

UCHWAŁA NR 120/455/17
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 21 lutego 2017 r.

**w sprawie oceny „Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
w Grajewie na 2017 rok”.**

Na podstawie art. 121 ust. 1, 3 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1638, ze zm.) oraz po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie, wyrażonej uchwałą nr 1/2017 z dnia 9 lutego 2017 r., uchwała się, co następuje:

§ 1.

Pozytywnie zaopiniować „Plan rzeczowo-finansowy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2017 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 M. Marcinkiewicz: 

Jan Zawadzki: 

Przewodniczący Zarządu:

Zygmunt Kruszyński: 

PLAN RZECZOWO-FINANSOWY

*SZPITALA OGÓLNEGO
IM. DR WITOLDA GINELA
W GRAJEWIE*

NA 2017 ROK

**I ZAŁOŻENIA DO PLANU
WSKAŹNIKI ZAKONTRAKTOWANYCH USŁUG**

1. HOSPITALIZACJA - procedury (punkty)	1 573 778
2. SZPITALNY ODDZIAŁ RATUNKOWY - osobodzień (ryczałt)	365
3. SPECJALISTYKA AMBULATORYJNA - porady (punkty)	282 220
4. FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA - zabiegi (punkty)	786 542
5. NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA LEKARSKA I PIEŁĘGNIARSKA AMBULATORYJNA I WYJAZDOWA - miesiąc opieki (ryczałt)	12
6. OPIEKA DŁUGOTERMINOWA - osobodzień	5 318

Grajewo, dn. 31.01.2017r.

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

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

lek. med. Grzegorz Dembski

II PRZYCHODY

w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTALE						Plan na 2017 rok razem	Wykonanie za 2016r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2017r.		
		I kwartał 2017r.		II kwartał 2017r.		III kwartał 2017r.				IV kwartał 2017r.	
		3.	4.	5.	6.	7.	8.				
1.	2.										
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne – usługi	6 147 563	6 147 563	6 147 563	6 147 563	6 147 563	24 590 252	26 171 426,78			
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne – wzrost wynagrodzeń	415 032	415 032	484 204	622 548	1 936 816	1 936 816				
	razem:	6 562 595	6 562 595	6 631 767	6 770 111	26 527 068	26 527 068				
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne – usługi	685 690	685 690	685 690	685 691	2 742 761	2 742 761	2 599 932,61			
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne – wzrost wynagrodzeń	24 000	24 000	28 000	36 000	112 000	112 000				
	razem:	709 690	709 690	713 690	721 691	2 854 761	2 854 761				
	- świadczenia nocnej i świątecznej opieki medycznej	159 000	159 000	159 000	159 000	636 000	636 000	637 300,00			
	- opieka długoterminowa – usługi	31 908	31 908	31 908	31 908	127 632	127 632	114 934,80			
	- opieka długoterminowa – wzrost wynagrodzeń	12 000	12 000	14 000	18 000	56 000	56 000				
	razem:	43 908	43 908	45 908	49 908	183 632	183 632				
	Ogółem kontrakty z POW NFZ – usługi	7 024 161	7 024 161	7 024 161	7 024 162	28 096 645	28 096 645	29 523 594,19			
1.	Ogółem kontrakty z POW NFZ – wzrost wynagrodzeń	451 032	451 032	526 204	676 548	2 104 816	2 104 816	1 151 050,93			
	razem:	7 475 193	7 475 193	7 550 365	7 700 710	30 201 461	30 201 461	30 674 645,12			
2.	Ogółem dodatkowe środki z POW NFZ otrzymywane na podstawie aneksów, w trakcie i po zakończeniu roku, za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych	-	359 054	718 108	1 077 159	2 154 321	2 154 321	-			
3.	Przychody z Ministerstwa Zdrowia – realizacja (prowadzenie) staży podyplomowych i rezydentekich	34 615	24 963	15 699	12 477	87 754	87 754	157 468,20			
4.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	239 740	239 740	239 740	239 740	958 960	958 960	949 488,02			
	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych	7 749 548	8 098 950	8 523 912	9 030 086	33 402 496	33 402 496	31 781 601,34			
5.	Przychody ze sprzedaży usług niemedyycznych	81 410	81 410	81 410	81 410	325 640	325 640	334 018,34			

w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY					Plan na 2017 rok razem	Wykonanie za 2016r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2017r.
		I kwartał 2017r.	II kwartał 2017r.	III kwartał 2017r.	IV kwartał 2017r.	6.		
		3.	4.	5.	6.	7.		
I.	2.						8.	
6.	Przychody finansowe (odsetki uzyskane)	3 740	3 740	3 740	3 740	14 960	14 856,23	
	- przychody z tyt. zbycia składników majątku trwałego	4 253	4 253	4 253	4 253	17 012	23 251,89	
	- darowizny	6 150	6 150	6 150	6 150	24 600	28 080,91	
	- dotacje	218 435	218 435	218 435	218 435	873 740	875 826,75	
	- wpłaty należności odpisanych	1 730	1 730	1 720	1 720	6 900	6 320,75	
	- pozostałe przychody operacyjne	3 540	3 540	3 540	3 530	14 150	13 481,70	
7.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne	234 108	234 108	234 098	234 088	936 402	946 962,00	
	OGÓŁEM PRZYCHODY NA 2017 ROK	8 068 806	8 418 208	8 843 160	9 349 324	34 679 498	33 077 437,91	

Grajewo, dn. 31.01.2017r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gimela 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  ułowiczD Y R E K T O R
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gimela
w Grajewie

lek. med. Grzegorz Dembski

III KOSZTY

w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTALE						Wykonanie za 2016r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2017r.	
		I kwartał 2017r.		II kwartał 2017r.		III kwartał 2017r.			IV kwartał 2017r.
		3.	4.	5.	6.	7.	8.		
1.	2.								
	- leki	316 500	316 500	316 500	316 500	316 500	1 266 000	1 259 584,40	
	- środki opatrunkowe	13 065	13 065	13 065	13 065	13 065	52 260	53 174,13	
	- odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	154 425	154 425	154 425	154 425	154 425	617 700	606 697,00	
	- tlen medyczny	3 855	3 855	3 855	3 855	3 855	15 420	15 251,42	
	- składniki krwi	44 220	44 220	44 220	44 220	44 220	176 880	172 321,80	
	- sprzęt medyczny jednorazowego użytku	168 330	168 330	168 330	168 330	168 330	673 320	666 301,97	
	- pozostały sprzęt i materiały medyczne	45 150	45 150	45 150	45 150	45 150	180 600	197 030,08	
	- olej opałowy	35 040	35 040	35 040	35 040	35 040	140 160	115 426,24	
	- paliwo samochodowe i olej	600	600	600	600	600	2 400	1 821,45	
	- pozostałe paliwa	750	750	750	750	750	3 000	2 917,34	
	- środki czystościowe i dezynfekcyjne	32 280	32 280	32 280	32 280	32 280	129 120	130 866,88	
	- materiały do napraw i remontów	19 920	19 920	19 920	19 920	19 920	79 680	81 095,35	
	- bielizna i pościel	9 915	9 915	9 920	9 920	9 920	39 670	8 855,85	
	- odzież ochronna i robocza	17 175	17 175	17 175	17 175	17 175	68 700	6 514,76	
	- materiały biurowe i druki	23 475	23 475	23 475	23 475	23 475	93 900	94 445,96	
	- pozostałe materiały	50 310	50 310	50 310	50 310	50 310	201 240	195 879,37	
	- materiały wycofane i części z odzysku	-	-	-	-	-	-	0,82	
	Razem materiały	935 010	935 010	935 015	935 015	935 015	3 740 050	3 608 184,82	
	- energia elektryczna	91 050	73 700	79 150	83 200	83 200	327 100	326 656,92	
	- energia ciepła	232 350	95 400	68 350	197 900	197 900	594 000	593 966,06	
	- dostawa wody	18 900	18 900	18 900	18 900	18 900	75 600	75 536,29	
	- pozostała energia (gaz i inne)	50	50	50	50	50	200	50,00	
	Razem energia	342 350	188 050	166 450	300 050	300 050	996 900	996 209,27	
1.	Ogółem zużycie materiałów i energii	1 277 360	1 123 060	1 101 465	1 235 065	1 235 065	4 736 950	4 604 394,09	

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTALE				Plan na 2017 rok razem	Wykonanie za 2016r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2017r.
		I kwartał 2017r.	II kwartał 2017r.	III kwartał 2017r.	IV kwartał 2017r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	- remonty pomieszczeń	-	10 000	10 000	-	20 000	14 797,02
	- konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	45 975	45 975	45 975	45 975	183 900	180 249,25
	- transport sanitarny	82 575	82 575	82 575	82 575	330 300	307 781,25
	- transport pozostały	4 605	4 605	4 605	4 605	18 420	17 800,38
	- wywóz nieczystości	61 725	61 725	61 725	61 725	246 900	231 800,01
	- dezynfekcja, dezynsekcja, deratyzacja	5 514	5 514	5 515	5 515	22 058	22 057,20
	- żywienie pacjentów	255 900	255 900	255 900	255 900	1 023 600	1 023 782,69
	- usługi telekomunikacyjne	10 830	10 830	10 830	10 830	43 320	41 190,49
	- usługi pocztowe	2 625	2 625	2 625	2 625	10 500	10 335,21
	- dzierżawa urządzeń	12 675	12 675	12 675	12 675	50 700	62 527,89
	- prenumerata czasopism	150	150	150	150	600	486,03
	- pozostałe usługi materialne	23 520	23 520	23 520	23 520	94 080	96 044,28
	- usługi prawnicze	21 180	21 180	21 180	21 180	84 720	84 655,71
	- pozostałe usługi niematerialne	22 650	22 650	22 650	22 650	90 600	83 459,72
2.	Ogółem usługi obce	549 924	559 924	559 925	549 925	2 219 698	2 176 967,13
3.	Usługi medyczne obce - badania i analizy	111 870	111 870	111 870	111 870	447 480	453 595,85
4.	Usługi medyczne obce - kontrakty	981 045	981 045	983 550	988 560	3 934 200	3 875 247,19
5.	Usługi medyczne obce - pozostałe procedury	486 411	506 792	527 177	547 554	2 067 934	1 701 779,77
	- podatek od nieruchomości	34 316	34 305	34 305	34 305	137 231	137 895,00
	- podatek VAT	100	100	100	100	400	0,01
	- PFRON	-	-	-	-	-	-
	- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	250	250	250	250	1 000	500,10
6.	Ogółem podatki i opłaty	34 666	34 655	34 655	34 655	138 631	138 395,11

w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY								Wykonanie za 2016r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2017r.	
		2017r.				2017r.					Plan na 2017 rok razem
		I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	5.	6.	7.	8.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.				
	- wynagrodzenia osobowe - wynagrodzenia: umowy zlecenia i o dzieło	3 775 970 97 380	3 768 450 97 380	3 826 720 98 580	3 943 260 100 980	15 314 400 394 320	14 217 891,92 371 510,70				
7.	Ogółem wynagrodzenia	3 873 350	3 865 830	3 925 300	4 044 240	15 708 720	14 589 402,62				
	- składki na ubezpieczenie emerytalne - wynagr. osobowe ustawowo 9,76%; wykonanie 2016r. 9,2028% - składki na ubezpieczenie emerytalne - um. zlecenia; wykonanie 2016r. 4,7813% - składki na ubezpieczenie rentowe - wynagr. osobowe ustawowo 6,50%; wykonanie 2016r. 6,1289% - składki na ubezpieczenie rentowe - um. zlecenia; wykonanie 2016r. 3,1843% - składki na ubezpieczenie wypadkowe - wynagr. osobowe ustawowo 1,44%; wykonanie 2016r. 1,3650% - składki na ubezpieczenie wypadkowe - um. zlecenia; wykonanie 2016r. 0,7054% - składki na Fundusz Pracy - wynagr. osobowe ustawowo 2,45%; wykonanie 2016r. 1,5831% - składki na Fundusz Pracy - um. zlecenia; wykonanie 2016r. 0,9076% - składki na Fund. Emeryt. Pomost. - wynagr. osobowe ustawowo 1,50% od podstawy; wykonanie 2016r. 0,2312% ogółu wynagrodzeń osobowych - odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - ekwiwalent BHP - pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	347 495 4 656 231 425 3 101 51 542 687 59 777 884 8 730	346 803 4 656 230 965 3 101 51 439 687 59 658 884 8 713	352 166 4 714 234 536 3 139 52 235 696 60 581 895 8 847	362 890 4 828 241 678 3 215 53 826 712 62 426 916 9 117	1 409 354 18 854 938 604 12 556 209 042 2 782 242 442 3 579 35 407	1 308 450,01 17 763,07 871 406,72 11 829,92 194 072,19 2 620,68 225 082,10 3 371,83 32 874,56				
8.	Ogółem świadczenia społeczne i inne świadczenia	822 232	820 840	831 743	853 542	3 328 357	3 153 755,46				

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY					Plan na 2017 rok razem	Wykonanie za 2016r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 20.01.2017r.
		I kwartał 2017r.	II kwartał 2017r.	III kwartał 2017r.	IV kwartał 2017r.	6.		
		3.	4.	5.	6.	7.		
1.	2.	321 795	321 795	321 795	321 795	1 287 180	1 266 698,35	
9.	Amortyzacja	9 000	9 000	9 000	9 000	36 000	35 573,92	
	- podróże służbowe	7 563	7 563	7 563	7 562	30 251	32 443,20	
	- ubezpieczenia majątkowe	45 000	45 000	45 000	45 000	180 000	198 715,00	
	- ubezpieczenie OC Szpitala	315	315	315	315	1 260	1 224,90	
	- koszty reprezentacji i reklamy	-	100	-	100	200	454,95	
	- pozostałe koszty							
10.	Ogółem pozostałe koszty rodzajowe	61 878	61 978	61 878	61 977	247 711	268 411,97	
	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	8 520 531	8 387 789	8 459 358	8 749 183	34 116 861	32 228 647,54	
	- odsetki zapłacone	97 927	91 809	85 704	77 881	353 321	326 843,14	
	- pozostałe koszty finansowe	7 260	7 260	7 260	7 260	29 040	26 580,66	
11.	Ogółem koszty finansowe	105 187	99 069	92 964	85 141	382 361	353 423,80	
	- nieplanowane odpisy amortyzacyjne	-	-	-	-	-	10 397,87	
	- zapłacone kary i grzywny	-	12 500	12 500	-	25 000	21 641,42	
	- koszty z projektów unijnych	-	-	-	-	-	3 844,88	
	- pozostałe koszty operacyjne	5 640	5 640	5 640	5 640	22 560	20 747,35	
12.	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	5 640	18 140	18 140	5 640	47 560	56 631,52	
	OGÓLEM KOSZTY NA 2017 ROK	8 631 358	8 504 998	8 570 462	8 839 964	34 546 782	32 638 702,86	

Grajewo, dn. 31.01.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Wojciszewicz

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

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

lek. med. Grzegorz Dembski

**IV ZESTAWIENIE ZBIORCZE PLANOWANYCH NA 2017 ROK
PRZYCHODÓW I KOSZTÓW W UJĘCIU KWARTALNYM I NARASTAJĄCO
W/G KONT KSIĘGOWYCH**

w zł.

KWARTAŁ	PRZYCHODY		KOSZTY		WYNIK FINANSOWY	
					za kwartał	narastająco
<i>I</i>	700	7 749 548	400	8 520 531		
	703	81 410	755	105 187		
	750	3 740	765	5 640		
	760	234 108				
Razem:	8 068 806		8 631 358	-562 552,00		
Podatek dochodowy od osób prawnych					-4 764,00	
Zysk/strata netto:					-567 316,00	
<i>II</i>	700	8 098 950	400	8 387 789		
	703	81 410	755	99 069		
	750	3 740	765	18 140		
	760	234 108				
Razem:	8 418 208		8 504 998	-86 790,00	-649 342,00	
Podatek dochodowy od osób prawnych					-4 764,00	-9 528,00
Zysk/strata netto:					-91 554,00	-658 870,00
<i>III</i>	700	8 523 912	400	8 459 358		
	703	81 410	755	92 964		
	750	3 740	765	18 140		
	760	234 098				
Razem:	8 843 160		8 570 462	272 698,00	-376 644,00	
Podatek dochodowy od osób prawnych					-4 764,00	-14 292,00
Zysk/strata netto:					267 934,00	-390 936,00
<i>IV</i>	700	9 030 086	400	8 749 183		
	703	81 410	755	85 141		
	750	3 740	765	5 640		
	760	234 088				
Razem:	9 349 324		8 839 964	509 360,00	132 716,00	
Podatek dochodowy od osób prawnych					-4 766,00	-19 058,00
Zysk/strata netto:					504 594,00	113 658,00
<i>2017 rok</i>	700	33 402 496	400	34 116 861		
	703	325 640	755	382 361		
	750	14 960	765	47 560		
	760	936 402				
Razem:	34 679 498		34 546 782		132 716,00	
Podatek dochodowy od osób prawnych						-19 058,00
Zysk/strata netto:						113 658,00

Grajewo, dn. 31.01.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wójcikowicz

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

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

lek. med. Grzegorz Dembski

V ZESTAWIENIE ZBIORCZE PLANOWANYCH NA 2017 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	30 201 461	1.	Materiały	3 740 050
2.	Dodatkowe środki z POW NFZ	2 154 321	2.	Energia	996 900
3.	Przychody z MZ – staże podypłomowe i rezydenckie	87 754	3.	Usługi obce	8 669 312
4.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	958 960	4.	Podatki i opłaty	138 631
5.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	33 402 496	5.	Wynagrodzenia	15 708 720
6.	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych (konto: 703)	325 640	6.	Świadczenia społeczne i inne świadczenia	3 328 357
7.	Ogółem przychody ze sprzedaży (konto: 700+703)	33 728 136	7.	Amortyzacja	1 287 180
8.	Przychody finansowe (konto: 750)	14 960	8.	Pozostałe koszty rodzajowe	247 711
9.	Pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	936 402	9.	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) (konta: od 410 do 470)	34 116 861
10.	Suma bilansowa (Lp.7+Lp.8+Lp.9)	34 679 498	10.	Koszty finansowe (konto: 755)	382 361
	Zysk netto	132 716	11.	Pozostałe koszty operacyjne (konto: 765)	47 560
	(Zysk bilansowy – Podatek dochodowy od osób prawnych Lp. 13)	113 658	12.	Suma bilansowa (Lp.9+Lp.10+Lp.11)	34 546 782
				Strata bilansowa (koszty Lp.12 > przychody Lp.10)	-
			13.	Podatek dochodowy od osób prawnych	19 058
				Strata netto	-
				(Strata bilansowa + Podatek dochodowy od osób prawnych Lp. 13)	-

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 45066822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

Grajewo, dn. 31.01.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Wojsławowicz

D Y R E K T O R
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 2017 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 2016r., z uwzględnieniem zmian i wszystkich nowych faktów, znanych w momencie sporządzania Planu.

W przypadkach możliwych, odnoszono się do wykonania za 12 miesięcy 2016r.

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 30.06.2017r. 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 "800,00zł." 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 2017r. 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 (wynagrodzenie osobowe wraz z pochodnymi na ZUS pracodawcy) na okres od 01.09.2017r. do 31.12.2017r.

W leczeniu szpitalnym, specjalistycy i fizjoterapii ambulatoryjnej wskaźnikiem rozliczenia są punkty, w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym i w nocnej i świątecznej opiece medycznej określony ryczałt, a w opiece długoterminowej osobodzień.

Ogółem przychody z umów podpisanych z POW NFZ na 2017r., oszacowano na kwotę 30.201.461,00zł., w tym:

- 28.096.645,00zł. na usługi medyczne,
- 2.104.816,00zł. na wzrost wynagrodzeń.

Wyżej określone przychody z NFZ z tytułu usług zaplanowane na 2017r. w stosunku do przychodów medycznych osiągniętych z tego samego tytułu za 2016r. w kwocie 29.523.594,19zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2016r. z dnia 20.01.2017r., po zmniejszeniu o kwoty na wzrost wynagrodzeń), stanowią one 95,17%, co wskazuje na ich planowane zmniejszenie w 2017r. o kwotę 1.426.949,19zł., a w efekcie końcowym na zamiar zapłaty przez NFZ nadwykonań 2017r.

Poza wyżej opisanymi przychodami z POW NFZ w Białymstoku, do Planu wprowadzono także, dodatkowe przychody z POW NFZ w Białymstoku w kwocie rocznej 2.154.321,00zł., otrzymywane na podstawie podpisanych aneksów w trakcie roku lub po jego zakończeniu za wykonane, wyżej wspomniane, nadlimity świadczeń zdrowotnych.

Kwota powyższa, została oszacowana na podstawie znanych na dzień sporządzenia planu danych za 2016r. Za 2016r. Szpital ma nieopłacone nadwykonania usług medycznych na rzecz POW NFZ na kwotę ogółem 1.425.814,03zł. Do przeprowadzenia wyliczenia od niniejszej wartości, jak i od wartości przychodów z POW NFZ zafakturowanych za 2016r. za wykonane usługi medyczne odjęto przychody dotyczące poradni ortopedycznej, gdyż nie występowały one w pierwotnym planie na 2016r. Ponadto kwotę spodziewanej zapłaty za nadlimity, na podstawie danych historycznych, oszacowano na 50% ich wartości.

Zgodnie z przyjętymi założeniami kwotę całkowitych przychodów z NFZ za wykonane usługi medyczne (bez kwot na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych) za 2016r. oszacowano na 30.180.066,44zł.

30.674.645,12zł. przychody z NFZ wg wstępnego sprawozdania za 2016r. z dnia 20.01.2017r.

- 1.151.050,93zł. kwoty na wzrost wynagrodzeń otrzymane za 2016r.

- 46.390,77zł. przychody z NFZ za usługi poradni ortopedycznej

29.477.203,42zł.

1.425.814,03zł. wykonane na rzecz POW NFZ i nieopłacone nadlimity usług medycznych
- 20.087,99zł. wykonane na rzecz POW NFZ i nieopłacone nadlimity usług medycznych
 poradni ortopedycznej

1.405.726,04zł. x 50,00% = 702.863,02zł.

29.477.203,42zł.

+ 702.863,02zł.

30.180.066,44zł.

Tak wyliczony szacunkowy 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 10,1533%.

30.180.066,44zł. : 27.398.229,00zł. = 110,1533%

Obliczonym jak wyżej wskaźnikiem obliczono kwotę wzrostu przychodów z NFZ z tytułu nadlimitów usług medycznych na 2017r.

Za podstawę wyliczenia przyjęto planowane przychody z POW NFZ na 2017r., po ich zmniejszeniu o sumę kwot na wzrost wynagrodzeń. Wyliczoną kwotę w wysokości 2.852.736,66zł. zmniejszono o kwotę wzrostu otrzymaną już w planie na 2017r., tj. o kwotę wzrostu planu na 2017r. (plan: 28.096.645,00) w relacji do pierwotnego planu na 2016r. (plan: 27.398.229,00), tj. o kwotę 698.416,00zł.

28.096.645,00zł. x 10,1533% = 2.852.736,66zł.

28.096.645,00zł. - 27.398.229,00zł. = 698.416,00zł.

2.852.736,66zł. - 698.416,00zł. = 2.154.320,66zł. (planowane na 2017r. dodatkowe przychody z NFZ z aneksów w trakcie roku)

i po jego zakończeniu)

Kwotę wyliczonego jak wyżej planowanego zwiększenia przychodów z POW NFZ Białystok za 2017r. w wysokości 2.154.320,66zł. uwzględniono narastająco po 1/6 wartości, 2/6 wartości oraz 3/6 wartości, odpowiednio w II, III i IV kwartałach 2017r.

Przychody z Ministerstwa Zdrowia z tytułu prowadzenia staży podyplomowych i rezydenckich lekarzy zaplanowano na podstawie obowiązujących umów w tym zakresie.

Umowy te obejmują:

- zatrudnienie lekarza stażysty do 20.03.2017r. (kwota należna od Marszałka Województwa 9.652,06zł.),
- zatrudnienie 1 lekarza rezydenta do 24.07.2017r. (kwota należna od Ministra 28.194,00zł.),
- zatrudnienie 1 lekarza rezydenta przez cały 2017 rok (kwota należna od Ministra 49.908,00zł.).

Pozostałe przychody medyczne zaplanowano na podstawie ich wykonania za 11 miesięcy 2016r., czyli na poziomie przewidywanego wykonania za 2016r.

Ogółem pozostałe usługi medyczne na 2017r. zaplanowano na kwotę 958.960,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2016r. w kwocie 949.488,02zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2016r. z dnia 20.01.2017r.) stanowi 101,00%.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG NIEMEDYCZNYCH

Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług (przychody niemedyce) zaplanowano globalnie na poziomie przewidywanego wykonania 2016r., tj. na podstawie przeciętnego wykonania za 11 miesięcy 2016r. Ogółem przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług zaplanowano na 2017r. na kwotę 325.640,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2016r. (334.018,34zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 20.01.2016r.) stanowi 97,49%.

PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe zaplanowano na kwotę 14.960,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2016r. w kwocie 14.856,23zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2016r. z dnia 20.01.2017r.) stanowi 100,70%.

Plan przychodów finansowych na 2017r. pozostaje praktycznie bez zmian w stosunku do ich wykonania za 2016r.

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne zaplanowane zostały na 2017r. na łączną kwotę 936.402,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2016r. (946.962,00zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 20.01.2017r.) stanowi 98,88%.

Plan pozostałych przychodów operacyjnych ustalono na podstawie ich wykonania za 11 m-cy 2016r. z uwzględnieniem zmniejszenia o przychody incydentalne, które prawdopodobnie nie wystąpią w 2017r., np. jednorazowe odpisanie dotacji w związku z likwidacją środka trwałego finansowanego z dotacji: 4.053,69zł.

W planie pozostałych przychodów operacyjnych ujęto na 2017r.:

- 17.012,00zł. 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 2016r. po zmniejszeniu o 4.053,69zł. tytułem przychodu incydentalnego),
- 873.740,00zł. w dotacjach, jako odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów równoległy do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji (przyjęto wg miesięcznej wartości z okresu lipiec - listopad 2016r.: 72.811,56zł.).

Ogółem przychody, ze wszystkich tytułów zaplanowano na 2017r. na kwotę 34.679.498,00zł.

W stosunku do wykonania całości przychodów za 2016r. (33.077.437,91zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 20.01.2017r.; w tym zyski nadzwyczajne 0,00zł.), plan przychodów ogółem na 2017r. zwiększył się o kwotę 1.602.060,09zł. i stanowi jego 104,84%.

Jest to efekt opisanych wyżej zwiększeń planowanych przychodów medycznych z POW NFZ Białystok z tyt. wykonanych usług medycznych (około 727tys. zł.) oraz z tyt. wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych (około 953tys. zł.), z uwzględnieniem minimalnych różnic w innych tytułach przychodów.

K O S Z T Y

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (RODZAJOWE)

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2017 rok zaplanowano na podstawie ich faktycznego wykonania za 11 miesięcy 2016r. (w niektórych przypadkach na podstawie faktycznego wykonania za 12 miesięcy 2016r.), z uwzględnieniem wszystkich zmian i faktów znanych w momencie sporządzania Planu.

MATERIAŁY

1. Plan leków na 2017r. ustalono na wartość 105.500,00zł. miesięcznie, tj. na rok 1.266.00,00zł. Przyjęta do Planu miesięczna wartość zużywanych leków jest na poziomie ich przeciętnego miesięcznego wykonania za okres jedenastu m-cy 2016r., które wyniosło 105.494,78zł.
Wobec utrzymującej trudnej sytuacji finansowej Szpitala, realne i zasadne jest utrzymanie kosztów leków na poziomie około 105.500,00zł. 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 2017r. ustalono na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres styczeń – listopad 2016r. w wysokości 51.474,48zł., na

miesięczną kwotę 51.475,00zł., co w na kwartał daje wartość 154.425,00zł., a na rok 617.700,00zł.

3. Składniki krwi na 2017r. zaplanowano zgodnie z wykonaniem z okresu jedenastu miesięcy 2016r., tj. po 14.740,00zł. miesięcznie, 44.220,00zł. kwartalnie (przeciętne wykonanie z wyżej wskazanego okresu 11 m-cy 2016r.: 14.735,07zł.) oraz 176.880,00zł. na cały 2017r.
4. Sprzęt medyczny jednorazowego użytku, wykonany w okresie jedenastu m-cy 2016r. w przeciętnej miesięcznej wysokości 56.106,62zł. (1/11), zaplanowano praktycznie w tej samej miesięcznej wysokości 56.110,00zł., tj. kwartalne koszty tej podziałki ustalono na kwotę 168.330,00zł., a roczne koszty ustalono na kwotę 673.320,00zł.
5. Zapotrzebowanie na olej opałowy na 2017r. oszacowano na ilość 48.050 l, jako jego przeciętne zużycie z lat 2015-2016.
Cenę netto 1 l oleju przyjęto w kwocie 2,38zł. netto i 2,93zł. brutto na podstawie dostawy zrealizowanej 13.12.2016r., w związku ze wzrostem ceny 1 l oleju opałowego w okresie od sierpnia 2016r.: 1,82zł. netto i 2,24zł. brutto, przez wrzesień: 2,05zł. netto i 2,52zł. brutto, październik: 2,22zł. netto i 2,73zł. brutto i grudzień: 07.12.2016r.: 2,36zł. netto i 2,90zł. brutto oraz 13.12.2016r.: 2,38zł. netto i 2,93zł. brutto.
Z powyższych danych ustalono plan kosztów oleju opałowego na 2017r. na kwotę roczną w wysokości 140.160,00zł.

Na dzień sporządzania planu w zakresie dostaw oleju opałowego obowiązuje Umowa Nr ZP/04/16 zawarta w dniu 09.06.2016r. 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 08.06.2017r. ilość zakupywanego oleju oszacowano na 60.000 l po 2,12zł. netto (już po odliczeniu 0,05zł. tytułem stałego upustu) za 1 l i 2,61zł. brutto za 1 l, co daje wartość umowy na dzień jej zawarcia w kwocie 156.600,00zł. Obciążenie Szpitala za dostarczony olej opałowy liczone jest wg wzoru: cena hurtowa netto producenta 1 l oleju opałowego lekkiego x ilość zatankowanego oleju +/- marża/upust + należna stawka podatku VAT. Zmiana elementów kalkulacyjnych ceny może nastąpić jedynie w wyniku urzędowej zmiany stawki podatku VAT i dotyczyć może wysokości tej stawki.

6. Środki czystościowe i dezynfekcyjne, na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres 11 miesięcy 2016r. w wysokości 10.754,64zł., na 2017r. zaplanowano w kwartalnej kwocie 32.280,00zł., tj. 129.120,00zł. na rok (10.760,00zł. miesięcznie).
7. Na 2017r. zakupy bielizny i pościeli zaplanowano na roczną kwotę 39.670,00zł. Za 11 miesięcy 2016r. koszt zrealizowany w tym przedmiocie wyniósł 8.855,85zł. Zakupy niniejsze zaspokoiły najpilniejsze, podstawowe potrzeby w tym zakresie. Wobec powyższego, w celu uzupełnienia i odnowienia niezbędnego stanu bielizny i pościeli, na rok 2017 na ten cel planujemy kwotę 39.670,00zł. (w tym: pościel 12.920,00zł.: poszwy, poszewki, prześcieradła oraz bielizna operacyjna 26.750,00zł.: prześcieradła operacyjne, podkłady, serwety operacyjne, fartuchy chirurgiczne operacyjne, ubrania zabiegowe operacyjne).
8. Plan odzieży ochronnej i roboczej ustalono na roczną kwotę 68.700,00zł. Kwotę niniejszą ustalono jako sumę:

- przewidywanego za 2016r., wykonania kosztów odzieży ochronnej i roboczej :
(6.072,43zł. : 11 miesięcy 2016r.) = 552,04zł.~ 555,00zł.
555,00zł. x 12 m-cy = 6.660,00zł.
- i wartości ekwiwalentu BHP należnego za 2016r., wyliczonego i pozostającego zobowiązaniem Szpitala wobec pracowników, wg stanu na 31.12.2016r. (wielkość obliczona wstępnie): 62.045,24zł.

razem: 68.705,24zł.

9. Plan materiałów biurowych i druków na 2017r. ustalono na poziomie jego przeciętnego wykonania za 11 miesięcy 2016r., które wyniosło 7.823,49zł.
Do planu przyjęto kwotę miesięczną 7.825,00zł., kwartalną 23.475,00zł. i roczną 93.900,00zł.
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.
W 2016r. wzrost powyższych kosztów spowodowany był 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 2016r. w wysokości 16.766,40zł., na 2017r. zaplanowano w kwartalnej kwocie 50.310,00zł., tj. 201.240,00zł. na rok (16.770,00zł. miesięcznie).

ENERGIA

Koszty energii zaplanowano na 2017r. na kwotę ogółem 996.900,00zł., zgodnie z ich wykonaniem za 2016r., 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 2016r. tj. w kwocie 183.900,00zł. (168.542,13zł. za 11 miesięcy 2016r.).
3. Transport sanitarny zaplanowano na podstawie wykonania liczby kilometrów przewozów sanitarnych wykonanych w 2016r. 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. Niniejsza liczba kilometrów wynosi 59.903.
Ceny jednostkowe dla transportu sanitarnego zgodnie z wyżej wymienioną Umową na „Świadczenie usług transportu szpitalnego” wynoszą (netto = brutto):
 - 512,00zł. za 1 dobę zabezpieczenia karetki,
 - 1,98zł. za 1 km przewozu

Na podstawie danych jak wyżej ustalono roczny plan kosztu transportu sanitarnego na kwotę 305.488,00zł.:

● 512,00zł. x 365 dni = 186.880,00zł.

● 1,98zł. x 59.903 km = 118.607,94zł.

razem: 305.487,94zł.

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

Koszty tego transportu zaplanowano na roczną kwotę 18.183,00zł. na podstawie liczby kilometrów jego wykonania za okres całego 2016r., z uwzględnieniem ceny 1 km dla jazd zamiejscowych w kwocie 1,30zł (netto = brutto; na 2017r. dla 13.441 km) i dla jazd lokalnych w kwocie 2,00zł. (netto = brutto; na 2017r. dla 355 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 miesięcznie (2 kierowców x 12 m-cy x 275,00zł. = 6.600,00zł.).

Umowy o świadczenie usług transportowych TAXI zawarte zostały w dniu 16.01.2017r. z dwoma podmiotami i obowiązują od 16.01.2017r. do 15.01.2018r.

18.183,00zł. + 6.600,00zł. = 24.783,00zł.

24.783,00zł. + 305.488,00zł. = 330.271,00zł. ~ 330.300,00zł.

4. Koszty wywozu nieczystości zaplanowano na roczną kwotę 246.900,00zł., na podstawie ich wykonania z okresu od stycznia do listopada 2016r. (1/11 z wykonania: 19.368,70zł.).

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 (poprzednio obowiązująca umowa: 1,90zł. netto i 2,05zł. brutto).

Jak wynika z powyższego nastąpił wzrost ceny usług świadczonych przez Spółkę "EMKA" i w relacji cen brutto wynosi on 0,3171.

2,70zł. : 2,05zł. = 1,3171 wzrost o 0,3171

Wyliczony wzrost jednostkowej ceny brutto będzie odnosił się do całego 2017 roku. W związku z tym do planu na 2017r., na podstawie wykonania 2016r. - grudzień 2016r. przeliczono na stare ceny, doliczono 14.444,83zł. tytułem wzrostu ceny jednostkowej wywozu i utylizacji odpadów medycznych. Kwotę wzrostu wyliczono jako iloczyn kosztów usług Spółki "EMKA" za 2016r. (grudzień 2016r. przeliczono na stare ceny) i wyliczonego wyżej wskaźnika wzrostu ceny jednostkowej.

45.552,93zł. x 0,3171 = 14.444,83zł.

232.424,40zł. szacowany koszt wywozu nieczystości za 2016r.

14.444,83zł. szacowany wzrost koszt wywozu i utylizacji odpadów medycznych

246.869,23zł. ~ 246.900,00zł. plan wywozu nieczystości na 2017r. ogółem

5. Usługi żywienia pacjentów zaplanowano na podstawie ilości osobodni żywieniowych wykonanych za 2016 w liczbie 61.697.
Cenę 1 osobodnia żywienia przyjęto w kwocie brutto 16,59zł., w tym koszt brutto wsadu 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,

61.697 osobodni x 16,59zł. = 1.023.553,23zł.

Ogółem roczne koszty żywienia pacjentów hospitalizowanych w tut. Szpitalu po zaokrągleniu do pełnych złotych zaplanowano na kwotę 1.023.600,00zł.

6. Dzierżawę urządzeń zaplanowano na miesięczną kwotę 4.225,00zł., tj. na cały rok 2017 na kwotę 50.700,00zł.

Wyżej podana kwota 4.225,00zł., w układzie miesięcznym, obejmuje:

- dzierżawę aparatury medycznej:	2.214,00zł.
- dzierżawę zbiornika tlenowego:	972,00zł.
- dzierżawę butli tlenowych, innych gazów medycznych oraz butli gazów technicznych z oprzyrządowaniem:	839,73zł.
- dzierżawę pojemników na wodę	197,90zł.

razem: 4.223,63zł.
~ 4.225,00zł.

7. Pozostałe usługi materialne zaplanowano na roczną kwotę w wysokości 94.080,00zł., zgodnie z ich przewidywanym wykonaniem za 2016r. (za okres styczeń – listopad 2016r., tj. za 11 m-cy 2016r., po uwzględnieniu błędu do przeksięgowania w XII.2016r.: 86.236,48zł., tj. przeciętnie miesięcznie 7.839,68zł. ~ 7.840,00zł.).

Podziałka kosztów pozostałe usługi materialne zaplanowana na 2017r., podobnie jak wykonana za 2016r. zawiera konserwację i naprawę sprzętu niematerialnego, którą od kwietnia 2015r. włączono do pozostałych usług materialnych. Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego pozostała jako całkowicie wyodrębniona podziałka kosztów.

8. Pozostałe usługi niematerialne ustalono na 2017r. na podstawie ich wykonania za 11 m-cy 2016r., które wyniosło 72.048,32zł., w tym szkolenia pracowników 14.199,31zł., tj. przeciętnie miesięcznie: 6.549,85zł., w tym szkolenia pracowników 1.290,85zł. 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. Pozostałe usługi niematerialne zostały zaplanowane na miesięczną kwotę ogółem 7.550,00zł. (w tym koszty szkoleń 2.291,00zł.), co w skali roku daje kwotę 90.600,00zł. (w tym koszty szkoleń 27.492,00zł.).

Pozostałe usługi niematerialne, poza wyżej opisanymi dodatkowymi kosztami szkoleń, obejmują miesięczne wynagrodzenie serwisu informatycznego, koszty dodatkowych usług informatycznych w zakresie funkcjonujących programów komputerowych, 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 2016r. ustalono na kwotę 447.480zł. na podstawie przeciętnego wykonania za 11 miesięcy 2016r., które wyniosło 37.288,00zł.

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 2016r. oraz mając na względzie stwierdzony fakt, że pielęgniarkom i położnym świadczącym pracę w ramach umów cywilno-prawnych należy też jest 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). W kosztach kontraktów 2016r. wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych w trzech pierwszych kwartałach wystąpił w ograniczonym zakresie.

W związku z powyższym do ustalenia planu usług medycznych obcych - kontraktów na 2017r. przyjęto:

- 3.539.114,12zł. kontrakty za 11 miesięcy 2016r.
- 336.133,07zł. kontrakty XII 2016r.
- 10.560,00zł. uzupełnienie podwyżki o 5,-zł. za godzinę świąteczną na 1 miesiąc (obowiązuje od 01.02.2016r.)
- 18.364,17zł. uzupełnienie bazowych kosztów za 11 miesięcy 2016r. o kwoty wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych o "400,-zł."
- 20.012,80zł. uzupełnienie wzrostu wynagrodzeń do wysokości "800,-zł." na okres I - VIII 2017r.
- 10.006,40zł. uzupełnienie wzrostu wynagrodzeń do wysokości "1.200,-zł." na okres IX - XII 2017r.

3.934.190,56zł. ~ 3.934.200,00zł.

W układzie miesięcznym plan kosztów usług obcych - kontraktów wynosi:

od stycznia do sierpnia 2017r.: po 327.015,00zł.

od września do grudnia 2017r.: po 329.520,00zł. (327.015,00 + 2.505,00wzrost wynagrodzeń należy od 01.09.2017r.)

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) 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 2017r. 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 (Oddział Położniczo-Ginekologiczny, Oddział Urazowo-Ortopedyczny, SOR i Blok Operacyjny) oraz ratownicy medyczni (SOR i Oddział Psychiatryczny).

USŁUGI MEDYCZNE OBCE – POZOSTAŁE PROCEDURY

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

Ich plan na 2017r. ustalono na kwotę 2.067.934,00zł.

Jest to suma:

- 1.204.568,00zł. - 52,39% wartości kontraktu podpisanego z POW NFZ Białystok na Oddział Urazowo-Ortopedyczny na 2017r.,
- 122.276,00zł. - 52,39% dodatkowych przychodów z POW NFZ w Białymstoku otrzymywanych na podstawie podpisanych aneksów w trakcie roku lub po jego zakończeniu, za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych,
- 741.090,00zł. - 26,00% wartości kontraktu podpisanego z POW NFZ Białystok na świadczenia z zakresu położnictwa i ginekologii w ramach leczenia szpitalnego i w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Wyżej wymieniony wskaźnik 52,39% 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., 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 52,39% kwoty przekazanej Szpitalowi przez POW NFZ za dany miesiąc kalendarzowy.

Wyżej wymieniony wskaźnik 26,00% 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., 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 26,00% wartości kontraktu NFZ w tym zakresie i kategoriach.

PODATKI I OPŁATY

1. Podatek od nieruchomości na 2017r. zaplanowano w kwocie wynikającej ze sporządzonej w dniu 12.01.2017r. i przekazanej do Urzędu Miasta Grajewo deklaracji podatkowej w tym przedmiocie.
Obciążenie podatkiem od nieruchomości zaplanowanym na 2017r. wynosi 137.231,00zł.
W stosunku do roku 2016 zmniejsza się ono o kwotę 664,00zł.
2. Podatek VAT na 2017r., w związku z dokonaną w 2015r. zmianą księgowania z kwot netto na brutto zaplanowano w rocznej kwocie 400,00zł. Jest to kwota na zaokrąglenia oraz rozliczenia VAT naliczonego niepodlegającego odliczeniu i nie podlegającego zaliczeniu do właściwych tytułów kosztów.
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 2017 rok nie zaplanowano wpłat na PFRON.
W ciągu całego 2016r. 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 – Dz. U. z 2011r., poz. 721 z późn. zm.).
Wg stanu z grudnia 2016r. w tutejszym Szpitalu zatrudnionych było 16 osób niepełnosprawnych w wymiarze czasu pracy 14,44 etatu przeliczeniowego.
Zakłada się utrzymanie zatrudnienia obecnej liczby osób niepełnosprawnych w trakcie całego 2017r.
4. Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne ustalono na 2017r. na roczną kwotę 1.000,00zł.
Plan tych kosztów ustalono kierując się ich wykonaniem za okres styczeń – listopad 2016r., które wyniosło 500,10zł.

WYNAGRODZENIA

1. Wynagrodzenia osobowe na 2017r. zaplanowano na 374,00 etaty przeliczeniowe, tj. dla przeciętnego zatrudnienia z grudnia 2016r., pomniejszonego o 1,00 etatu z tytułu zatrudnienia lekarza stażysty i powiększonego o 0,22 etatu przeliczeniowego z tytułu zatrudnienia lekarza stażysty od 01.01. do 20.03.2017r. ($374,77 - 1 + 0,22 = 373,99$).
Jako bazę do ustalenia planu wynagrodzeń osobowych przyjęto ich przeciętne miesięczne wykonanie na 1 etat przeliczeniowy za 2016r., jak niżej:

14.217.891,92zł. ogółem wynagrodzenia osobowe wykonane za 2016r.
- 45.439,09zł. wynagrodzenia lekarzy stażystów za 2016r.

14.172.452,83zł.

374,17 średnioroczne zatrudnienie wykonane za 2016r.

- 1,83 średnioroczne zatrudnienie lekarzy stażystów za 2016r.

372,34 średnioroczne etaty

14.172.452,83zł. : 12 m-cy : 372,34 etatu = 3.171,93zł.

374,00 etaty x 3.171,93zł. x 12 m-cy = 14.235.621,84zł. bazowe wynagrodzenia osobowe na 2017r.

Tak wyliczona kwota bazowa wynagrodzeń osobowych na 2017r., powiększona została o skutki finansowe wzrostu wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych od dnia 01.09.2016r. (kolejne "400,00zł." do wysokości "800,00zł.") i od dnia 01.09.2017r. (kolejne "400,00zł." do wysokości "1.200,00zł."; szczegółowe przepisy powołano w części wyjaśnień dodatkowych dotyczących przychodów), o skutki finansowe wzrostu najniższego wynagrodzenia (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 09.09.2016r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2017r.), o skutki finansowe zakładowego dodatku wyrównawczego wprowadzonego od dnia 01.06.2016r., o skutki finansowe wzrostu dodatków stażowych i o skutki finansowe podwyżek wynagrodzeń dokonanych w trakcie 2016r.

2.000,00zł. najniższe wynagrodzenie miesięczne obowiązujące od 01.01.2017r.

1.850,00zł. najniższe wynagrodzenie miesięczne obowiązujące do 31.12.2016r.

150,00zł. wzrost najniższego wynagrodzenia od 01.01.2017r.

95 pracowników x 150,00zł. x 12 m-cy = 171.000,00zł. na wzrost najniższego wynagrodzenia na cały 2017r.

14.235.621,84zł.

+ 7.519,36zł. wynagrodzenie lekarza stażysty na okres zatrudnienia do 20.03.2017r.

+ 466.133,84zł. uzupełnienie wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych na 8 m-cy 2017r. (styczeń – sierpień); wyliczono na podstawie wykonania za 2016r. $932.267,66 : 16 (12 \text{ m-cy} + 4 \text{ m-ce}) = 58.266,73$ dla wartości po "400,00zł.")

+ 233.066,92zł. kolejny wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych należny od 01.09.2017r.; wyliczono na podstawie wykonania za 2016r. j. w.

+ 171.000,00zł. wzrost najniższego wynagrodzenia

+ 140.271,75zł. uzupełnienie zakładowego dodatku wyrównawczego na 5 m-cy 2017r. (styczeń - maj); wyliczono na podstawie wykonania za okres od czerwca do grudnia 2016r. $196.380,43 : 7 \text{ m-cy} = 28.054,35$

+ 10.000,00zł. wzrost dodatków stażowych

+ 50.720,50zł. uzupełnienie podwyżek wynagrodzeń dokonanych w trakcie 2016r.

15.314.334,21zł. ogółem na wynagrodzenia osobowe na 2017r. dla 374,00 etatów przeliczeniowych

15.314.334,21zł. : 12 miesięcy = 1.276.194,52zł. przeciętnie miesięcznie na

wynagrodzenia osobowe w 2016r.

W związku z kolejnym wzrostem wynagrodzeń pielęgniarek i położnych należnym od dnia 01.09.2017r., miesięczna wartość wynagrodzeń osobowych w poszczególnych kwartałach 2016r. ukształtuje się następująco:

15.314.334,21zł.

- 7.519,36zł. wynagrodzenie lekarza stażysty na okres zatrudnienia do 20.03.2017r.
- 233.066,92zł. na wzrost wynagrodzeń od 01.09.2017r. (1/4 = 58.266,73 ~ 58.270,00)

15.073.747,93zł. : 12 m-cy = 1.256.145,66zł. na każdy miesiąc ~ 1.256.150,00zł.

1.256.150,00zł. x 3 m-ce = 3.768.450,00zł. na każdy kwartał

plus dodatkowo:

I kwartał 2017r.: 3.768.450,00 + 7.520,00 = 3.775.970,00 : 3 m-ce : 374 etaty =
3.365,39zł.
II kwartał 2017r.: 3.768.450,00 + 0,00 = 3.768.450,00 : 3 m-ce : 374 etaty =
3.358,69zł.
III kwartał 2017r.: 3.768.450,00. + 58.270,00 = 3.826.720,00 : 3 m-ce : 374 etaty =
3.410,62zł.
IV kwartał. 2017r.: 3.768.450,00 + 174.810,00 = 3.943.260,00 : 3 m-ce : 374 etaty =
3.514,49zł.

=====

ogółem 2017 rok: 15.073.800,00 + 240.600,00 = 15.314.400,00 : 12 m-cy : 374 etaty =
3.412,30zł.

Jak wynika z powyższego przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne przy planowanych łącznie 374,00 etatach przeliczeniowych wyniesie:

w I kwartale 2017r.: 3.365,39zł.; sam I kwartał 2017r. dla faktycznego zatrudnienia 374,00 etaty: 3.365,39zł.
w I półroczu 2017r.: 3.362,04zł.; sam II kwartał 2017r. dla faktycznego zatrudnienia 374,00 etaty: 3.358,69zł.
za okres trzech kwartałów 2017r.: 3.378,24zł.; sam III kwartał 2017r. dla faktycznego zatrudnienia 374,00 etaty: 3.410,62zł.
na 2017 rok: 3.412,30zł.; sam IV kwartał 2017r. dla faktycznego zatrudnienia 374,00 etaty: 3.514,49zł.

Relacja przeciętnego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2017r., w stosunku do wykonanego za 2016r. przedstawia się następująco:

2016 rok:

- za 12 m-cy: 3.166,54zł. (374,17 etatu),

2017 rok:

- na 12 m-cy:

3.412,30zł. (374,00 etaty), tj.:

3.412,30zł. : 3.166,54zł. = 107,76% (planowany wzrost w 2017r. o 245,76zł.)

2. Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowano na podstawie ich wykonania za okres od stycznia do grudnia 2016r.

W planie wynagrodzeń z tytułu umów zleceń ujęto także podwyżki wynagrodzeń z tytułu umów zleceń dokonane od dnia 01.01.2017r. oraz skutki finansowe wzrostu wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych od dnia 01.09.2016r. (kolejne "400,00zł." do wysokości "800,00zł.") i od dnia 01.09.2017r. (kolejne "400,00zł." do wysokości "1.200,00zł.").

W związku z powyższym do ustalenia planu wynagrodzeń z tytułu umów zleceń na 2017r. przyjęto:

- 336.881,28zł. umowy zlecenia za 11 miesięcy 2016r.
- 24.615,82zł. umowy zlecenia za XII 2016r. (poza opieką długoterminową)
- 7.616,00zł. umowy zlecenia opieka długoterminowa za XII 2016r.
- 2.397,60zł. wzrost wynagrodzeń za XII 2016r.; tzw. "800,00zł."; pielęgniarki z opieki długoterminowej
- 8.400,00zł. podwyżka wynagrodzeń z tytułu umów zleceń (poza opieką długoterminową)
- 9.590,40zł. uzupełnienie wzrostu wynagrodzeń do wysokości "800,-zł." na okres I - VIII 2017r.; pielęgniarki z opieki długoterminowej
- 4.795,20zł. uzupełnienie wzrostu wynagrodzeń do wysokości "1.200,-zł." na okres IX - XII 2017r.; pielęgniarki z opieki długoterminowej

394.296,30zł. na 12 m-cy = 32.858,03zł. przeciętnie m-cznie

32.858,03zł. ~ 32.860,00zł. x 12 m-cy = 394.320,00zł. na cały 2017 rok.

Podobnie jak w wynagrodzeniach osobowych, w związku z kolejnym wzrostem wynagrodzeń pielęgniarek i położnych od dnia 01.09.2017r., koszty wynagrodzeń z tytułu umów zleceń w poszczególnych kwartałach 2016r. ukształtują się następująco:

394.296,30zł.

- 4.795,20zł. wzrost wynagrodzeń pielęgniarek od 01.09.2017r.

389.501,10zł.

389.501,10zł. : 12 m-cy = 32.458,43zł. ~ 32.460,00zł. miesięcznie dla każdego m-ca

4.795,20zł. : 4 m-ce = 1.198,80zł. ~1.200,00zł. miesięcznie dla m-cy od IX do XII 2017r.

włącznie, tytułem wzrostu wynagrodzeń do "1.200,00zł."; pielęgniarki z opieki długoterminowej

I kwartał 2017r.:

97.380,00zł.

II kwartał 2017r.:

97.380,00zł.

III kwartał 2017r.: 97.380,00zł. + 1.200,00zł. = 98.580,00zł.

IV kwartał. 2017r.: 97.380,00zł. + (3x 1.200,00zł.) = 100.980,00zł.

ogółem 2017 rok: 394.320,00zł.

UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA

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

1. Składki ZUS finansowane ze środków pracodawcy od wynagrodzeń osobowych na 2017r. naliczone zostały na podstawie wskaźnika procentowego ich faktycznego wykonania do wynagrodzeń osobowych pracowników za 12 miesięcy 2016r.

Tak wyliczone, niniejsze wskaźniki ukształtowały się następująco:

- składki na ubezpieczenie emerytalne	9,2028%;	ustawowo 9,76%
- składki na ubezpieczenie rentowe	6,1289%;	ustawowo 6,50%
- składki na ubezpieczenie wypadkowe	1,3650%;	ustawowo 1,44%
- składki na Fundusz Pracy	1,5831%;	ustawowo 2,45%

razem przyjęto: 18,2798%; 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 2016r. stanowią 0,2312% wynagrodzeń osobowych wykonanych za ten sam okres 2016r. Wskaźnik niniejszy, tj. 0,2312% przyjęto do wyliczenia składek na FEP na 2017r.

Poza składkami ZUS pracodawcy naliczonymi od wynagrodzeń osobowych pracowników, do planu na 2017r. przyjęto także składki ZUS finansowane ze środków pracodawcy naliczone od planowanych umów zleceń. Ich wielkość do planu na 2017r. oparto na wyliczeniu wskaźnika procentowego naliczonych składek ZUS pracodawcy od umów zleceń za okres styczeń – grudzień 2016r.

Niniejsze wskaźniki ukształtowały się następująco:

- składki na ubezpieczenie emerytalne	4,7813%
- składki na ubezpieczenie rentowe	3,1843%,
- składki na ubezpieczenie wypadkowe	0,7054%
- składki na Fundusz Pracy	0,9076%

razem przyjęto 9,5786%

2. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zaplanowano na 2017r. w kwocie 443.437,00zł.

Wyliczenia dokonano w oparciu o dane obowiązujące na 2017r., tj. przyjęto wysokość odpisu podstawowego na 1 zatrudnionego w kwocie 1.185,66zł. (art. 5f ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, t. j. Dz. U. z 2016r. poz. 800 z późn. zm.) i planowaną liczbę przeciętnego zatrudnienia w 2017r. w ilości 374

etaty przeliczeniowe.

374 etaty x 1.185,66zł. = 443.436,84zł. ~ 443.437,00zł.

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 2017r., 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 1/2017 Dyrektora Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z dnia 02 stycznia 2017 roku w sprawie: wysokości odpisów amortyzacyjnych w 2017 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 2016r., poz. 1888 z późniejszymi zmianami), obniżono o 50%. Analogiczne obniżenie wielkości odpisów amortyzacyjnych obowiązywało w 2016r.

Odpisy amortyzacyjne na 2017r. zaplanowano na poziomie ich wykonania za miesiąc XII 2016r., za który odpisy amortyzacyjne dokonane od środków trwałych oraz od wartości niematerialnych i prawnych ogółem wyniosły 107.263,10zł.

Zgodnie z powyższym, plan amortyzacji na 2017r. został ustalony dla wszystkich grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na miesięczną kwotę ogółem w wysokości 107.265,00zł., co w skali roku daje kwotę 1.287.180,00zł.

W nowym systemie komputerowym w arkuszach sprawozdawczych amortyzacja wykazywana jest jako jedna kwota, będąca sumą amortyzacji wszystkich grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE

1. Plan kosztów podróży służbowych na 2017r. ustalono stosownie do potrzeb na miesięczną kwotę 3.000,00zł., co stanowi około 100% średniego wykonania za okres 11 m-cy 2016r. (2.999,77zł.).
W ujęciu kwartalnym daje to kwotę 9.000,00zł., a w skali całego roku kwotę 36.000,00zł.
2. Koszty ubezpieczeń majątkowych zaplanowano na poziomie składek zawarowanych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2016r. Umowy na ubezpieczenia majątkowe Szpitala zawarte w 2016r. prawie w 100% obowiązują do końca marca 2017r. (jedna polisa na samochód do 20.10.2017r.). Roczny koszt składek na ubezpieczenie majątkowe zaplanowano na kwotę ogółem 30.251,00zł.

3. Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu ustalono na poziomie kosztów polis zawartych w 2016r. i obowiązujących do 31.03.2017r., tj. na kwotę 180.000,00zł. Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej obejmują tylko ubezpieczenie obowiązkowe w tym zakresie. Od 01.04.2016r., w związku z brakiem szkodowości w tym zakresie, Szpital zrezygnował z dodatkowego dobrowolnego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej oraz z dodatkowego ubezpieczenia od szkód na osobie i w mieniu wyrządzonych osobom trzecim nie będących następstwem udzielania świadczeń zdrowotnych lub niezgodnego z prawem zaniechania udzielania świadczeń zdrowotnych. Ponadto należy wspomnieć, że wykupione obowiązkowe ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej obejmuje wszystkie szkody powstałe w związku z działalnością Szpitala.

Na 2017r. 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 2015r., poz. 618 z 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 2017r. w kwocie 34.116.861,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2016r. w kwocie 32.228.647,54zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2016r. z dnia 20.01.2017r.) stanowi 105,86%.

Szczegółowo w poszczególnych tytułach kosztów rodzajowych ich planowane wielkości w stosunku do wykonania 2016r. (wg wstępnego sprawozdania z dnia 20.01.2017r.) przedstawiają się następująco:

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2017r.	Wykonanie 2016r.	Wskaźnik % 2017 : 2016	Kwota wzrostu	Kwota zmniejszenia
1.	Zużycie materiałów i energii	4.736.950,00	4.604.394,09	102,88	132.555,91	
2.	Usługi obce	2.219.698,00	2.176.967,13	101,96	42.730,87	
3.	Usługi medyczne obce - badania i analizy	447.480,00	453.595,85	98,65		6.115,85
4.	Usługi medyczne obce - kontrakty	3.934.200,00	3.875.247,19	101,52	58.952,81	
5.	Usługi medyczne obce - pozostałe procedury	2.067.934,00	1.701.779,77	121,52	366.154,23	
6.	Podatki i opłaty	138.631,00	138.395,11	100,17	235,89	
5.	Wynagrodzenia	15.708.720,00	14.589.402,62	107,67	1.119.317,38	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3.328.357,00	3.153.755,46	105,54	174.601,54	
7.	Amortyzacja	1.287.180,00	1.266.698,35	101,62	20.481,65	
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	247.711,00	268.411,97	92,29		20.700,97
	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	34.116.861,00	32.228.647,54	105,86	1.915.030,28	26.816,82
	OGÓŁEM RÓŻNICA (wzrost 2017r. – zmniejszenie 2017r.)				1.888.213,46	

KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe zaplanowano na 2017r. na łączną kwotę 382.361,00zł., co stanowi 108,19% kosztów finansowych wykonanych za 2016r. (353.423,80zł. wg wstępnego sprawozdania za 2016r. z dnia 20.01.2017r.).

Na zaplanowane w wyżej wymienionej kwocie koszty finansowe składają się:

- odsetki zapłacone na kwotę 353.321,00zł.
- pozostałe koszty finansowe na kwotę 29.040,00zł.

Odsetki zapłacone stanowią sumę:

- odsetek od zobowiązań zaplanowanych na kwotę roczną 118.440,00zł.,
- odsetek od kredytów i pożyczek zaplanowanych na kwotę roczną 234.881,00zł.

razem: 353.321,00zł.

Odsetki od zobowiązań skalkulowane zostały na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres 11 m-cy 2016r., które wyniosło 6.578,26zł. Z uwagi na możliwy wzrost zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług, powiązany z planowaną 100% realizacją zadań inwestycyjnych, wyliczoną miesięczną kwotę odsetek od zobowiązań wykonanych w okresie 11 miesięcy 2016r. podwyższono o 50%.

$6.578,26zł. \times 1,5 = 9.867,39zł. \sim 9.870,00zł.$

$9.870,00zł. \times 3 \text{ m-ce} = 29.610,00zł. \text{ kwartalnie}$

$29.610,00zł. \times 4 \text{ kwartały} = 118.440,00zł. \text{ na cały 2017r.}$

Zaplanowana w ten sposób kwota stanowi 143,20% wykonania odsetek od zobowiązań za 2016r. (82.711,15zł.).

Odsetki od kredytów i pożyczek zaplanowano:

- 176.361,34zł. tytułem kredytu zaciągniętego w NORDEA Bank Polska S. A. (PKO BP S. A.); 0,95% marża + 1,66 WIBOR = 2,61%
- 48.624,50zł. tytułem pożyczki odnawialnej z limitem 1.345.000,00zł. zaciągniętej w Magellan S. A. (Umowa z 20.11.2015r.); 4,65% marża + 1,80% WIBOR = 6,45%
- 9.894,68zł. tytułem pożyczki długoterminowej zaciągniętej w Magellan S. A. (Umowa z 29.01.2016r.); 4,68% marża + 1,79% WIBOR = 6,47%

234.880,52zł. ogółem

Pozostałe koszty finansowe zaplanowano na 2.420,00zł. miesięcznie, na podstawie ich przeciętnego wykonania za 11 miesięcy 2016r., które wyniosło 2.416,42zł.

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne na 2017r. zaplanowano na roczną kwotę 47.560,00zł., co stanowi 83,98% wykonania roku 2016 (56.631,52zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 20.01.2017r.).

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowano w dwóch podziałkach:

- zapłacone kary i grzywny,

- pozostałe koszty operacyjne.

1. Zapłacone kary i grzywny zaplanowano na 2017r. na kwotę 25.000,00zł., tj. w 115,52% ich wykonania w 2016r. (21.641,42zł.).
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 ograniczonym zakresie, są nieuniknione.
2. Pozostałe koszty operacyjne zaplanowano na 2017r. na kwotę 22 560,00zł., tj. miesięcznie na kwotę 1.880,00zł. na podstawie ich wykonania za 11 miesięcy 2016r.: 20.634,03zł., tj. przeciętnie miesięcznie 1.875,82zł.
Koszty niniejsze dotyczą prowadzonych przeciwko Szpitalowi postępowań sądowych, kosztów ponoszonych a dotyczących lat ubiegłych, odpisywanych różnic z zaokrągleń podatków oraz innych kosztów pozostających poza normalną, bieżącą działalnością Szpitala.

W planie pozostałych kosztów operacyjnych na 2017r. nie uwzględniono kosztów wykonanych w 2016r., które nie powinny być planowane (nieplanowane odpisy amortyzacyjne; wykonano za 2016r. 10.397,87zł.) oraz kosztów incydentalnych (koszty z projektów unijnych; wykonano za 2016r. 3.844,88zł.), które nie wystąpią w roku bieżącym.

Ogółem koszty na 2017r. zaplanowano na kwotę 34.546.782,00zł.

W stosunku do wykonania całości kosztów za 2016r. (32.638.702,86zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 20.01.2017r.), plan kosztów ogółem na 2017r. zwiększył się o kwotę 1.908.079,14zł. i stanowi jego 105,85%.

Jest to efekt wyżej opisanego planowanego wzrostu kosztów rodzajowych (o 1.888.213,46zł.), planowanego zwiększenia kosztów finansowych (o 28.937,20zł.) i jednoczesnego planowanego zmniejszenia pozostałych kosztów operacyjnych Szpitala (o 9.071,52zł.).

Wynik finansowy planowany na 2017r. jest zyskiem w kwocie brutto 132.716,00zł. Po obciążeniu planowanym do wykonania podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie 19.058,00zł., zysk finansowy netto planowany jest na kwotę 113.658,00zł.

W porównaniu do wykonanego zysku netto na działalności Szpitala za 2016r. w kwocie 423.003,05zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2016r. z dnia 20.01.2017r.), planowany wynik finansowy netto (zysk) za 2017r. jest niższy o kwotę 309.345,05zł. Jest to ujemna liczba (różnica) z różnic planu na rok 2017 w stosunku do wykonania roku 2016:

- 1.602.060,09zł. wzrost przychodów ogółem (+)
- 1.908.079,14zł. wzrost kosztów ogółem (-)
- 3.326,00zł. zwiększenie obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych (-)

309.345,05zł. różnica (-)

W odniesieniu do poszczególnych działalności Szpitala, dodatni wynik finansowy (zysk) na całej działalności planowany za 2017r., może być rozpatrywany jako składający się z:

- 388.725,00zł. kwota planowanych do poniesienia kosztów działalności operacyjnej (rodzajowych) przewyższająca planowane do osiągnięcia przychody ze sprzedaży; ujemny wynik na sprzedaży (brutto); (-),
367.401,00zł. kwota planowanych do poniesienia kosztów finansowych przewyższająca planowane do osiągnięcia przychody finansowe; ujemny wynik na działalności finansowej (brutto); (-),
888.842,00zł. kwota planowanych pozostałych przychodów operacyjnych przewyższająca planowane do poniesienia pozostałe koszty operacyjne; dodatni wynik na pozostałej działalności operacyjnej (brutto); (+),

132.716,00zł. dodatni wynik finansowy (zysk) planowany na 2017 rok (brutto); (+)
19.058,00zł. planowany na 2017 rok podatek dochodowy od osób prawnych (obciążenie zysku brutto); (-)

113.658,00zł. dodatni wynik finansowy (zysk) planowany na 2017 rok (netto); (+)

Planowany dodatni wynik finansowy netto (zysk) na działalności Szpitala na 2017r. w kwocie 113.658,00zł. stanowi 0,33% w stosunku do planowanych przychodów ogółem, a w stosunku do planowanych kosztów ogółem również 0,33%.

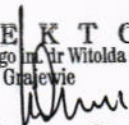
113.658,00zł. : 34.679.498,00zł. (przychody ogółem) = 0,3277% ~ 0,33%
113.658,00zł. : 34.546.782,00zł. (koszty ogółem) = 0,3290% ~ 0,33%

Grajewo, dn. 31.01.2017r.

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 Jędrzejewicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski

VII ZOBOWIĄZANIA SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINELA W GRAJEWIE W 2017 ROKU
Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

w zł.

Lp.	WIERZYTEL	TYTUŁ ZOBOWIĄZANIA	Stan na 01.01.2017r.	PLANOWANE ZMIANY W CIĄGU ROKU (+ zwiększenia; - zmniejszenia)				Stan na 31.12.2017r.
				I kwartał 2017r.	II kwartał 2017r.	III kwartał 2017r.	IV kwartał 2017r.	
I.	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.	6 981 739,30	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	6 531 304,54
Razem kredyty:			6 981 739,30	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	6 531 304,54
2.	Magellan S.A. 90-330 Łódź, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 1.345.000,00 zł. (krótkoterminowa); Umowa z 20.11.2015r.	1 265 111,82	-316 278,00	-316 278,00	-316 278,00	-316 277,82	0,00
3.	Magellan S.A. 90-330 Łódź, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka długoterminowa; Umowa z 29.01.2016r.	196 328,50	-23 559,45	-23 559,45	-23 559,45	-23 559,45	102 090,70
4.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa; Umowa z 04.01.2017r.	0,00 + 1 000 000,00				-1 000 000,00	0,00
Razem pożyczki:			1 461 440,32 +	660 162,55	-339 837,45	-339 837,45	-1 339 837,27	102 090,70
OGÓLNE KREDYTY I POŻYCZKI			8 443 179,62 +	547 553,86	-452 446,14	-452 446,14	-1 452 445,96	6 633 395,24
w tym:			7 178 067,80	-136 168,14	-136 168,14	-136 168,14	-136 168,14	6 633 395,24
- długoterminowe			1 265 111,82 +	683 722,00	-316 278,00	-316 278,00	-1 316 277,82	0,00
- krótkoterminowe								

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 Pijsztawowicz

Grajewo, dn. 31.01.2017r.

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

lek. med. Grzegorz Dembski

VIII PLANOWANA REALIZACJA ZADAŃ INWESTYCYJNYCH W 2017 ROKU

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

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania ogółem	Planowana kwota dotacji z budżetu środków europejskich	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	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Budowa ławiska dla śmigłowców ratunkowych wraz z doposażeniem SOR Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie ^a - zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2012r. - planowany okres realizacji: 2012r.-2017r.	2 581 352,16 z tego: 2012r.: 5 940,90 ^b 2013r.: 60 388,00 ^b 2016r.: 353 580,00 ^c 2017r.: 2 161 443,26	1 837 226,77 + 300 543,00 zwrot przejęciowego sfinansowania za 2016r.	-	-	-	324 216,49
2.	Transgraniczna współpraca w dziedzinie zapobiegania i leczenia chorób zakaźnych na obszarze polsko-białoruskiego pogranicza (Modernizacja i doposażenie Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego) - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2017r. - 2018r.	7 481 420,80 ^d z tego: 2017r.: 200 000,00 ^e 2018r.: 7 281 420,80	-	-	-	-	200 000,00
3.	Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie - zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2006r. - planowany okres realizacji: 2015r.-2017r.	1 665 541,00 z tego: 2006r.: 40 000,00 ^f 2015r.: 2 500,00 ^g 2016r.: 436 389,00 ^h 2017r.: 1 186 652,00	-	586 652,00 ⁱ	466 652,00	120 000,00 ^j	600 000,00
4.	Instalacja sygnalizacji pożarowej w budynkach Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie - zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2007r. - planowany okres realizacji: 2017r.-2018r.	531 320,71 z tego: 2007r.: 17 080,00 ^k 2017r.: 121 766,74 ^l 2018r.: 392 473,97	-	-	-	-	121 766,74

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania ogółem	Planowana kwota dotacji z budżetu z budżetu środków europejskich	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	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
5.	Modernizacja i doposażenie oddziałów: Położniczo-Ginekologicznego (w zakresie ginekologii, położnictwa i neontologii) oraz Dziecięcego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie ^m - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2017r.-2018r.	5 200 000,00 z tego: 2017r.: 200 000,00 ⁿ 2018r.: 5 000 000,00	-	-	-	-	200 000,00
6.	Doposażenie w aparaturę medyczną Poradni Okulistycznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: - tonometr bezdotykowy z pachymetrem optycznym 1 szt.; 37 584,00 zł. - polomierz komputerowy 1 szt.; 37 665,00 zł. - cyfrowa lampa szczelinowa z przystawką 1 szt.; 38 356,00 zł. - rzutnik testów 1 szt.; 6 588,00 zł. razem: 120 193,00 zł. - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2017r.	120 193,00 z tego: 2017r.: 120 193,00	-	-	-	-	120 193,00
7.	Doposażenie w aparaturę medyczną Pracowni Endoskopii Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: - videogastroskop 1 szt.; 64 800,00 zł. - automatyczna myjnia endoskopowa; 43 200,00 zł. razem: 108 000,00 zł. - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2017r.	108 000,00 z tego: 2017r.: 108 000,00	-	-	-	-	108 000,00

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania ogółem	Planowana kwota dotacji z budżetu środków europejskich	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 powiatu	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
8.	Doposażenie w aparaturę medyczną Oddziału Chirurgii Ogólnej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie: - kardiomonitor 2 szt.; 21 600,00 zł. (po 10 800,00 zł.) - stół zabiegowy 1 szt.; 7 560,00 zł. razem: 29 160,00 zł. - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2017r.	29 160,00 z tego: 2017r.: 29 160,00	-	-	-	-	29 160,00
9.	Zakup defibrylatora przenośnego na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie 1 szt. - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2017r.	29 160,00 z tego: 2017r.: 29 160,00	-	-	-	-	29 160,00
10.	Zakup wyparacza do naczyń na potrzeby Oddziału Psychiatrycznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie 1 szt. - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2017r.	4 674,00 z tego: 2017r.: 4 674,00	-	-	-	-	4 674,00
11.	Zakup sterylizatora parowego ze stacją uzdatniania wody na potrzeby Sterylizatorni Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie 1 szt. - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2017r.	215 932,80 z tego: 2017r.: 215 932,80	-	-	-	-	215 932,80

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania ogółem	Planowana kwota dotacji z budżetu z budżetu środków europejskich	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 powiatu	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
12.	Zakup lampy zabiegowej na potrzeby Poradni Ginekologicznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt. - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2017r.	3 780,00 z tego: 2017r.: 3 780,00	-	-	-	-	3 780,00
Ogółem:	- zadania inwestycyjne (liczba): 12, w tym: -nie rozpoczęte: 9 - rozpoczęte: 3 - planowany pozostały okres do realizacji: 2017r.-2018r.	17 970 534,47 z tego: - koszty poniesione 2006r.: 40 000,00 2007r.: 17 080,00 2012r.: 5 940,90 2013r.: 60 388,00 2015r.: 2 500,00 2016r.: 789 969,00 915 877,90 - koszty do poniesienia 2017r.: 4 380 761,80 2018r.: 12 673 894,77 17 054 656,57	1 837 226,77 + 300 543,00 z rozliczenia 2016r.	586 652,00	466 652,00	120 000,00	1 956 883,03
	OGÓLEM DOTACJE W 2017 ROKU		1 837 226,77 + 300 543,00 planowane	586 652,00 realna	466 652,00	120 000,00	

UWAGI:

- a: realizacja będzie podjęta tylko w przypadku uzyskania dofinansowania ze środków pomocowych UE
- b: 2012r. i 2013r. poniesiono koszty na dokumentację techniczną i projektową
- c: 2016r.: 274 860,00 zł. koszt zakupu aparatu RTG i 78 720,00 zł. koszt sporządzenia studium wykonalności
- d: projekt planowany jest w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Ukraina na lata 2014 – 2020; wniosek aplikacyjny został złożony do 30.06.2017r., po uprzedniej pozytywnej ocenie koncepcji projektu (fiszki projektowej) złożonej w instytucji wdrażającej w grudniu 2016r.; planowane źródła finansowania projektu: 6 642 265,90 zł. środki pomocowe UE + 839 154,90 zł. wkład własny
- e: 2017r.: 200 000,00 zł. koszt sporządzenia studium wykonalności i projektu
- f: 2006r.: 40 000,00 zł. poniesiono koszty na inwentaryzacje stanu i projekt
- g: 2015r.: 2 500,00 zł. koszt sporządzenia kosztorysu inwestorskiego
- h: 2016r.: 4 920,00 zł. koszt opracowania programu funkcjonalno-użytkowego + 311 468,99 zł. koszt zakupu urządzeń (dotacja Powiatu Grajewskiego z budżetu Miasta Grajewa) + 120 000,01 zł. koszt opracowania dokumentacji projektowej (dotacja Powiatu Grajewskiego z budżetu Miasta Grajewa)
- i: 2017r.: Uchwała Nr XXVII/139/16 Rady Powiatu Grajewskiego z dn. 15.12.2016r.
- j: 2017r.: pomoc finansowa z budżetów gmin Powiatu Grajewskiego
- k: 2007r.: 17 080,00 zł. poniesiono koszty na projekt wykonawczy i kosztorys wykonawczy
- l: 2017r.: 121 766,74 zł. kwota obejmuje układanie przewodów pod instalację sygnalizacji pożaru do wysokości zabezpieczonych środków, po uprzedniej aktualizacji projektu w tym zakresie
- m: realizacja będzie podjęta tylko w przypadku uzyskania dofinansowania ze środków pomocowych UE; planowane jest złożenie wniosku aplikacyjnego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020 w terminie do 30.06.2017r.
- n: 2017r.: 200 000,00 zł. koszt sporządzenia studium wykonalności i projektu

2. Środki na wydatki majątkowe

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania w całym okresie realizacji	Planowane środki własne w 2017r. na koszty 2017r.	Planowane środki własne w 2017r. na zobowiązania BZ 2016r.	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Budowa ławiska dla śmigłowców ratunkowych wraz z wyposażeniem SOR Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	2 581 352,16	324 216,49	-	-
2.	Transgraniczna współpraca w dziedzinie zapobiegania i leczenia chorób zakaźnych na obszarze polsko – białoruskiego pogranicza (modernizacja i doposażenie Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego)	7 481 420,80	200 000,00	-	-
3.	Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	1 665 541,00	600 000,00	-	-
4.	Instalacja sygnalizacji pożarowej w budynkach Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	531 320,71	121 766,74	-	-
5.	Modernizacja i doposażenie oddziałów: Położniczo-Ginekologicznego (w zakresie ginekologii, położnictwa i neonatologii) oraz Dziecięcego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie	5 200 000,00	200 000,00	-	-
6.	Doposażenie w aparaturę medyczną Poradni Okulistycznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: - tonometr bezdotkowy z pachymetrem optycznym 1 szt. - polomierz komputerowy 1 szt. - cyfrowa lampa szczelinowa z przystawką 1 szt. - rzutnik testów 1 szt.	120 193,00 w tym: 37 584,00 37 665,00 38 356,00 6 588,00	120 193,00 w tym: 37 584,00 37 665,00 38 356,00 6 588,00	-	-

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania w całym okresie realizacji	Planowane środki własne w 2017r. na koszty 2017r.	Planowane środki własne w 2017r. na zobowiązania BZ 2016r.	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.
7.	Doposażenie w aparaturę medyczną Pracowni Endoskopii Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: - videogastroskop 1 szt. - automatyczna myjnia endoskopowa 1 szt.	108 000,00 w tym: 64 800,00 43 200,00	108 000,00 w tym: 64 800,00 43 200,00	-	-
8.	Doposażenie w aparaturę medyczną Oddziału Chirurgii Ogólnej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: - kardiomonitor 2 szt. - stół zabiegowy 1 szt.	29 160,00 w tym: 21 600,00 7 560,00	29 160,00 w tym: 21 600,00 7 560,00	-	-
9.	Zakup defibrylatora przenośnego na potrzeby Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt.	29 160,00	29 160,00	-	-
10.	Zakup wyparacza do naczyń na potrzeby Oddziału Psychiatrycznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt.	4 674,00	4 674,00	-	-
11.	Zakup sterylizatora parowego ze stacją uzdatniania wody na potrzeby Sterylizatorni Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt.	215 932,80	215 932,80	-	-
12.	Zakup lampy zabiegowej na potrzeby Poradni Ginekologicznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt.	3 780,00	3 780,00	-	-

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania w całym okresie realizacji	Planowane środki własne w 2017r. na koszty 2017r.	Planowane środki własne w 2017r. na zobowiązania BZ 2016r.	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.
13.	Zakup napędu ortopedycznego na potrzeby Bloku Operacyjnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt. (faktura VAT Nr 1032315 z 20.09.2016r.; płatność ratalna do 19.03.2017r.)	62 840,88	-	31 340,88	-
14.	Zakup wirówki do stóp i podudzi na potrzeby Zakładu Rehabilitacji Leczniczej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt. (faktura VAT FV/15/2723/2016 z 30.12.2016r.; termin płatności 20.01.2017r.)	6 938,00	-	6 938,00	-
Ogółem:		18 040 313,35	1 956 883,03	38 278,88	-
OGÓŁEM ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE W 2017 ROKU					1 995 161,91

Grajewo, dn. 31.01.2017r.

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 Sławowicz

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

lek. med. Grzegorz Dembski

IX SYMULACJA WIELKOŚCI ZOBOWIĄZAŃ OGÓLEM NA DZIEŃ 31.12.2017 ROK (w zł.)

- 388.725,00 planowana strata brutto na sprzedaży za 2017 rok
- 367.401,00 planowana strata brutto na działalności finansowej za 2017 rok
- + 888.842,00 planowany zysk brutto na pozostałej działalności operacyjnej 2017 roku

132.716,00 planowany zysk brutto na działalności ogółem Szpitala za 2017 rok

- 19.058,00 planowany podatek dochodowy od osób prawnych na 2017 rok (opłacona zaliczka wg wielkości określonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)

113.658,00 planowany zysk netto na działalności ogółem Szpitala na 2017 rok

+ 1.287.180,00 planowana amortyzacja

1.400.838,00 nadwyżka środków gotówkowych ponad pełne zabezpieczenie kosztów działalności 2017 roku

16.048.985,03 zobowiązania ogółem na 31.12.2016r. (wg wstępnego sprawozdania za 2016r. z dn. 20.01.2017r.)

- + 1.000.000,00 wzrost zadłużenia z tytułu zaciągnięcia w Powiecie Grajewskim wg Umowy z dnia 04.01.2017r. pożyczki krótkoterminowej
- + 1.956.883,03 wzrost zadłużenia z tytułu potrzeb finansowych na realizację zadań inwestycyjnych w 2017r.
 - + 911.229,95 wzrost zadłużenia z tytułu zmiany stanu środków pieniężnych (gotówkowych) na bieżącym (podstawowym) rachunku bankowym na dzień 31.12.2017r., umożliwiającą wypłatę wynagrodzeń (osobowych i umów zleceń) za XII. 2017r. w I. 2018r.
- 1.000.000,00 spłata zobowiązań środkami gotówkowymi uzyskanymi z pożyczki krótkoterminowej zaciągniętej w Powiecie Grajewskim wg Umowy z dnia 04.01.2017r.
- 300.543,00 spłata zobowiązań środkami gotówkowymi planowanymi do zwrotu z budżetu UE tytułem przejściowego sfinansowania w 2016r. projektu „Budowa lądowiska dla śmigłowców ratunkowych wraz z wyposażeniem SOR Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie” (w przypadku podjęcia realizacji projektu w związku z możliwością pozyskania środków pomocowych z UE)
- + 1.000.000,00 wzrost zobowiązań finansowych w związku ze spłatą kapitału pożyczki zaciągniętej w 2017r. środkami przeznaczonymi na spłatę zobowiązań z BZ 2016r.
- 1.400.838,00 spłata zobowiązań nadwyżką środków gotówkowych ponad pełne zabezpieczenie kosztów działalności 2017r.
 - 96.324,05 spłata zobowiązań środkami gotówkowymi pozostałymi na rachunku bankowym podstawowym na 31.12.2016r. (rachunek bieżący)
 - 13.029,00 spłata zobowiązań – rozrachunki z tytułu sum depozytowych, do wysokości wymagalnych na 31.12.2017r., środkami gotówkowymi pozostałymi na 31.12.2016r. na rachunku bankowym sum depozytowych

18.106.363,96 prognozowana kwota zobowiązań ogółem na 31.12.2017r.

Z kwoty 18.106.363,96 prognozowanych zobowiązań ogółem na 31.12.2017r.:

- 6.088.722,68 to zobowiązania długoterminowe
w tym :
 - 6.080.869,78 to kapitał zaciągniętego kredytu (Nordea, PKO BP S.A.)
 - 7.852,90 to kapitał zaciągniętej pożyczki (Magellan S.A.)

- 12.017.641,28 to zobowiązania krótkoterminowe
w tym :
 - 450.434,76 to kapitał zaciągniętego kredytu do spłaty w 2018r. (Nordea, PKO BP S.A.)
 - 94.237,80 to kapitał zaciągniętej pożyczki do spłaty w 2018r. (Magellan S.A.)
 - 11.472.968,72 to inne zobowiązania (z tytułu dostaw towarów i usług, z tytułu podatków i ZUS, z tytułu wynagrodzeń i pozostałe)

Grajewo, dn. 31.01.2017r.

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

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

lek. med. Grzegorz Dembski

X POZOSTALE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

1. Należności

w zł.

Lp.	Tytuł należności	Stan faktyczny na BO 2017r. (na 01.01.2017r.)	Stan planowany na BZ 2017r. (na 31.12.2017r.)	Uwagi
I.	2.	3.	4.	5.
1.	Rozrachunki z NFZ z tyt. sprzedaży usług medycznych (konto 200) nal. gł.; tow. i usługi	2 934 333,23	2 925 956,00	-
2.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) nal. gł.; tow. i usługi	53 778,92	79 913,00	-
	Razem z tyt. sprzedaży usług medycznych (konta: 200 + 202) nal. gł.; tow. i usługi	2 988 112,15	3 005 869,00	-
3.	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedycechnych (konto 203)	35 746,11	27 137,00	-
	w tym:			
	- nal. gł.; tow. i usługi	33 441,42	27 137,00	-
	- nal. gł.; pozostałe	1 891,50	-	-
	- odsetki	413,19	-	-
4.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. VAT (konto 223) nal. gł.; pozostałe	407,67	408,00	-
5.	Rozrachunki z tyt. pożyczek udzielonych pracownikom z ZFŚS (konto 235) nal. gł.; pozostałe	435 163,89	435 164,00	-
6.	Rozrachunki wewnętrzne (konto 245) nal. gł.; pozostałe	850 780,95	879 444,00	-
	w tym:			
	- odpisy na ZFŚS, z tego:	822 510,52	851 174,00	-
	2015r.: 414.774,04			
	2016r.: 407.736,48			
7.	Pozostałe rozrachunki (konto 247)	28 270,43	28 270,00	-
	w tym:	3 946,86	-	-
	- potrącenia pożyczek z ZFŚS	3 807,80	-	-
	- nal. gł.; pozostałe	139,06	-	-
	- odsetki			
	OGÓLEM NALEŻNOŚCI	4 314 157,63	4 348 022,00	-
	w tym:			
	- należności główne	4 313 605,38	4 348 022,00	-
	z tego:			
	- z tytułu dostaw towarów i usług	3 021 553,57	3 033 006,00	-
	- z pozostałych tytułów	1 292 051,81	1 315 016,00	-
	- odsetki	552,25	-	-
	z tego:			
	- od kwot głównych należności z tytułu dostaw towarów i usług	413,19	-	-
	- od kwot głównych należności z pozostałych tytułów	139,06	-	-

2. Zobowiązania

w zł.

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan faktyczny na BO 2017r. (na 01.01.2017r.)	Stan planowany na BZ 2017r. (na 31.12.2017r.)	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Rozrachunki z NFZ tyt. sprzedaży usług medycznych (konto 200) nal. gł.; pozostałe	300,00	-	-
2.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) w tym: - należności główne; tow. i usługi z tego: - leki i materiały medyczne - sprzęt medyczny - energia, gaz, woda - usługi obce - pozostałe - odsetki; pozostałe	4 610 997,91 4 505 114,30 922 528,64 318 656,37 325 570,00 2 824 691,69 113 667,60 105 883,61	8 399 955,72 8 248 333,72 1 689 044,00 583 421,00 596 082,00 5 171 672,72 208 114,00 151 622,00	-
3.	Rozrachunki z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych (konto 207) nal. gł.; tow. i usługi w tym: - realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	38 278,88 38 278,88	-	-
4.	Rozrachunki publicznoprawne (konto 221) nal. gł.; pozostałe w tym: - podatek dochodowy osoby fizyczne z tego: - od wynagrodzeń - od wypłat z ZFŚS - podatek dochodowy osoby prawne	226 293,00 224 982,00 186 162,00 38 820,00 1 311,00	204 949,00 203 361,00 203 361,00 - 1 588,00	-
5.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku VAT (konto 223) nal. gł.; pozostałe	8 499,65	6 493,00	-

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan faktyczny na BO 2017r. (na 01.01.2017r.)	Stan planowany na BZ 2017r. (na 31.12.2017r.)	Uwagi
I.	2.	3.	4.	5.
6.	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 - składki na Fundusz Pracy - składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	873 464,61 374 359,54 182 356,74 56 233,81 33 051,31 184 621,44 37 551,42 5 290,35	954 152,00 408 943,00 199 203,00 61 429,00 36 104,00 201 676,00 41 019,00 5 778,00	- - - - - - - -
7.	Rozrachunki dotyczące potrąceń z wynagrodzeń (konto 231) nal. gł.; pozostałe	894 315,09	1 000 554,00	-
8.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (konto 234) nal. gł.; pozostałe	127,50	-	-
9.	Rozrachunki wewnątrzskładowe (konto 245) nal. gł.; pozostałe	822 510,52	851 174,00	-
10.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) nal. gł.; pozostałe w tym: - depozyty - inne rozrachunki (na BZ 2016r.: 52.205,00 składki na ubezpieczenie i 62.298,61 ekwiwalent BHP)	131 018,25 16 514,64 114 503,61	55 691,00 3 486,00 52 205,00	- - -
OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA		7 605 805,41	11 472 968,72	-
w tym:		7 499 921,80	11 321 346,72	-
- należności główne		4 543 393,18	8 248 333,72	-
z tego:		2 956 528,62	3 073 013,00	-
- z tyt. dostaw towarów i usług		105 883,61	151 622,00	-
- z tyt. pozostałych		105 883,61	151 622,00	-
- odsetki		105 883,61	151 622,00	-
z tego:		105 883,61	151 622,00	-
- od kwot głównych zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług		105 883,61	151 622,00	-
- od kwot głównych zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług		105 883,61	151 622,00	-

Grajewo, dn. 31.01.2017r.

Szpital Ogólny im. dr. Witolda Gineła w Grójewie
Dział Finansowo - Księgowy
16-200 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

mgr Elżbieta Wójcik

D Y R K T O R
Szpitala Ogólnego im. dr. Witolda Gineła
Wojciech Wójcik

Uwagi:

- stan faktyczny należności i zobowiązań na BO 2017r. podano wg wstępnego sprawozdania za 2016r. z dn. 20.01.2017r.
 - planowany na 31.12.2017r. stan pozostałych zobowiązań ogółem, w tym stan zobowiązań z tyt. rozruchunków z krajowymi dostawcami towarów i usług jest stanem w wielkości maksymalnej; wyliczono go przy założeniach:
 - 100% realizacji wydatków majątkowych ze środków własnych Szpitala,
 - całkowita spłata pożyczki odnawialnej – brak dalszego, choćby częściowego rotowania pożyczki,
 - odtworzenie środków własnych na wypłatę wynagrodzeń za grudzień 2017r.;
- brak realizacji któregokolwiek z wyżej przyjętych założeń jest jednoznaczny z obniżeniem planowanych na 31.12.2017r. zobowiązań (pozostałych, bez kredytów i pożyczek) zarówno w kwocie ogółem jak i w tym zobowiązań z tyt. dostaw towarów i usług.

XI ŚRODKI PIENIĘŻNE

w zł.

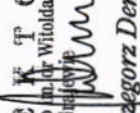
Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków pieniężnych	
		na 01.01.2017r.	na 31.12.2017r.
I.	2.	3.	4.
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy podstawowy (konto 130)	96 324,05	1 007 554,00
3.	Rachunek bankowy do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00
4.	Rachunek bankowy środków wyodrębnionych służący do obsługi realizacji projektu p.n. „Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie” (konto 132)	0,00	0,00
5.	Rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (konto 135)	61 109,61	5 000,00
6.	Rachunek bankowy sum depozytowych (konto 139)	16 514,64	3 486,00
Ogółem środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		173 948,30	1 016 040,00

Grajewo, dn. 31.01.2017r.

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 000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Elżbieta Księżkiewicz

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

 lek. med. Grzegorz Dembski

UCHWAŁA Nr¹ / 2017
RADY SPOŁECZNEJ SZPITALA OGÓLNEGO
im. DR WITOLDA GINELA
w GRAJEWIE

z dnia^{09 lutego}..... 2017 roku

w sprawie zaopiniowania
Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie
na 2017 rok
z dnia 31 stycznia 2017r.

§ 1

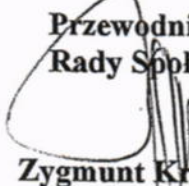
1. Na podstawie § 14 ust. 1 pkt 2) lit. a) Statutu Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie i § 4 ust. 2 lit. a) Regulaminu Pracy Rady Społecznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie, Rada Społeczna Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie dokonała analizy projektu Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2017 rok z dnia 31 stycznia 2017r.
2. Rada Społeczna Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie pozytywnie opiniuje projekt Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2017 rok z dnia 31 stycznia 2017r., jak załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2017r.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady.

Przewodniczący
Rady Społecznej

Zygmunt Kruszyński