medycznych w zakresie obowiązkowych badań okresowych pracowników.

Ogółem pozostałe usługi medyczne na 2021r. zaplanowano na kwotę 1.200.000,00zł, co w stosunku do ich wykonania za 2020r. w kwocie 1.000.317,08zł (wg wstępnego sprawozdania za 2020r. z dnia 22.01.2021r.) stanowi 119,96%.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG NIEMEDYCZNYCH

Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług (przychody niemedyce) zaplanowano globalnie na podstawie danych za okres 12 m-cy 2020r. Ogółem przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług zaplanowano na 2021r. na kwotę 525.000,00zł, co w stosunku do ich wykonania za 2019r. (524.792,96zł wg wstępnego sprawozdania z dnia 22.01.2021r.) stanowi 100,04%.

PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe zaplanowano na kwotę 3.000,00zł, co w stosunku do ich wykonania za 2020r. w kwocie 13.930,70zł (wg wstępnego sprawozdania za 2020r. z dnia 22.01.2021r.) stanowi 21,54%. Zmniejszenie o 78,46% wynika ze zmiany oprocentowania rachunku bankowego w związku z sytuacją epidemiologiczną w kraju przez co odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym nie przysługują.

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne zaplanowane zostały na 2021r. na łączną kwotę 2.074.648,05zł, co w stosunku do ich wykonania za 2020r. (2.517.224,55zł wg wstępnego sprawozdania z dnia 22.01.2021r.) stanowi 82,42%.

Plan pozostałych przychodów operacyjnych ustalono na podstawie ich wykonania za 12 m-cy 2020r.

W planie pozostałych przychodów operacyjnych na 2021r. ujęto:

- 28.737,59zł w otrzymanych nieodpłatnie składnikach majątku trwałego, jako odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów równoległy do amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (darowizny rzeczowe; przyjęto wg wielkości amortyzacji planowanej na 2021r.),
- 1.281.899,21zł w dotacjach, jako odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów równoległy do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji (przyjęto wg wielkości amortyzacji planowanej na 2021r.).
- 527.011,25zł w przychodach z programów profilaktycznych przyjęto wartość wykazaną na rok 2021 w Umowie o dofinansowanie projektu w ramach programu operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, umowa nr POWR.05.01.00-00-0007/20-00/2288/2020/249, dotyczy projektu pn. "Program Profilaktyki Chorób Odkleszczowych na terenie makroregionu wschodniego (woj. podlaskie, woj. lubelskie)".

Ogółem przychody, ze wszystkich tytułów zaplanowano na 2021r. na kwotę 49.666.497,32zł.

W stosunku do wykonania całości przychodów za 2020r. (54.058.366,94zł wg wstępnego sprawozdania z dnia 22.01.2021r.), plan przychodów ogółem na 2021r. zmniejszył się o kwotę 4.391.869,62zł i stanowi jego 91,88%.

K O S Z T Y

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (RODZAJOWE)

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2021 rok zaplanowano na podstawie ich faktycznego wykonania za 12 miesięcy 2020r. z uwzględnieniem wszystkich zmian i faktów znanych w momencie sporządzania Planu.

AMORTYZACJA

Zarządzeniem Nr 2/2021 z dnia 22 stycznia 2021r. Dyrektora Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie w sprawie przeprowadzenia weryfikacji poprawności okresów i stawek amortyzacyjnych środków trwałych będących w posiadaniu Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie według stanu na dzień 31.12.2020r. oraz protokołami weryfikacji sporządzonymi dnia 28.01.2021r. wysokości odpisów amortyzacyjnych w 2021 roku,

obowiązującym od dnia 01 stycznia 2021r., 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 2019r., poz. 865 z późn. zm.), obniżono o 50%.

Analogiczne obniżenie wielkości odpisów amortyzacyjnych obowiązywało w 2020r. na podstawie Zarządzenia Nr 3/2020 Dyrektora Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z dnia 28 stycznia 2020 roku w sprawie przeprowadzenia weryfikacji poprawności okresów i stawek amortyzacyjnych środków trwałych będących w posiadaniu Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie według stanu na dzień 31.12.2019r. oraz protokołów weryfikacji sporządzonych w dniu 31.01.2020r.

Odpisy amortyzacyjne na 2021r. zaplanowano na poziomie ich wykonania za miesiąc grudzień 2020r., za który odpisy amortyzacyjne dokonane od środków trwałych oraz od wartości niematerialnych i prawnych ogółem wyniosły 157.677,90zł.

Zgodnie z powyższym, plan amortyzacji na 2021r. został ustalony dla wszystkich grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na miesięczną kwotę ogółem w wysokości 158.000,00zł, co w skali roku daje kwotę 1.896.000,00zł.

MATERIAŁY

1. Plan leków na 2021r. ustalono na wartość ok. 132.000,00zł miesięcznie, tj. na rok 1.584.000,00zł. Przyjętą do Planu miesięczną wartość zużywanych leków, wyliczono na poziomie ich przeciętnego miesięcznego wykonania za okres dwunastu m-cy 2020r., które wyniosło 116.246,91zł. Podziałka Leków, zgodnie z nowym planem kont, zawiera również krew i produkty krwiopochodne, których wartość na rok 2021 ustalono w kwocie 15.900,00zł miesięcznie, 47.700,00zł kwartalnie oraz 190.800,00zł rocznie (przeciętne wykonanie z wyżej wskazanego okresu 12 m-cy 2020r.: 15.898,29zł). Wobec utrzymującej się trudnej sytuacji finansowej Szpitala, pożądane jest utrzymanie kosztów leków oraz krwi na poziomie około 133.000,00zł miesięcznie, przy jednoczesnej dalszej, ciągłej analizie ich rozchodów, zarówno pod względem asortymentu, jak i cen jednostkowych.
2. Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne na 2021r. ustalono na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres styczeń – grudzień 2020r. w wysokości 62.752,27zł, na miesięczną kwotę 63.000,00zł, co w przeliczeniu na kwartał daje wartość 189.000,00zł, a na rok 756.000,00zł.
3. Sprzęt medyczny jednorazowego użytku, wykonany w 2020r. w przeciętnej miesięcznej wysokości 213.523,71zł (1/12), zaplanowano na cały 2021r. w kwocie 2.568.000,00zł. Zgodnie z nowym planem kont na sprzęt medyczny jednorazowego użytku składają się: jednorazowe staplery i zszywki; igły, strzykawki, wenflony; obłożenia i podkłady jednorazowe; bielizna i pościel jednorazowa; odzież ochronna jednorazowa oraz rękawice jednorazowe.
4. Środki dezynfekcyjne, na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres 12 miesięcy 2020r. w wysokości 14.152,05zł, na 2021r. zaplanowano w kwartalnej kwocie 42.600,00zł, tj. 170.400,00zł na rok (14.200,00zł miesięcznie).

5. Pozostały sprzęt i materiały medyczne zaplanowano na 2021r. na podstawie wykonania za 12 miesięcy 2020 roku w kwocie 283.200,00zł. Na ww. koszt składają się: narzędzia chirurgiczne i inne, wszczepialne wyroby medyczne oraz pozostały sprzęt i materiały medyczne wielokrotnego użytku.
6. Paliwo do środków transportu zaplanowano na 2021r. w oparciu o dane wstępne zawarte w sprawozdaniu z dnia 22.01.2021r. na kwotę miesięcznie 2.550,00zł, zaś rocznie na kwotę 30.600,00zł (średnie zużycie paliw samochodowych za okres dwunastu miesięcy 2020r. wyniosło 2.539,47zł).
7. Plan materiałów biurowych i druków na 2021r., przez wzgląd na ciągłe obniżanie tych kosztów w 2020r., ustalono obniżając wykonanie z roku 2020 o 10%.
Do planu przyjęto kwotę miesięczną 5.400,00zł, kwartalną 16.200,00zł i roczną 64.800,00zł. Zgodnie z nowym planem kont na materiały biurowe i druki składają się: papier ksero; tonery i tusze; druki i recepty oraz pozostałe materiały biurowe.
8. Pozostałe materiały (w tym, zgodnie z nowym planem kont: naczynia jednorazowe i wielorazowe, materiały związane z utrzymaniem terenu, pozostałe artykuły gospodarcze oraz pozostałe materiały techniczne i niemedyce), na podstawie ich wykonania za 2020r. w wysokości 150.535,29zł, zaplanowano na 2021r. w kwartalnej kwocie 37.800,00zł, tj. 151.200,00zł na rok (12.600,00zł miesięcznie). W skład podziałki pozostałe materiały wchodzi również zużycie oleju opałowego. Zapotrzebowanie na olej opałowy na 2021r. oszacowano na ilość 34.310 litrów, jako jego przeciętne zużycie z lat 2019-2020.
Cenę netto 1 l oleju przyjęto w kwocie 2,24zł netto i 2,75zł brutto na podstawie dostaw zrealizowanych w okresie sierpień - listopad 2020r., w związku ze zmianą jego ceny w trakcie roku 2020.
Z powyższych danych ustalono plan kosztów oleju opałowego na 2021r. na kwotę roczną w wysokości 94.350,00zł.
Łączny koszt pozostałych materiałów na rok 2021 zaplanowano w kwocie 244.885,29zł.

ENERGIA

Koszty energii zaplanowano na 2021r. na kwotę ogółem 1.085.460,00zł, zgodnie z ich wykonaniem za 2020r., z uwzględnieniem kosztów odprowadzenia ścieków, które według nowego planu kont wchodzi w skład zużycia wody.

USŁUGI OBCE

1. Usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów (w tym również remont, naprawa, konserwacje instalacji i urządzeń wentylacyjnych i klimatyzacyjnych, usługi napraw i przeglądów pojazdów własnych) zaplanowano na rok 2021 w kwocie 103.080,00zł.
2. Usługi napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej zaplanowano na podstawie wykonania z okresu 12 miesięcy 2020r. tj. w kwocie 132.400,00zł (132.389,34zł za 12 miesięcy 2020r.).

3. Usługi najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego sprzętu medycznego zaplanowano na cały rok 2021 na kwotę 89.400,00zł. Powyższy koszt został oszacowany na podstawie wykonania za okres styczeń - grudzień 2020r. (89.452,77zł według wstępnych danych z dnia 22.01.2021r.)
4. Usługi badania sprawozdania finansowego na rok 2021 zaplanowano na kwotę 6.100,00zł. Powyższa kwota została ustalona w oparciu o koszt poniesiony w roku 2020.
5. Odbiór odpadów i utylizacja zaplanowano na roczną kwotę 363.000,00zł, na podstawie ich wykonania z okresu od stycznia do grudnia 2020r. w kwocie 362.424,97zł (od kwoty wykonania z 2020 roku odjęto koszt odprowadzenia ścieków oraz sporadyczne wywozy nieczystości).
Koszty te obejmują:
 - odbiór odpadów i utylizacja- odpady medyczne: 275.486,00zł,
 - odbiór odpadów i utylizacja- odpady niemedyce: 87.514,00zł

Wywóz i utylizacja odpadów medycznych realizowane były w ramach realizacji Umowy Nr ZP 02/20 zawartej w dniu 24.05.2020r. z Konsorcjum firm: EMKA S. A. z siedzibą 96-300 Żyrardów ul. Jaktorowska 15a oraz ENERIS PROECO Sp. z o.o. na okres od 24.02.2020r. do 23.02.2021r. Zgodnie z niniejszą umową cena wywozu i utylizacji 1 kg odpadu medycznego wynosiła 7,00zł netto i 7,56zł brutto.

6. Usługi informatyczne na rok 2021r. zaplanowano na podstawie zawartych w 2020r. umów w kwocie 152.000,00zł (asysta techniczna firmy Comarch Polska S.A. oraz usługa serwisowa firmy ATD SOFTWARE Sp. z o.o. Sp. k.)
7. Usługi żywienia pacjentów zaplanowano na podstawie średniej ilości osobodni żywieniowych wykonanych za lata 2019 - 2020 w liczbie 45.699.
Cenę 1 osobodnia żywienia przyjęto w kwocie brutto 19,54zł, w tym, koszt brutto wsadu minimum 10,00zł. EKOLEX Sp. z o. o. z siedzibą 15-533 Białystok ul. Łosia 20 świadczy powyższe usługi zgodnie z Umową Nr ZP 02/18 zawartą 16.07.2018r. na okres od 16.07.2018r. do 15.07.2021r., zmienioną Aneksem nr 1 z dnia 01.08.2018r. (dodanie do świadczonych usług dostarczania obiadów na potrzeby Oddziału Dziennego Psychiatrycznego - CZP), Aneksem nr 2 z dnia 03.04.2019r. (zwiększenie ceny z poziomu 19,09zł do 19,54zł) oraz Aneksem nr 3 z dnia 31.10.2019r. (dodanie do świadczonych usług dostarczania posiłków ze względu na uczestniczenie przez Szpital w programie pilotażowym „Standard szpitalnego żywienia kobiet w ciąży i w okresie poporodowym - Dieta Mamy”.

$45.699 \text{ osobodni} \times 19,54\text{zł} = 892.958,46\text{zł}$

Do powyższych kosztów żywienia doliczono koszt 97 obiadów miesięcznie po 9,50zł (brutto) za 1 obiad, tytułem kosztów żywienia pacjentów Oddziału Dziennego Psychiatrycznego prowadzonego przez Szpital w ramach programu pilotażowego Centrum Zdrowia Psychicznego obowiązującego do końca listopada 2021r. (10.136,50zł).

Ogółem roczne koszty żywienia pacjentów hospitalizowanych w tut. Szpitalu zaplanowano na kwotę 903.095,00zł.

8. Pomiary związane z BHP zaplanowano na kwotę: 16.000,00zł (w roku 2020: 15.942,01zł)
9. Inne usługi niemedyce zaplanowano na kwotę 70.680,00zł. Ww. podziałka została wyodrębniona z następujących kosztów poniesionych w roku 2020:
77.310,54zł z pozostałych usług materialnych (pomniejszonych o usługi kominiarskie, naprawy i konserwacje sprzętu niemedycego oraz pomiary BHP, które uwzględniono w odrębnych podziałkach zgodnie z nowym planem kont),
358.884,25zł z pozostałych usług niematerialnych (pomniejszonych o asystę techniczną firmy Comarch, usługi serwisowe ATD SOFTWARE Sp. z o.o. Sp. k., badanie sprawozdania finansowego, które uwzględniono w odrębnych podziałkach zgodnie z nowym planem kont).
Łączna kwota wykonania kosztów pozostałych usług materialnych i niematerialnych tj. 436.194,79zł, została pomniejszona o koszt: szkoleń realizowanych w ramach KFS, usług marketingowych, odbiór programów telewizji, rezerwacji pokoi na potrzeby izolatorium, stworzenia strony internetowej na potrzeby programu profilaktycznego.
10. Usługi transportowe medyczne zaplanowano w kwocie 6.000,00zł, co w porównaniu do wykonania za 12 m-cy 2020r. (13.581,54zł wg wstępnego sprawozdania z dnia 22.01.2021r.) stanowi 44,18%. Kwota została ustalona na podstawie kosztu wykonania transportu sanitarnego przez Pogotowie Lotnicze.
11. Usługi diagnostyczne na 2021r. ustalono na kwotę 189.600,00zł na podstawie przeciętnego miesięcznego wykonania za 2020r. (pomniejszonego o koszt badań tomografii komputerowej wykonywanej przez firmę zewnętrzną), które wyniosło 15.773,86zł.
12. Podwykonawstwo medyczne ustalono, opierając się na wykonaniu za cały 2020r., które wyniosło 10.988.920,41zł. Ww. koszt pomniejszono o koszt dodatkowych świadczeń pieniężnych przysługującym osobom wykonującym zawód medyczny uczestniczącym w udzielaniu świadczeń zdrowotnych i mającym bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 (641.519,85zł) oraz uwzględniając koszt wynagrodzenia lekarzy świadczących usługi w Poradni Kardiologicznej, Poradni Gastroenterologicznej oraz wynagrodzenia lekarza wykonującego dodatkowe świadczenia medyczne wykonywane w Pracowni Endoskopii (łącznie koszt 148.000,00zł). Podwykonawstwo medyczne w roku 2021 oszacowano na poziomie 874.633,33zł miesięcznie, 2.623.900,00zł kwartalnie, 10.495.600,00zł rocznie.
13. Pozostałe usługi medyczne według wykonania z dnia 22.01.2021r. w roku 2020 wyniosły 2.118.007,58zł. Koszt ten na rok 2021 oszacowano na poziomie 1.750.000,00zł. Koszty roku 2020 pomniejszono o usługi w zakresie rehabilitacji kardiologicznej wykonywane przez firmę zewnętrzną.

PODATKI I OPŁATY

1. Podatek od nieruchomości na 2021r. zaplanowano w kwocie wynikającej ze sporządzonej w dniu 08.01.2021r. i przekazanej do Urzędu Miasta Grajewo deklaracji podatkowej w tym przedmiocie.

Obciążenie podatkiem od nieruchomości zaplanowanym na 2021r. wynosi 166.352,00zł. W stosunku do roku 2020 nastąpił wzrost o kwotę 1.331,00zł.

2. PFRON

Na 2021 rok nie zaplanowano wpłat na PFRON.

W ciągu całego 2020r. 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 2019r., poz. 1172 z późn. zm.).

Wg stanu z grudnia 2020r. w tutejszym Szpitalu zatrudnionych było 17 osób niepełnosprawnych w wymiarze czasu pracy 15,75 etatu przeliczeniowego.

Zakłada się utrzymanie zatrudnienia obecnej liczby osób niepełnosprawnych w trakcie całego 2021r.

3. Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne ustalono na 2021r. na roczną kwotę 5.610,00zł. Plan tych kosztów ustalono kierując się ich wykonaniem za okres styczeń – grudzień 2020r., które wyniosło 5.601,21zł.
4. Pozostałe podatki i opłaty ustalono na 2021r. na roczną kwotę 60,00zł, opierając się na wykonaniu za 2020r., które wyniosło 30,00zł.

WYNAGRODZENIA

1. W związku ze zmianami mającymi miejsce w wynagrodzeniach osobowych w różnym czasie 2018r., 2019r. i 2020r. w tym na podstawie przepisów:
 - ustawy z dnia 08 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych - Dz. U. z 2019r., poz. 1471 z późn. zm.,
 - ustawy z dnia 05 lipca 2018r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw - Dz. U. z 2018r., poz. 1532,
 - rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 lipca 2018r. zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Dz. U. z 2018r., poz. 1373,
 - rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 29 sierpnia 2018r. w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Dz. U. z 2018r., poz. 1681,jako bazę do wyliczenia planu wynagrodzeń osobowych na 2021r. przyjęto wynagrodzenia osobowe za m-c grudzień 2020r. w zakresie list podstawowych, po zmniejszeniu go o składniki wynagrodzeń mogące występować w grudniu 2020r. w wysokości zawyżonej (nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlopy wypoczynkowe, dodatki świąteczne 45%, dodatki za godziny dyżuru w dni/noce świąteczne). Tak wyliczona kwota wyniosła 1.357.140,64zł i odnosiła się do 355,49 etatu przeliczeniowego wykonanych za grudzień 2020r. Do planu na 2021r. przyjęto 355 etatów przeliczeniowych.

Do ustalonej jak wyżej kwoty bazowej wynagrodzeń dodano przeciętne miesięczne wykonanie tytułów wynagrodzeń uprzednio odjętych oraz szacunkowe kwoty zmian w wynagrodzeniach osobowych związanych z podwyższeniem wynagrodzeń na podstawie powołanych wyżej przepisów prawnych.

1.357.140,64zł

- 60.602,00zł wzrost najniższego wynagrodzenia od 01.01.2021r. z kwoty 2.600,00zł do kwoty 2.800,00zł
- 75.045,53zł nagrody jubileuszowe, odprawy emeryt.-rentowe i pośmiertne, ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy (1/12 z wykonania za 2020r. tj. z kwoty 900.546,40zł)
- 37.134,27zł dodatki świąteczne 45% (1/6 z kwoty 222.805,63zł za okres lipiec - grudzień 2020r.)
- 6.616,12zł dodatki za godziny dyżuru w dni/noce świąteczne (1/12 z wykonania za 2020r., tj. z kwoty 79.393,41zł)
- 33.459,33zł dyżury medyczne (1/12 z wykonania za 2020r. tj. z kwoty 401.512,00zł)
- 1.000,00zł wzrost dodatków stażowych (kwotę miesięczną oszacowano na podstawie wykonania lat ubiegłych)
- 2.640,17zł dodatki do wynagrodzeń ratownicy medycznej (1/6 z kwoty 15.841,00zł za okres lipiec - grudzień 2020r.)
- 30.000,00zł miesięczna szacowana kwota podwyżki najniższego wynagrodzenia zasadniczego dla personelu medycznego, należnej od 01.07.2021r.

1.603.638,06zł kwota kontrolna

1 m-c w I półroczu 2021r.:

1.573.638,06zł : 355,49 etatu x 355 etatów = 1.571.468,99zł ≈ 1.571.469,00zł

1.571.469,00zł x 3 m-ce = 4.714.407,00zł x 2 kwartały = 9.428.814,00zł

9.428.814,00zł : 6 m-cy : 355 etatów = 4.426,67zł przeciętne wynagrodzenie m-czne z okresu I półrocza 2021r.

1 m-c w II półroczu 2021r.:

1.603.638,06zł : 355,49 etatu x 355 etatów = 1.601.427,64zł ≈ 1.601.428,00zł

1.601.428,00zł x 3 m-ce = 4.804.284,00zł x 2 kwartały = 9.608.568,00zł

9.608.568,00zł : 6 m-cy : 355 etatów = 4.511,06zł przeciętne wynagrodzenie m-czne z okresu II półrocza 2021r.

9.428.814,00zł planowane wynagrodzenia osobowe na I półrocze 2021r.

9.608.568,00zł planowane wynagrodzenia osobowe na II półrocze 2021r.

19.037.382,00zł planowane wynagrodzenia osobowe na cały 2021 rok

19.037.382,00zł : 12 m-cy : 355 etatów = 4.468,87zł przeciętne wynagrodzenie m-czne na 1 etat przeliczeniowy planowane na cały 2021r.

Relacja przeciętnego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2021r., w stosunku do wykonanego za 2020r. przedstawia się następująco:

2020 rok:

- za 12 m-cy: 4.841,58zł (355,49 etatu),

2021 rok:

- na 12 m-cy: 4.468,87zł (355,00 etatów), tj.:

$4.468,87zł : 4.841,58zł = 92,30\%$ (planowany spadek w 2021r. o 372,71zł)

2. Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowano na podstawie ich wykonania za okres VII- X.2020r.

Wartość 1/4 umów zleceń z wykonania za okres jak wyżej w kwocie 461.000,88zł wynosi 115.250,22zł.

Z powyższych danych ustalono roczną kwotę przewidywanego wykonania umów zleceń w 2021r. w wysokości 1.383.002,64zł, tj. kwartalnie 345.750,66zł.

UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 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 2021r. naliczone zostały na podstawie wskaźnika procentowego ich faktycznego wykonania do wynagrodzeń osobowych pracowników za dwanaście miesięcy 2020r.

Tak wyliczone, niniejsze wskaźniki ukształtowały się następująco:

- składki na ubezpieczenie emerytalne	9,1684%;	ustawowo 9,76%
- składki na ubezpieczenie rentowe	6,1060%;	ustawowo 6,50%
- składki na ubezpieczenie wypadkowe	1,1339%;	ustawowo 1,44%
- składki na Fundusz Pracy	1,3362%;	ustawowo 2,45%

razem przyjęto: 17,7445%; 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 2020r. stanowią 0,1852% wynagrodzeń osobowych wykonanych za 2020r. Wskaźnik niniejszy, tj. 0,1852% przyjęto do wyliczenia składek na FEP na 2020r.

Poza składkami ZUS pracodawcy naliczonymi od wynagrodzeń osobowych pracowników, do planu na 2021r. przyjęto także składki ZUS finansowane ze środków pracodawcy naliczone od planowanych umów zleceń.

Ich wielkość do planu na 2021r. oparto na wyliczeniu wskaźnika procentowego naliczonych składek ZUS pracodawcy od umów zleceń za okres lipiec - październik 2020r.

Niniejsze wskaźniki ukształtowały się następująco:

- składki na ubezpieczenie emerytalne	2,2563%
- składki na ubezpieczenie rentowe	1,5027%
- składki na ubezpieczenie wypadkowe	0,3986%
- składki na Fundusz Pracy	0,5826%

razem przyjęto: 4,7402%

2. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zaplanowano na 2021r. w kwocie 550.342,00zł.

Wyliczenia dokonano w oparciu o ustawę o budżecie na 2021 rok, która przewiduje przyjęcie na ten rok kwoty 4.134,02zł za podstawę naliczania odpisu, tj. przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w II półroczu 2018r. W związku z tym przyjęto wysokość odpisu podstawowego na 1 zatrudnionego w kwocie 1.550,26zł (37,50% z kwoty 4.134,02zł) i planowaną liczbę przeciętnego zatrudnienia w 2021r. w ilości 355 etatów przeliczeniowych.

$$355 \text{ etatów} \times 1.550,26\text{zł} = 550.342,30\text{zł} \approx 550.342,00\text{zł}$$

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 2021r., w celu uwzględnienia faktycznej liczby przeciętnego zatrudnienia, obejmującego także liczbę przeciętnych etatów wykonanych z osób przebywających w trakcie roku na urloпах wychowawczych.

3. Plan środków ochrony indywidualnej, odzieży, obuwia roboczego ustalono na roczną kwotę 55.600,00zł.

Kwotę niniejszą ustalono na podstawie planu zakupu odzieży roboczej na rok 2021 sporządzonego dnia 26.01.2021r.

4. Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK)

Zgodnie z art. 137 ustawy z dnia 4 października 2018r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U.2020.1342) Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie najpóźniej do dnia 10 kwietnia 2021r. zawrze umowę o prowadzenie PPK. W związku z tym Szpital będzie miał obowiązek naliczenia wpłat do PPK od wynagrodzeń za kwiecień 2021r. wypłaconych w maju 2021r. Do oszacowania kosztu pracodawcy wynikającego z koniecznych wpłat przyjęto kwoty kontrolne (szczegółowe wyliczenie kwot kontrolnych zostało przedstawione w punkcie Wynagrodzenia) wyliczone na I oraz II półroczu 2021r. pomniejszone o składniki wynagrodzeń nie podlegające oskładkowaniu (np. nagrody jubileuszowe, odprawy) z których to wyliczono przeciętne wynagrodzenie w okresie od I do VI.2021r. oraz od VII do XII.2021r. W związku z tym, iż na dzień sporządzania Planu brak jest informacji odnośnie ilości osób zainteresowanych przystąpieniem do Pracowniczych Planów Kapitałowych, do założenia kwoty ww. kosztu przyjęto ilość osób do 55 roku życia zatrudnionych w Szpitalu (220 osób).

Planowany koszt wpłat pracodawcy na Pracownicze Plany Kapitałowe na rok 2021 zaplanowano w kwocie 126.878,40zł.

POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE

1. Plan kosztów podróży służbowych na 2021r. ustalono stosownie do znanych potrzeb w tym zakresie roczną kwotę 4.000,00zł. Kwota niniejsza została ustalona na podstawie ich wykonania za 12 m-cy 2020r., które wyniosło 3.527,28zł.
2. Koszty ubezpieczeń majątkowych, OC i komunikacyjnych zaplanowano na poziomie składek zawarowanych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2020r oraz w styczniu 2021r.
Umowy na ubezpieczenia majątkowe Szpitala zawarte w 2020r. prawie w 100% obowiązują do końca marca 2020r. (polisa na samochód Volkswagen Caddy do 31.07.2021r., polisa na samochód Dacia Logan do 20.10.2021r.). Dodatkowo zawarto nowe polisy ubezpieczeniowe na samochody specjalne karetki sanitarne w styczniu 2021r. (Opel Vivaro do 02.01.2022r. oraz Volkswagen Transporter do 23.01.2022r.).

Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu ustalono na poziomie kosztów polisy zawartej w 2020r. i obowiązującej do 31.03.2021r., tj. na kwotę 152.000,00zł. 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.

Roczny koszt składek na ubezpieczenie majątkowe, OC i komunikacyjne zaplanowano na kwotę ogółem 187.200,00zł.

Na 2020r. 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.2190 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 2021r. w kwocie 48.353.231,33zł, co w stosunku do ich wykonania za 2020r. w kwocie 51.456.778,34zł (wg wstępnego sprawozdania za 2020r. z dnia 22.01.2021r.) stanowi 93,97%.

Szczegółowo, w poszczególnych tytułach kosztów rodzajowych ich planowane wielkości w stosunku do wykonania 2020r. (wg wstępnego sprawozdania z dnia 22.01.2021r.) przedstawiają się następująco:

w zł						
Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2021r.	Wykonanie 2020r.	Wskaźnik % 2021 : 2020	Kwota wzrostu	Kwota zmniejszenia
1.	Amortyzacja	1.896.000,00	1.693.239,67	111,97	202.760,33	
2.	Zużycie materiałów i energii	6.964.145,29	6.922.759,13	100,60	41.386,16	
3.	Usługi obce	14.486.059,00	16.075.016,49	90,12		1.588.957,49
4.	Podatki i opłaty	171.962,00	170.652,21	100,77	1.309,79	

5.	Wynagrodzenia	20.420.384,64	21.975.526,85	92,92		1.555.142,21
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4.220.380,40	4.427.421,20	95,32		207.040,80
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	194.300,00	192.162,79	101,11	2.137,21	
Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)		48.353.231,33	51.456.778,34	93,97	247.593,49	3.351.140,50
OGÓŁEM RÓŻNICA (wzrost 2021r. – zmniejszenie 2021r.)						3.103.547,01

KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe zaplanowano na 2021r. na łączną kwotę 850.942,00zł, co stanowi 58,21% kosztów finansowych wykonanych za 2020r. (1.461.771,30zł wg wstępnego sprawozdania za 2020r. z dnia 22.01.2021r.).

Na zaplanowane w wyżej wymienionej kwocie koszty finansowe składają się:

- odsetki zapłacone na kwotę 845.942,00zł,
- pozostałe koszty finansowe na kwotę 5.000,00zł.

Odsetki zapłacone stanowią sumę:

- odsetek od zobowiązań zaplanowanych na kwotę roczną 81.000,00zł
- odsetek od kredytów i pożyczek zaplanowanych na kwotę roczną 764.942,00zł

razem: 845.942,00zł

Odsetki od zobowiązań skalkulowane zostały na podstawie ich wykonania za okres 12 m-cy 2020r., które wyniosło 346.988,94zł.

Zaplanowana kwota odsetek od zobowiązań stanowi 23,34% ich wykonania za 2020r. (346.988,94zł wg wstępnego sprawozdania za 2020r. z dnia 22.01.2021r.). Zmniejszenie wynika z zapłaty zaległości wobec firmy EKOLEX oraz terminowego regulowania zobowiązań wobec ww. firmy.

Odsetki od kredytów i pożyczek zaplanowano, jak niżej:

- 707.765,29zł z tytułu pożyczki długoterminowej z BFF Polska S. A. (Umowa pożyczki 211000850820620 z 26.06.2020r., zawartej na okres 168 miesięcy); 4,20% marża + 0,27% WIBOR = 4,47%
- 57.176,34zł z tyt. kredytu w Nordea Bank Polska S. A. w Gdyni (Umowa kredytowa z 26.07.2007r.); 0,95% marża + 0,20% WIBOR = 1,15%

764.941,63zł ≈ 764.942,00zł ogółem

Pozostałe koszty finansowe zaplanowano na kwotę roczną 5.000,00zł na podstawie ich wykonania za 12 miesięcy 2020r., po zmniejszeniu tej kwoty m.in. o koszty prowizji opłacone w 2020r. (100.600,00zł) od wyżej wymienionej pożyczki długoterminowej wg Umowy z 26.06.2020r. oraz koszty zawieranych ugód (23.561,54zł)

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne na 2021r. zaplanowano na roczną kwotę 4.000,00zł, co stanowi 16,00% wykonania roku 2020 (25.000,95zł wg wstępnego sprawozdania z dnia 22.01.2021r.).

W pozostałych kosztach operacyjnych nie zaplanowano kosztów, które nie wystąpiły w roku 2020, tj. nieplanowane odpisy amortyzacyjne oraz odjęto koszt zapłaconych kar i grzywien, które w 2020r. wyniosły 15.611,73zł. Powyższych kosztów nie powinno się uwzględniać na etapie planowania.

Pozostałe koszty operacyjne dotyczą kosztów ponoszonych a dotyczących lat ubiegłych, odpisywanych różnic z zaokrągleń podatków oraz innych kosztów pozostających poza normalną, bieżącą działalnością Szpitala.

Ogółem koszty na 2021r. zaplanowano na kwotę 49.208.173,33zł. W stosunku do wykonania całości kosztów za 2020r. (52.943.550,59zł wg wstępnego sprawozdania z dnia 22.01.2021r.), plan kosztów ogółem na 2021r. zmniejszył się o kwotę 3.735.377,26zł i stanowi jego 92,94%.

Jest to efekt wyżej opisanego planowanego zmniejszenia kosztów rodzajowych (o 3.103.547,01zł), planowanego zmniejszenia kosztów finansowych (o 610.829,30zł) oraz planowanego zmniejszenia pozostałych kosztów operacyjnych Szpitala (o 21.000,95zł).

Wynik finansowy planowany na 2021r. jest zyskiem w kwocie brutto 458.323,99zł. Po obciążeniu planowanym do wykonania podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie 6.700,00zł, zysk finansowy netto planowany jest na kwotę 451.623,99zł.

W porównaniu do wykonanego zysku netto na działalności Szpitala za 2020r. w kwocie 1.108.154,35zł (wg wstępnego sprawozdania za 2020r. z dnia 22.01.2021r.), planowany wynik finansowy netto (zysk) za 2021r. jest gorszy o kwotę 656.530,36zł. Jest to ujemna liczba (różnica) z różnic planu na rok 2021 w stosunku do wykonania roku 2020:

- 4.391.869,62zł spadek przychodów ogółem (-)
- 3.735.377,26zł spadek kosztów ogółem (+)
- 38,00zł zwiększenie/zmniejszenie obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych (-)

656.530,36zł różnica (-)

W odniesieniu do poszczególnych działalności Szpitala, dodatni wynik finansowy (zysk) na całej działalności, planowany za 2021r., może być rozpatrywany jako składający się z:

- 764.382,06zł kwota planowanych do poniesienia kosztów działalności operacyjnej (rodzajowych) przewyższająca planowane do osiągnięcia przychody ze sprzedaży; ujemny wynik na sprzedaży (brutto); (-),
- 847.942,00zł kwota planowanych do poniesienia kosztów finansowych przewyższająca planowane do osiągnięcia przychody finansowe; ujemny wynik na

działalności finansowej (brutto); (-),
2.070.648,05zł kwota planowanych pozostałych przychodów operacyjnych przewyższająca
planowane do poniesienia pozostałe koszty operacyjne; dodatni wynik na
pozostajej działalności operacyjnej (brutto); (+),

=====

458.323,99zł dodatni wynik finansowy (zysk) planowany na 2021 rok (brutto); (+)
6.700,00zł planowany na 2020 rok podatek dochodowy od osób prawnych (obciążenie
straty bilansowej brutto); (-)

=====

451.623,99zł dodatni wynik finansowy (zysk) planowany na 2021 rok (netto); (+)

Planowany dodatni wynik finansowy netto (zysk) na działalności Szpitala na 2021r.
w kwocie 451.623,99zł. stanowi + 0,91% w stosunku do planowanych przychodów ogółem,
a w stosunku do planowanych kosztów ogółem + 0,92%.

+ 451.623,99zł : 49.666.497,32zł (przychody ogółem) = + 0,9093% ≈ + 0,91%
+ 451.623,99zł: 49.208.173,33zł (koszty ogółem) = + 0,9178% ≈ + 0,92%

Grajewo, dn. 29.01.2021r.

p.o. Główny Księgowy


Anna Karwowska

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


DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

lek. med. Sebastian Wysocki

**VII ZOBOWIĄZANIA SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINELA W GRAJEWIE W 2021 ROKU
Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

Lp.	WIERZYTEL	TYTUŁ ZOBOWIĄZANIA	Stan na 01.01.2021r.	PLANOWANE ZMIANY W CIĄGU ROKU (+ zwiększenia; - zmniejszenia)				Stan na 31.12.2021r.
				I kwartał 2021r.	II kwartał 2021r.	III kwartał 2021r.	IV kwartał 2021r.	
1.	2. Nordea Bank Polska S.A. PKO Bank Polski S.A. 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15	3. kredyt długoterminowy; Umowa z 26.07.2007r.	4. 5 180 000,26	5. -112 608,69	6. -112 608,69	7. -112 608,69	8. -112 608,69	9. 4 729 565,50
	Razem kredyty:		5 180 000,26	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	4 729 565,50
2.	BFF Polska S.A. 90-118 Łódź, ul. Jana Kilińskiego 66	pożyczka długoterminowa zgodnie z umową z 26.06.2020r.	16 392 857,12	-303 571,44	-303 571,44	-303 571,44	-303 571,44	15 178 571,36
	Razem pożyczki:		16 392 857,12	-303 571,44	-303 571,44	-303 571,44	-303 571,44	15 178 571,36
	OGÓLNE KREDYTY I POŻYCZKI		21 572 857,38	-416 180,13	-416 180,13	-416 180,13	-416 180,13	19 908 136,86
	w tym:		21 572 857,38	-416 180,13	-416 180,13	-416 180,13	-416 180,13	19 908 136,86
	- długoterminowe		21 572 857,38	-416 180,13	-416 180,13	-416 180,13	-416 180,13	19 908 136,86

Grajewo, dn. 29.01.2021r.

UWAGA:

- długoterminowe - dla których umowy termin spłaty przypada po dniu 31.12.2021r.

p.o. Główny Księgowy
Anna Karwowska
Anna Karwowska

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

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

VIII PLANOWANA REALIZACJA ZADAN INWESTYCYJNYCH W 2021 ROKU

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

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
					środków własnych	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego - zadanie inwestycyjne rozpoczęte w roku 2020 - planowany okres realizacji: 2020-2021r.	4 671 720,00 z tego: 2020r.: 2 379 708,67 a 2021r.: 2 292 011,33	2 062 810,20 (BP 343 801,70 UE 1 719 008,50)	-	-	-	229 201,13
2.	Zakup gotowych środków trwałych- aparatury medycznej; videokolonoskop na potrzeby Pracowni Endoskopii - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2021r.	72 900,00 zł b z tego; 2021r. 72.900,00zł	-	40 000,00	-	40 000,00 UM	32 900,00
Ogółem:		4 744 620,00 z tego:	2 062 810,20 z tego:	40 000,00	-	40 000,00	262 101,13
- zadania inwestycyjne (liczba): 2		- koszty poniesione 2020r.: 2 379 708,67	343 801,70 BP 1 719 008,50 UE				
- planowany pozostały okres do realizacji: 2021r.		- koszty do poniesienia 2021r.: 2 364 911,33			0,00	40 000,00 UM	
OGÓŁEM DOTACJE W 2021 ROKU		2 102 810,20	2 062 810,20	40 000,00	0,00	40 000,00 UM	

UWAGI:

a: Umowa Partnerstwa nr ZD.VI.9024.43.2020 zawartej w dniu 08.04.2020r.; poniesiono koszty mapy do celów projektowych 984,00zł, badania geologicznego 615,00zł, dokumentacji projektowej 157.440,00zł, zakupu sprzętu medycznego i wyposażenia 328.859,98zł oraz robót budowlanych 1.891.809,69zł.

b: pozyskiwanie dotacji w toku, planowana kwota dotacji może ulec zmianie

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

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie

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

lek. med. **Sebastian Wysocki**

P.O. Główny Księgowy
Anna Karwowska
Anna Karwowska

2. Środki na wydatki majątkowe

w z l i w g r

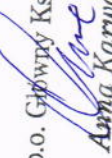
Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania w całym okresie realizacji	Planowane środki własne w 2021r. na zakupy realizowane w 2021r.	Planowane środki własne w 2021r. na zobowiązania BZ 2020r.	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego	4 671 720,00	229 201,13	1 968,74 a	-
2.	Zakup gotowych środków trwałych – aparatury medycznej na potrzeby Pracowni Endoskopii	72 900,00	32 900,00	-	-
Ogółem:		4 744 620,00	262 101,13	1 968,74	264 069,87
OGÓLEM ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE W 2021 ROKU					

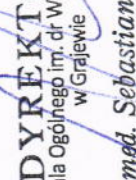
Grajewo, dn. 29.01.2021r.

UWAGI:

a: faktura VAT nr 2020_11_009 z dn. 30.11.2020r. za podjinki na ręcznik papierowy, dozowniki na mydło i środki dezynfekcyjne, podajniki na papier; termin płatności faktury 29.01.2021r.; niewymagalne na 31.12.2020r.,

faktura nr FV/984/2020 z dn. 28.12.2020r. Za wózek do transportu zwłok; termin płatności 26.02.2021r.; niewymagalne na 31.12.2020r.

P.O. Główny Księgowy

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

DYREKTOR

 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
 w Grajewie
 Ilek. męd. Sebastian Wysocki

**IX SYMULACJA WIELKOŚCI ZOBOWIĄZAŃ OGÓŁEM NA DZIEŃ 31.12.2021 ROK
(w zł i gr)**

- 750.469,26	planowana strata brutto na sprzedaży za 2021 rok
- 847.942,00	planowana strata brutto na działalności finansowej za 2021 rok
+ 2.070.648,05	planowany zysk brutto na pozostałej działalności operacyjnej za 2021 rok
<hr/>	
+ 472.236,79	planowany zysk brutto na działalności ogółem Szpitala za 2021 rok
- 6.700,00	planowany podatek dochodowy od osób prawnych na 2021 rok (zaliczka wg wielkości określonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)
<hr/>	
+ 465.536,79	planowany zysk netto na działalności ogółem Szpitala za 2021 rok
+ 1.896.000,00	planowana amortyzacja na 2021 rok

2. 361.536,79 nadwyżka środków gotówkowych ponad pełne zabezpieczenie kosztów działalności 2021 roku

30.780.756,61 zobowiązania ogółem na 31.12.2020r. wg wstępnego sprawozdania za 2020 rok z dn. 22.01.2021r.

- 2.361.536,79	spłata zobowiązań nadwyżką środków gotówkowych ponad pełne zabezpieczenie kosztów działalności 2021r.
- 4.603.735,53	spłata zobowiązań środkami gotówkowymi pozostałymi na 31.12.2020r. na rachunku bankowym podstawowym (rachunek bieżący)
- 103.807,21	spłata zobowiązań – rozrachunki z tytułu sum depozytowych – środkami gotówkowymi pozostałymi na 31.12.2020r. na rachunku bankowym sum depozytowych
+ 83.824,11	wzrost zadłużenia z tytułu zmiany stanu środków pieniężnych (gotówkowych) na rachunku bankowym podstawowym (bieżącym) na dzień 31.12.2021r.

23.795.501,19 prognozowana kwota zobowiązań ogółem na 31.12.2021r.

Z kwoty 23.795.501,19 prognozowanych zobowiązań ogółem na 31.12.2021r.:

- **18.243.389,34** to zobowiązania długoterminowe
w tym :
 - 4.279.103,74** to kapitał zaciągniętego kredytu (Nordea – PKO BP S.A.)
 - 13.964.285,60** to kapitał zaciągniętej pożyczki (BFF Polska S.A.)
- **5.552.111,85** to zobowiązania krótkoterminowe
w tym :
 - 450.434,76** to kapitał zaciągniętego kredytu do spłaty w 2021r. (Nordea – PKO BP S.A.)
 - 1.214.285,76** to kapitał zaciągniętej pożyczki do spłaty w 2021r. (BFF Polska S.A.)

3.887.391,33 to inne zobowiązania (z tytułu dostaw i usług, z tytułu podatków i ZUS, z tytułu wynagrodzeń i pozostałe)

Grajewo, dn. 29.01.2021r.

p.o. Główny Księgowy

Anna Karwowska

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


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

X POZOSTALE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

1. Należności

Lp.	Tytuł należności	Stan faktyczny na BO 2021r. (na 01.01.2021r.)	Stan planowany na BZ 2021r. (na 31.12.2021r.)	Uwagi
I.	2.	3.	4.	5.
1.	Rozrachunki z NFZ z tyt. sprzedaży usług medycznych (konto 200) nal. gł.; dostawy i usługi	5 104 999,12	5 368 297,18	-
2.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) w tym: - nal. gł.; dostawy i usługi - nal. gł.; pozostałe	84 343,66 84 343,66 -	121 263,96 121 263,96 -	- - -
Razem z tyt. sprzedaży usług medycznych (konta: 200 + 202)		5 189 342,78	5 489 561,14	-
3.	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedycznych (konto 203) nal. gł.; dostawy i usługi	57 592,90	59 788,58	-
4.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) nal. gł.; pozostałe	833,60	-	-
5.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. VAT (konto 223) nal. gł.; pozostałe	-	-	-
6.	Rozrachunki z tyt. pożyczek udzielonych pracownikom z ZFŚS (konto 235) nal. gł.; pozostałe	464 923,92	476 428,60	-
7.	Rozrachunki wewnętrzne (konto 245) nal. gł.; pozostałe w tym: - odpisy na ZFŚS - potrącenia pożyczek z ZFŚS	1 090 807,26 1 060 838,87 29 968,39	32 944,50 - 32 944,50	- - -
OGÓLEM NALEŻNOŚCI		6 803 500,46	6 058 722,82	-
w tym: - należności główne z tego: - dostawy i usługi - pozostałe tytuły		6 803 500,46	6 058 722,82	-
		5 246 935,68	5 549 349,72	-
		1 556 564,78	509 373,10	-

w zł i gr

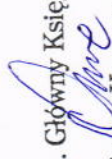
2. Zobowiązania

w zł i gr

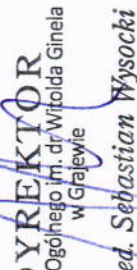
Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan faktyczny na BO 2021r. (na 01.01.2021r.)	Stan planowany na BZ 2021r. (na 31.12.2021r.)	Uwagi
I.	2.	3.	4.	5.
1.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) w tym: - należności główne; dostawy i usługi z tego: - leki i materiały medyczne - sprzęt medyczny - energia, gaz, woda - usługi obce - pozostałe - odsetki; pozostałe - pozostałe; pozostałe	3 876 330,71 3 593 226,91 959 200,32 627 200,81 228 097,62 1 628 722,42 150 005,74 283 103,80	1 444 358,92 1 441 873,26 499 875,22 198 655,44 173 659,99 546 982,23 22 700,38 2 485,66	-
2.	Rozrachunki z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych (konto 207) nal. gł.; dostawy i usługi w tym: - realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze zakupu gotowych dóbr majątku trwałego	-	-	-
3.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług – CZP (konto 208) nal. gł.; dostawy i usługi	129 148,68	14 999,55	-
4.	Rozrachunki z tytułu realizacji projektów UE (konto 213) nal. gł.; dostawy i usługi	19 687,38	-	-
5.	Rozrachunki publicznoprawne (konto 221) nal. gł.; pozostałe w tym: - podatek dochodowy osoby fizyczne - podatek dochodowy osoby prawne	366 881,00 363 495,00 3 386,00	371 275,00 367 885,00 3 390,00	-
6.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku VAT (konto 223) nal. gł.; pozostałe	15 084,16	12 065,17	-
7.	Rozrachunki z ZUS (konto 225) nal. gł.; pozostałe w tym: - składki na ubezpieczenie emerytalne - składki na ubezpieczenie rentowe - składki na ubezpieczenie chorobowe - składki na ubezpieczenie wypadkowe - składki na ubezpieczenie zdrowotne	1 377 388,55 504 389,86 316 798,18 97 499,72 48 971,62 341 175,55	1 393 800,29 509 748,66 319 856,36 99 126,52 50 288,32 345 225,97	-

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan faktyczny na BO 2021r. (na 01.01.2021r.)	Stan planowany na BZ 2021r. (na 31.12.2021r.)	Uwagi
I.	2.	3.	4.	5.
	- składki na Fundusz Pracy - składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	60 811,40 7 742,22	61 552,41 8 002,05	
8.	Rozrachunki dotyczące potrąceń z wynagrodzeń (konto 231) nal. gł.; pozostałe	1 814 331,91	1 822 586,33	
9.	Rozrachunki wewnątrzzakładowe (konto 245) nal. gł.; pozostałe w tym: - odpisy na ZFŚS	1 060 838,87 1 060 838,87	-	
10.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) nal. gł.; pozostałe w tym: - depozyty - pozostałe (BZ 2019r.: 128.823,49zł ekwiwalent BHP + 43.846,41zł składki na ubezpiec. oc i majątk. + 450,00zł skł. na Ogólnopolski Związek Pracodawców Szpitali i Powiatowych)	547 796,57 370 776,43 177 020,14	132 058,96 -	
	OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA	9 207 487,83	5 191 144,22	
	w tym:			
	- należności główne	8 924 384,03	5 188 658,56	
	z tego:			
	- dostawy i usługi	3 742 062,97	1 456 872,81	
	- pozostałe tytuły	5 182 321,06	3 731 785,75	
	- odsetki	283 103,80	2 485,66	
	z tego:			
	- od kwot głównych zobowiązań z tytułu dostaw i usług	283 103,80	2 485,66	
	- pozostałe	0,00	-	
	z tego:			
	- od kwot głównych zobowiązań z tytułu dostaw i usług	0,00	-	

Grajewo, dn. 29.01.2021r.

p.o. Główny Księgowy

 Anna Karwowska

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

DYREKTOR
 Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła
 w Grajewie

 lek. med. Sebastian Wysocki

XI ŚRODKI PIENIĘŻNE

w zł i gr

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków pieniężnych	
		na 01.01.2021r.	na 31.12.2021r.
I.	2.	3.	4.
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy podstawowy (konto 130)	4 603 735,53	4 687 559,64
3.	Rachunek bankowy do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00
4.	Rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (konto 135)	84 407,33	35 658,00
5.	Rachunek bankowy sum depozytowych (konto 139)	103 807,21	0,00
6.	Rachunek bankowy środków na projekty współfinansowane przez Unię Europejską (konto 131)	547 371,28	0,00
OGÓŁEM ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH		5 339 321,35	4 723 217,64

Grajewo, dn. 29.01.2021r.

p.o. Główny Księgowy

Anna Karwowska

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

DYREKTOR

Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła
 w Grajewie

lek. med. Sebastian Włosocki