

**UCHWAŁA NR 71/353/20**  
**ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO**  
z dnia 29 kwietnia 2020 r.

**w sprawie oceny „Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2020 rok”.**

Na podstawie art. 121 ust. 1, 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 295, zm. poz. 567) oraz po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie, wyrażonej uchwałą nr 1/2020 z dnia 20 marca 2020 r., uchwała się, co następuje:

**§ 1.**

Pozytywnie zaopiniować „Plan rzeczowo-finansowy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2020 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:**

Tomasz Cebeliński: ..... 

Sławomir Jan Ginel: ..... 

Maria Gwiazdowska: ..... 

Waldemar Tadeusz Wieczorek: ..... 

**Przewodniczący Zarządu:**

Waldemar Remfeld: ..... 

*PLAN RZECZOWO-FINANSOWY*

*SZPITALA OGÓLNEGO  
IM. DR WITOLDA GINELA  
W GRAJEWIE*

*NA 2020 ROK*

**I ZAŁOŻENIA DO PLANU  
WSKAŹNIKI ZAKONTRAKTOWANYCH USŁUG**

1. HOSPITALIZACJA - ryczałt (liczba miesięcy) - procedury (punkty)	12 4 496 406
2. CENTRUM ZDROWIA PSYCHICZNEGO - ryczałt (liczba ludności)	77 498
3. SZPITALNY ODDZIAŁ RATUNKOWY - ryczałt (liczba dni)	366
4. NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA LEKARSKA - ryczałt (liczba miesięcy)	12
5. SPECJALISTYKA AMBULATORYJNA - porady (punkty)	611 334
6. FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA - zabiegi (punkty)	781 551

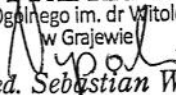
Grajewo, dn. 31.01.2020r.

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

  
Małgorzata Zdanewicz

**DYREKTOR**

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

II PRZYCHODY

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY								Plan na 2020 rok razem	Wykonanie za 2019r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 21.01.2020r.
		I kwartał 2020r.				II kwartał 2020r.					
		3.	4.	5.	6.	7.	8.				
1.	2.										
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne – usługi	6 722 624,35	6 722 624,35	6 722 624,35	6 722 624,35	6 722 624,35	6 722 624,35	6 722 624,35	26 890 497,40	27 483 370,53	
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne – wzrost wynagrodzeń	1 237 048,41	1 237 048,41	1 237 048,41	1 237 048,41	1 237 048,41	1 237 048,41	1 237 048,41	4 948 193,64	4 277 506,45	
	razem:	7 959 672,76	7 959 672,76	7 959 672,76	7 959 672,76	7 959 672,76	7 959 672,76	7 959 672,76	31 838 691,04	31 760 876,98	
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne – usługi	987 898,80	987 898,81	987 898,80	987 898,80	987 898,80	987 898,81	987 898,81	3 951 595,22	3 752 370,77	
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne – wzrost wynagrodzeń	87 174,17	87 174,18	87 174,18	87 174,18	87 174,18	87 174,18	87 174,18	348 696,71	344 792,13	
	razem:	1 075 072,97	1 075 072,99	1 075 072,98	1 075 072,98	1 075 072,99	1 075 072,99	1 075 072,99	4 300 291,93	4 097 162,90	
	- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - CZP – usługi	767 423,94	767 423,95	767 423,94	767 423,94	767 423,95	767 423,95	767 423,95	3 069 695,78	3 120 126,86	
	- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - CZP – wzrost wynagrodzeń	99 102,20	99 102,19	99 102,19	99 102,19	99 102,19	99 102,19	99 102,19	396 408,77	349 517,01	
	razem:	866 526,14	866 526,14	866 526,13	866 526,14	866 526,14	866 526,14	866 526,14	3 466 104,55	3 469 643,87	
	<b>Ogółem kontrakty z POW NFZ – usługi</b>	<b>8 477 947,09</b>	<b>8 477 947,11</b>	<b>8 477 947,09</b>	<b>8 477 947,09</b>	<b>8 477 947,11</b>	<b>8 477 947,11</b>	<b>8 477 947,11</b>	<b>33 911 788,40</b>	<b>34 355 868,16</b>	
1.	<b>Ogółem kontrakty z POW NFZ – wzrost wynagrodzeń</b>	<b>1 423 324,78</b>	<b>1 423 324,78</b>	<b>1 423 324,78</b>	<b>1 423 324,78</b>	<b>1 423 324,78</b>	<b>1 423 324,78</b>	<b>1 423 324,78</b>	<b>5 693 299,12</b>	<b>4 971 815,59</b>	
	razem:	9 901 271,87	9 901 271,89	9 901 271,87	9 901 271,87	9 901 271,89	9 901 271,89	9 901 271,89	39 605 087,52	39 327 683,75	
2.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych Oddziału Kardiologii	76 468,90	229 406,70	229 406,70	229 406,70	229 406,70	229 406,70	229 406,70	764 689,00	-	
3.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych Pracowni Endoskopii w ramach świadczeń ambulatoryjnych	-	69 824,67	69 824,67	69 824,67	69 824,67	69 824,66	69 824,66	209 474,00	-	
4.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych w ramach pilotażu Centrum Zdrowia Psychicznego w związku z poszerzeniem obszaru działalności o powiat moniecki	-	-	653 565,00	653 565,00	653 565,00	653 565,00	653 565,00	1 307 130,00	-	
5.	Prognozowane przychody z tyt. usług medycznych Poradni Chorób Wewnętrznych	-	15 836,66	15 836,67	15 836,67	15 836,67	15 836,67	15 836,67	47 510,00	-	
6.	Prognozowane dodatkowe środki z POW NFZ otrzymywane na podstawie aneksów, w trakcie i po zakończeniu roku, z tytułu podwyższenia ryczałtu na zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej oraz za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych	-	449 110,00	1 378 014,00	1 378 014,00	2 349 188,00	2 349 188,00	2 349 188,00	4 176 312,00	-	
7.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	277 500,00	277 500,00	277 500,00	277 500,00	277 500,00	277 500,00	277 500,00	1 110 000,00	1 077 266,37	
	<b>Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych</b>	<b>10 255 240,77</b>	<b>10 942 949,92</b>	<b>12 525 418,91</b>	<b>13 496 592,92</b>	<b>13 496 592,92</b>	<b>13 496 592,92</b>	<b>13 496 592,92</b>	<b>47 220 202,52</b>	<b>40 404 950,12</b>	

w z i ę t

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTALY				Plan na 2020 rok razem	Wykonanie za 2019r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 21.01.2020r.
		I kwartał 2020r.	II kwartał 2020r.	III kwartał 2020r.	IV kwartał 2020r.		
		3.	4.	5.	6.		
1.	2.	118 000,00	118 000,00	118 000,00	118 000,00	472 000,00	469 628,79
8.	Przychody ze sprzedaży usług niemedyycznych	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	24 000,00	19 956,60
	- odsetki uzyskane	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	6 000,00	5 991,65
	- pozostałe przychody finansowe	7 500,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00	30 000,00	25 948,25
9.	Ogółem przychody finansowe	5 110,00	5 110,00	5 110,00	5 110,00	20 440,00	16 494,07
	- przychody z tyt. zbycia składników majątku trwałego	15 500,00	15 500,00	15 500,00	15 500,00	62 000,00	60 903,39
	- darowizny	255 630,00	255 630,00	255 630,00	255 630,00	1 022 500,00	1 269 263,90
	- dotacje	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	12 000,00	11 508,17
	- wpłaty należności odpisanych lub objętych odpisem aktualizującym	2 250,00	2 250,00	2 250,00	2 250,00	9 000,00	8 975,12
	- pozostałe przychody operacyjne	281 490,00	281 480,00	281 490,00	281 480,00	1 125 940,00	1 367 144,65
10.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne	10 662 230,77	11 349 929,92	12 932 408,91	13 903 572,92	48 848 142,52	42 267 671,81
	<b>OGÓLEM PRZYCHODY NA 2020 ROK</b>						

Grajewo, dn. 31.01.2020r.

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

Małgorzata Zdanewicz

DIREKTOR  
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie

Ilek. mędr. Sebastian Wysocki

**III KOSZTY**

w zł i gr

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2020 rok razem	Wykonanie za 2019r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 21.01.2020r.
		I kwartał 2020r.	II kwartał 2020r.	III kwartał 2020r.	IV kwartał 2020r.		
		3.	4.	5.	6.		
I.	2.					7.	8.
	- leki	317 500,00	317 500,00	317 500,00	317 500,00	1 270 000,00	1 261 512,59
	- środki opatrunkowe	32 500,00	32 500,00	32 500,00	32 500,00	130 000,00	129 324,16
	- odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	186 600,00	186 600,00	186 600,00	186 600,00	746 400,00	746 132,07
	- tlen medyczny	5 700,00	5 700,00	5 700,00	5 700,00	22 800,00	22 793,08
	- składniki krwi	47 010,00	47 010,00	47 010,00	47 010,00	188 040,00	188 030,00
	- sprzęt medyczny jednorazowego użytku	262 500,00	287 500,00	287 500,00	287 500,00	1 125 000,00	1 032 279,02
	- pozostały sprzęt i materiały medyczne	148 400,00	182 100,00	182 100,00	182 100,00	694 700,00	642 686,88
	- olej opałowy	28 325,00	28 325,00	28 325,00	28 325,00	113 300,00	111 107,91
	- paliwo samochodowe i olej	10 290,00	10 290,00	10 290,00	10 290,00	41 160,00	3 178,15
	- pozostałe paliwa	625,00	625,00	625,00	625,00	2 500,00	2 445,41
	- środki czystościowe i dezynfekcyjne	45 750,00	45 750,00	45 750,00	45 750,00	183 000,00	182 161,43
	- materiały do napraw i remontów	13 500,00	13 500,00	13 500,00	13 500,00	54 000,00	53 976,63
	- bielizna i pościel	11 460,00	11 460,00	11 460,00	11 460,00	45 840,00	23 909,24
	- odzież ochronna i robocza	18 070,00	18 070,00	18 070,00	18 070,00	72 280,00	5 849,56
	- materiały biurowe i druki	21 750,00	21 750,00	21 750,00	21 750,00	87 000,00	90 402,06
	- pozostałe materiały	106 200,00	106 200,00	106 200,00	106 200,00	424 800,00	425 000,15
	<b>Razem materiały</b>	<b>1 256 180,00</b>	<b>1 314 880,00</b>	<b>1 314 880,00</b>	<b>1 314 880,00</b>	<b>5 200 820,00</b>	<b>4 920 788,34</b>
	- energia elektryczna	79 230,00	71 180,00	74 070,00	79 500,00	303 980,00	303 965,02
	- energia ciepła	215 250,00	95 750,00	69 470,00	191 380,00	571 850,00	571 804,68
	- dostawa wody	21 240,00	20 120,00	22 220,00	21 700,00	85 280,00	85 265,08
	- pozostała energia (gaz i inne)	50,00	50,00	50,00	50,00	200,00	60,00
	<b>Razem energia</b>	<b>315 770,00</b>	<b>187 100,00</b>	<b>165 810,00</b>	<b>292 630,00</b>	<b>961 310,00</b>	<b>961 094,78</b>
I.	<b>Ogółem zużycie materiałów i energii</b>	<b>1 571 950,00</b>	<b>1 501 980,00</b>	<b>1 480 690,00</b>	<b>1 607 510,00</b>	<b>6 162 130,00</b>	<b>5 881 883,12</b>

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTALE					Plan na 2020 rok razem	Wykonanie za 2019r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 21.01.2020r.
		I kwartał 2020r.	II kwartał 2020r.	III kwartał 2020r.	IV kwartał 2020r.	6.		
		3.	4.	5.	6.	7.		
1.	2.						8.	
	- remonty pomieszczeń	-	9 000,00	9 000,00	9 000,00	27 000,00	25 500,00	
	- konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	38 100,00	38 100,00	38 100,00	38 100,00	152 400,00	150 388,47	
	- transport sanitarny	14 214,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	23 214,00	467 219,76	
	- transport pozostały	3 900,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00	15 600,00	15 541,62	
	- wywóz nieczystości	142 380,00	140 560,00	143 960,00	143 100,00	570 000,00	334 978,20	
	- dezynfekcja, dezynsekcja, deratyzacja	5 520,00	5 510,00	5 520,00	5 510,00	22 060,00	22 057,20	
	- żywienie pacjentów	257 040,00	257 040,00	257 040,00	257 040,00	1 028 160,00	1 008 269,60	
	- usługi telekomunikacyjne	11 600,00	11 600,00	11 600,00	11 600,00	46 400,00	45 202,11	
	- usługi pocztowe	3 330,00	3 330,00	3 330,00	3 330,00	13 320,00	13 255,60	
	- dzierżawa urządzeń	20 910,00	21 534,00	21 534,00	20 910,00	84 888,00	96 805,32	
	- pozostałe usługi materialne	44 100,00	45 340,00	44 100,00	36 940,00	170 480,00	178 753,01	
	- usługi prawnicze	29 415,00	29 415,00	29 415,00	29 415,00	117 660,00	104 719,39	
	- pozostałe usługi niematerialne	79 200,00	79 200,00	79 200,00	79 200,00	316 800,00	364 540,69	
2.	Ogółem usługi obce	649 709,00	647 529,00	649 699,00	641 045,00	2 587 982,00	2 827 230,97	
3.	Usługi medyczne obce - badania i analizy	192 600,00	192 600,00	192 600,00	192 600,00	770 400,00	769 816,16	
4.	Usługi medyczne obce - kontrakty	2 450 000,00	2 450 000,00	2 570 000,00	2 570 000,00	10 040 000,00	8 059 701,39	
5.	Usługi medyczne obce - pozostałe procedury	544 315,00	482 880,00	527 880,00	527 880,00	2 082 955,00	2 930 955,81	
	- podatek od nieruchomości	41 253,00	41 253,00	41 253,00	41 262,00	165 021,00	137 231,00	
	- PFRON	-	-	-	-	-	-	
	- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	645,00	645,00	645,00	645,00	2 580,00	2 560,33	
	- pozostałe podatki i opłaty	30,00	-	30,00	-	60,00	30,00	
6.	Ogółem podatki i opłaty	41 928,00	41 898,00	41 928,00	41 907,00	167 661,00	139 821,33	

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY					Plan na 2020 rok razem	Wykonanie za 2019r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 21.01.2020r.
		I kwartał 2020r.	II kwartał 2020r.	III kwartał 2020r.	IV kwartał 2020r.	7.		
		3.	4.	5.	6.	8.		
1.	2.							
	- wynagrodzenia osobowe - wynagrodzenia: umowy zlecenia i o dzieło	5 181 030,00 120 000,00	5 181 030,00 120 000,00	5 201 190,00 120 000,00	5 201 190,00 120 000,00	20 764 440,00 480 000,00	20 355 582,67 541 985,82	
7.	<b>Ogółem wynagrodzenia</b>	<b>5 301 030,00</b>	<b>5 301 030,00</b>	<b>5 321 190,00</b>	<b>5 321 190,00</b>	<b>21 244 440,00</b>	<b>20 897 568,49</b>	
	- składki na ubezpieczenie emerytalne - wynagr. osobowe ustawowo 9,76%; wykonanie 2019r. 9,2933%	481 490,00	481 490,00	483 370,00	483 370,00	1 929 720,00	1 891 709,96	
	- składki na ubezpieczenie emerytalne - um. zlecenia; wykonanie IX.-XII. 2019r. 3,8665%	4 640,00	4 640,00	4 640,00	4 640,00	18 560,00	22 233,79	
	- składki na ubezpieczenie rentowe - wynagr. osobowe ustawowo 6,50%; wykonanie 2019r. 6,1892%	320 660,00	320 660,00	321 920,00	321 920,00	1 285 160,00	1 259 847,87	
	- składki na ubezpieczenie rentowe - um. zlecenia; wykonanie IX.-XII. 2019r. 2,5751%	3 090,00	3 090,00	3 090,00	3 090,00	12 360,00	14 807,36	
	- składki na ubezpieczenie wypadkowe - wynagr. osobowe ustawowo 1,44%; wykonanie 2019r. 1,1816%	61 220,00	61 220,00	61 460,00	61 460,00	245 360,00	240 511,92	
	- składki na ubezpieczenie wypadkowe - um. zlecenia; wykonanie IX.-XII. 2019r. 0,4754%	570,50	570,50	570,50	570,50	2 282,00	2 798,15	
	- składki na Fundusz Pracy - wynagr. osobowe ustawowo 2,45%; wykonanie 2019r. 1,3376%	69 300,00	69 300,00	69 580,00	69 580,00	277 760,00	272 275,22	
	- składki na Fundusz Pracy - um. zlecenia; wykonanie IX.-XII. 2019r. 0,7243%	870,00	870,00	870,00	870,00	3 480,00	4 017,22	
	- składki na Fund. Emeryt. Pomost. - wynagr. osobowe ustawowo 1,50% od podstawy; wykonanie 2019r. 0,1912%	9 910,00	9 910,00	9 940,00	9 940,00	39 700,00	38 928,61	
	ogółu wynagrodzeń osobowych	151 150,00	151 150,00	151 150,00	151 150,00	604 600,00	486 374,52	
	- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-	-	-	-	66 412,04	
	- ekwiwalent BHP	780,00	4 950,00	4 950,00	780,00	11 460,00	16 026,81	
	- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników							



Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2020 rok razem	Wykonanie za 2019r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 21.01.2020r.
		I kwartał 2020r.	II kwartał 2020r.	III kwartał 2020r.	IV kwartał 2020r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
8.	Ogółem ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 103 680,50	1 107 850,50	1 111 540,50	1 107 370,50	4 430 442,00	4 315 943,47
9.	Amortyzacja	405 000,00	405 000,00	405 000,00	405 000,00	1 620 000,00	1 697 777,39
	- podróże służbowe	3 250,00	3 250,00	3 250,00	3 250,00	13 000,00	12 543,50
	- ubezpieczenia majątkowe	7 550,00	7 550,00	7 550,00	7 550,00	30 200,00	32 029,86
	- ubezpieczenie OC Szpitala	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	160 000,00	158 514,74
	- koszty reprezentacji i reklamy	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	4 000,00	14 133,97
	- pozostałe koszty	450,00	450,00	450,00	450,00	1 800,00	1 810,00
10.	Ogółem pozostałe koszty rodzajowe	52 250,00	52 250,00	52 250,00	52 250,00	209 000,00	219 032,07
	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	12 312 462,50	12 183 017,50	12 352 777,50	12 466 752,50	49 315 010,00	47 739 730,20
	- odsetki zapłacone	285 020,00	294 500,00	247 190,00	257 700,00	1 084 410,00	1 011 333,64
	- pozostałe koszty finansowe	6 910,00	6 910,00	6 910,00	6 910,00	27 640,00	51 559,90
11.	Ogółem koszty finansowe	291 930,00	301 410,00	254 100,00	264 610,00	1 112 050,00	1 062 893,54
12.	Pozostałe koszty operacyjne	7 200,00	7 200,00	7 200,00	7 200,00	28 800,00	44 351,94
	<b>OGÓLNEM KOSZTY NA 2020 ROK</b>	<b>12 611 592,50</b>	<b>12 491 627,50</b>	<b>12 614 077,50</b>	<b>12 738 562,50</b>	<b>50 455 860,00</b>	<b>48 846 975,68</b>

Grajewo, dn. 31.01.2020r.

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 450668822  
 KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Małgorzata Zdanewicz

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

**IV ZESTAWIENIE ZBIORCZE PLANOWANYCH NA 2020 ROK  
PRZYCHODÓW I KOSZTÓW W UJĘCIU KWARTALNYM I NARASTAJĄCO  
W/G KONT KSIĘGOWYCH**

w zł i gr

KWARTAŁ	PRZYCHODY		KOSZTY		WYNIK FINANSOWY	
					za kwartał	narastająco
I	700	10 255 240,77	400	12 312 462,50		
	703	118 000,00	755	291 930,00		
	750	7 500,00	765	7 200,00		
	760	281 490,00				
Razem:		10 662 230,77	12 611 592,50		-1 949 361,73	
Podatek dochodowy od osób prawnych					-2 175,00	
Zysk/strata netto:					-1 951 536,73	
II	700	10 942 949,92	400	12 183 017,50		
	703	118 000,00	755	301 410,00		
	750	7 500,00	765	7 200,00		
	760	281 480,00				
Razem:		11 349 929,92	12 491 627,50		-1 141 697,58	-3 091 059,31
Podatek dochodowy od osób prawnych					-2 175,00	-4 350,00
Zysk/strata netto:					-1 143 872,58	-3 095 409,31
III	700	12 525 418,91	400	12 352 777,50		
	703	118 000,00	755	254 100,00		
	750	7 500,00	765	7 200,00		
	760	281 490,00				
Razem:		12 932 408,91	12 614 077,50		318 331,41	-2 772 727,90
Podatek dochodowy od osób prawnych					-2 175,00	-6 525,00
Zysk/strata netto:					316 156,41	-2 779 252,90
IV	700	13 496 592,92	400	12 466 752,50		
	703	118 000,00	755	264 610,00		
	750	7 500,00	765	7 200,00		
	760	281 480,00				
Razem:		13 903 572,92	12 738 562,50		1 165 010,42	-1 607 717,48
Podatek dochodowy od osób prawnych					-2 175,00	-8 700,00
Zysk/strata netto:					1 162 835,42	-1 616 417,48
2020 rok	700	47 220 202,52	400	49 315 010,00		
	703	472 000,00	755	1 112 050,00		
	750	30 000,00	765	28 800,00		
	760	1 125 940,00				
Razem:		48 848 142,52	50 455 860,00			-1 607 717,48
Podatek dochodowy od osób prawnych						-8 700,00
Zysk/strata netto:						-1 616 417,48

Grajewo, dn. 31.01.2020r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*MZ*  
Małgorzata Zdanewicz

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

**DYREKTOR**  
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie  
*W*  
lek. (med.) Sebastian Wysocki

V ZESTAWIENIE ZBIORCZE PLANOWANYCH NA 2020 ROK PRZYCHODÓW I KOSZTÓW  
W UJĘCIU ROCZNYM W/G TYTUŁÓW

w zł i gr

Lp.	PRZYCHODY		Lp.	KOSZTY	
	TYTUŁ	Kwota		TYTUŁ	Kwota
1.	Kontrakt z POW NFZ	39 605 087,52	1.	Materiały	5 200 820,00
2.	Przychody z tyt. usł. med. Oddziału Kardiologii	764 689,00	2.	Energia	961 310,00
3.	Przychody z tyt. usł. med. Prac. Endoskopii (świad. ambulator.)	209 474,00	3.	Usługi obce	15 481 337,00
4.	Przychody z tyt. usł. med. CZP w związku z posz. obsz. dział.	1 307 130,00	4.	Podatki i opłaty	167 661,00
5.	Przychody z tyt. usł. med. Poradni Chorób Wewnętrznych	47 510,00	5.	Wynagrodzenia	21 244 440,00
6.	Dodatkowe środki z POW NFZ	4 176 312,00	6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 430 442,00
7.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	1 110 000,00	7.	Amortyzacja	1 620 000,00
8.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 700)	47 220 202,52	8.	Pozostałe koszty rodzajowe	209 000,00
9.	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych (konto: 703)	472 000,00	9.	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) (konta: od 410 do 470)	49 315 010,00
10.	Ogółem przychody ze sprzedaży (konta: 700+703)	47 692 202,52	10.	Koszty finansowe (konto: 755)	1 112 050,00
11.	Przychody finansowe (konto: 750)	30 000,00	11.	Pozostałe koszty operacyjne (konto: 765)	28 800,00
12.	Pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	1 125 940,00			
13.	Suma bilansowa (Lp.10+Lp.11+Lp.12)	48 848 142,52	12.	Suma bilansowa (Lp.9+Lp.10+Lp.11)	50 455 860,00
	Zysk bilansowy (przychody Lp. 13 > koszty Lp. 12)	-		Strata bilansowa (koszty Lp.12 > przychody Lp.13)	1 607 717,48
	Zysk netto		13.	Podatek dochodowy od osób prawnych	8 700,00
	(Zysk bilansowy – Podatek dochodowy od osób prawnych Lp. 13)	-		Strata netto	
				(Strata bilansowa - Podatek dochodowy od osób prawnych Lp. 13)	1 616 417,48

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  
*Marta*  
Małgorzata Zdanewicz

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

Grajewo, dn. 31.01.2020r.

## VI WYJAŚNIENIA DODATKOWE

Działy: II, III, IV i V niniejszego Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2020 rok sporządzono w formie rachunku zysków i strat. Po stronie przychodów ujęto wszystkie znane i możliwe do osiągnięcia przychody, a po stronie kosztów uwzględniono konieczne i znane koszty do poniesienia.

Wyliczenie przychodów i kosztów oparto na ich wykonaniu za 12 miesięcy 2019r., z uwzględnieniem zmian i wszystkich nowych faktów, znanych w momencie sporządzania Planu.

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

### PRZYCHODY

#### PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH

Przychody z Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia ustalono na podstawie podpisanych kontraktów na okres całego 2020r., a w przypadku krótszego niż rok kalendarzowy okresu obowiązywania kontraktu, przychody z niego wynikające odpowiednio przemnożono.

Analogicznie obliczono wartości przychodów na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych, lekarzy oraz ratowników medycznych, należny tym pracownikom medycznym w okresie całego 2020r. i refundowany całkowicie (pielęgniarki i położne oraz ratownicy) lub częściowo (lekarze) przez NFZ.

Ogółem przychody z umów podpisanych z POW NFZ na 2020r., oszacowano na kwotę 39.605.087,52zł, w tym:

- 33.911.788,40zł na usługi medyczne,
- 5.693.299,12zł na wzrost wynagrodzeń.

Wyżej określone przychody z NFZ z tytułu usług i wzrostu wynagrodzeń zaplanowane na 2020r., w stosunku do przychodów medycznych osiągniętych z tego samego tytułu za 2019r. w kwocie 39.327.683,75zł (wg wstępnego sprawozdania za 2019r. z dnia 21.01.2020r.), stanowią 100,71%, co wskazuje na ich planowane zwiększenie w 2020r. zaledwie o kwotę 277.403,77zł.

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

- 764.689,00zł jako prognozowany roczny przychód z tytułu usług medycznych Oddziału Kardiologii,
- 209.474,00zł jako prognozowany roczny przychód z tytułu usług medycznych Pracowni Endoskopii w ramach świadczeń ambulatoryjnych,
- 1.307.130,00zł jako prognozowany roczny przychód z tytułu usług medycznych w ramach pilotażu Centrum Zdrowia Psychicznego w związku z poszerzeniem obszaru działalności o powiat moniecki,

- 47.510,00zł jako prognozowany roczny przychód z tytułu usług medycznych Poradni Chorób Wewnętrznych,
- 4.176.312,00zł jako prognozowany roczny przychód z POW NFZ otrzymywany na podstawie aneksów w trakcie roku obrachunkowego i po jego zakończeniu, z tytułu podwyższenia ryczału na zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej oraz za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych.

Kwotę przychodów z tytułu usług medycznych Oddziału Kardiologii określono na podstawie wartości kontraktu z NFZ wykazanej w dokumentacji konkursowej na świadczenia tych usług w okresie od 01.03.2020r. do 31.12.2020r. Kwotę przychodów z tytułu usług medycznych Pracowni Endoskopii w ramach świadczeń ambulatoryjnych oszacowano na podstawie wstępnego rozeznania o możliwości ich osiągnięcia, gdy zostaną zakontraktowane od kwietnia 2020r. (całkowita wartość kontraktu na badania kolonoskopii: 236.092,00zł oraz całkowita wartość kontraktu na badania gastroskopii: 182.856,00zł). W planie uwzględniona została 1/2 kwoty 418.948,00zł, ponieważ konkurs zostanie zorganizowany dla dwóch podmiotów leczniczych. Kwotę przychodów z tytułu usług medycznych świadczonych w ramach pilotażu Centrum Zdrowia Psychicznego, w związku z planowanym poszerzeniem obszaru działalności o powiat moniecki od połowy 2020r., wyliczono na podstawie aktualnej wielkości populacji tego powiatu osób powyżej 18 roku życia (33 tys. x 39,61zł = 1.307.130,00zł). Kwotę przychodów z tytułu usług medycznych Poradni Chorób Wewnętrznych ustalono na podstawie wartości kontraktu z NFZ wykazanej w dokumentacji konkursowej na świadczenie tych usług w okresie od 01.04.2020r. do 31.12.2020r. Powyższą kalkulację przyjęto w związku z brakiem na dzień dzisiejszy innych danych. Dodatkowo w związku z powyższymi planowanymi przychodami, adekwatnie zwiększone zostały koszty działalności operacyjnej.

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

- 1.689.332,00zł tytułem zwiększenia wartości ryczału usług medycznych na podstawie zawartych aneksów w ciągu roku 2019r. (kwotę roczną wyliczono na podstawie faktycznych danych za 2019r. wg wstępnego sprawozdania z dnia 21.01.2020r.),
- 1.913.955,33zł tytułem nadwykonań usług medycznych poza ryczałtem (781.804,62zł); zabiegów w ramach umowy KOS-zawał (897.384,00zł; wartość kontraktu na 2020r. 122.616,00zł; w m-cu styczniu 2020r. wykonano 17 zabiegów); rozliczenia świadczeń Centrum Zdrowia Psychicznego rzecz pacjentów spoza powiatu (234.766,71zł),
- 447.087,00zł tytułem różnicy pomiędzy wykonaniem 2019r. a planem na 2020r. w zakresie usług medycznych Oddziału Urazowo-Ortopedycznego; wynagrodzenie podmiotu zewnętrznego świadczącego usługi lekarskie w tym Oddziale, na 2020r., liczono od wartości umowy na ten rok,
- 125.937,67zł tytułem czystego dochodu (odjęto kwotę wynagrodzenia należnego podmiotowi zewnętrznemu świadczącemu usługi lekarskie w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym) z różnicy pomiędzy wartością porodów wykonanych w 2019r. a ich planem na 2020r.

---

4.176.312,00zł ogółem.

Pozostałe przychody medyczne zaplanowano na podstawie ich wykonania za 12 miesięcy 2019r., uwzględniając ich zwiększenie w 2020r. w związku z nawiązaną współpracą z lokalnymi przedsiębiorcami, z którymi Szpital dotychczas nie współpracował, na świadczenie kompleksowych usług medycznych w zakresie obowiązkowych badań okresowych pracowników.

Ogółem pozostałe usługi medyczne na 2020r. zaplanowano na kwotę 1.110.000,00zł, co w stosunku do ich wykonania za 2019r. w kwocie 1.077.266,37zł (wg wstępnego sprawozdania za 2019r. z dnia 21.01.2020r.) stanowi 103,04%.

## PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG NIEMEDYCZNYCH

Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług (przychody niemedyce) zaplanowano globalnie na podstawie danych za okres 12 m-cy 2019r. Ogółem przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług zaplanowano na 2020r. na kwotę 472.000,00zł, co w stosunku do ich wykonania za 2019r. (469.628,79zł wg wstępnego sprawozdania z dnia 21.01.2020r.) stanowi 100,50%.

## PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe zaplanowano na kwotę 30.000,00zł, co w stosunku do ich wykonania za 2019r. w kwocie 25.948,25zł (wg wstępnego sprawozdania za 2019r. z dnia 21.01.2020r.) stanowi 115,61%. Zwiększenie o 15,61% wynika z planowanego przychodu z tytułu kapitalizacji odsetek od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym. Od kilku miesięcy praktykowane jest regulowanie planowych opłat zgodnie z terminem płatności, bez znacznego wyprzedzenia czasowego.

## POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne zaplanowane zostały na 2020r. na łączną kwotę 1.125.940,00zł, co w stosunku do ich wykonania za 2019r. (1.367.144,65zł wg wstępnego sprawozdania z dnia 21.01.2020r.) stanowi 82,36%.

Plan pozostałych przychodów operacyjnych ustalono na podstawie ich wykonania za 12 m-cy 2019r.

W planie pozostałych przychodów operacyjnych na 2020r. ujęto:

- 20.440,00zł w otrzymanych nieodpłatnie składnikach majątku trwałego, jako odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów równoległy do amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (darowizny rzeczowe; przyjęto wg wielkości amortyzacji planowanej na 2020.),
- 1.022.500,00zł w dotacjach, jako odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów równoległy do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji (przyjęto wg wielkości amortyzacji planowanej na 2020r.).

**Ogółem przychody, ze wszystkich tytułów zaplanowano na 2020r. na kwotę 48.848.142,52zł.**

**W stosunku do wykonania całości przychodów za 2019r. (42.267.671,81zł wg wstępnego sprawozdania z dnia 21.01.2020r.), plan przychodów ogółem na 2020r. zwiększył się o kwotę 6.580.470,71zł i stanowi jego 115,57%.**

Jest to efekt opisanych wyżej zwiększeń planowanych przychodów medycznych z POW NFZ Białystok z tyt. zakontraktowanych usług medycznych, jak również zakontraktowania w 2020r. usług medycznych Oddziału Kardiologii, Pracowni Endoskopii w ramach świadczeń ambulatoryjnych, Poradni Chorób Wewnętrznych, poszerzenia obszaru działalności Centrum Zdrowia Psychicznego o powiat moniecki oraz zaplanowanych dodatkowych środków z NFZ otrzymywanych w trakcie roku na podstawie podpisanych aneksów. Ponadto, zaplanowano zwiększenie pozostałych przychodów ze sprzedaży usług medycznych o kwotę 32.733,63zł.

## KOSZTY

### KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (RODZAJOWE)

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2020 rok zaplanowano na podstawie ich faktycznego wykonania za 12 miesięcy 2019r. z uwzględnieniem wszystkich zmian i faktów znanych w momencie sporządzania Planu.

### MATERIAŁY

1. Plan leków na 2020r. ustalono na wartość ok. 105.833,33zł miesięcznie, tj. na rok 1.270.000,00zł. Przyjętą do Planu miesięczną wartość zużywanych leków, wyliczono na poziomie ich przeciętnego miesięcznego wykonania za okres dwunastu m-cy 2019r., które wyniosło 105.126,05zł. Wobec utrzymującej się trudnej sytuacji finansowej Szpitala, pożądane jest utrzymanie kosztów leków na podobnym poziomie około 106.000,00zł miesięcznie, przy jednoczesnej dalszej, ciągłej analizie ich rozchodów, zarówno pod względem asortymentu, jak i cen jednostkowych.
2. Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne na 2020r. ustalono na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres styczeń – grudzień 2019r. w wysokości 62.177,67zł, na miesięczną kwotę 62.200,00zł, co w przeliczeniu na kwartał daje wartość 186.600,00zł, a na rok 746.400,00zł.
3. Składniki krwi na 2020r. zaplanowano zgodnie z wykonaniem z okresu dwunastu miesięcy 2019r., tj. po 15.670,00zł miesięcznie, 47.010,00zł kwartalnie oraz 188.040,00zł na cały 2020r. (przeciętne wykonanie z wyżej wskazanego okresu 12 m-cy 2019r.: 15.669,17zł).
4. Sprzęt medyczny jednorazowego użytku, wykonany w 2019r. w przeciętnej miesięcznej wysokości 86.023,25zł (1/12), zaplanowano zawyżając to wykonanie na cały 2020r. o kwotę 92.720,98zł. Wynika to ze zwiększonych potrzeb w tym zakresie Pracowni zabiegowej angiografii, jak również od II kwartału Pracowni Endoskopii, której planowane jest wykonywanie usług w zakresie ambulatoryjnym. Ponadto, ze względu na

zmianę warunków współpracy na świadczenie usług medycznych w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym, od miesiąca II 2020r. zakup wszystkich sprzętów medycznych jednorazowego użytku będzie zaopatrywany w całości przez Szpital. W efekcie końcowym plan kosztów sprzętu medycznego jednorazowego użytku ustalono na miesięczną kwotę 87.500,00zł w I kwartale, zaś w pozostałych kwartałach na miesięczną kwotę 95.833,34zł (w zaokrągleniu), a roczne koszty ustalono na kwotę 1.125.000,00zł.

5. Pozostały sprzęt i materiały medyczne zaplanowano na 2020r. w kwocie 694.700,00zł (I kwartał 2020r. 148.400,00zł, zaś pozostałe kwartały 2020r. po 182.100,00zł) ze względu na zwiększone potrzeby w tym zakresie Pracowni zabiegowej angiografii, jak również od II kwartału Pracowni Endoskopii, której planowane jest wykonywanie usług w zakresie ambulatoryjnym.
6. Zapotrzebowanie na olej opałowy na 2020r. oszacowano na ilość 33.250 litrów, jako jego przeciętne zużycie z lat 2018-2019.  
Cenę netto 1 l oleju przyjęto w kwocie 2,78zł netto i 3,42zł brutto na podstawie dostaw zrealizowanych w okresie październik - grudzień 2019r., w związku ze zmianą jego ceny w trakcie roku 2019.  
Z powyższych danych ustalono plan kosztów oleju opałowego na 2020r. na kwotę roczną w wysokości 113.300,00zł.
7. Paliwo samochodowe i olej zaplanowano na 2020r. na kwotę 41.160,00zł. W stosunku do wykonania za 12 m-cy 2019r. (3.178,15zł wg wstępnego sprawozdania z dnia 21.01.2020r.) stanowi 1295,09%. Wynika to z prowadzenia przez Szpital własnego transportu sanitarnego od dnia 10.01.2020r. Wyliczenia dokonano na podstawie średniego spalania paliwa przez dwie karetki sanitarne (Opel Vivaro, Volkswagen Transporter) i samochód osobowy (Dacia Logan) oraz średnich cen obowiązujących w województwie podlaskim w momencie sporządzania planu.
8. Środki czystościowe i dezynfekcyjne, na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres 12 miesięcy 2019r. w wysokości 15.180,12zł, na 2020r. zaplanowano w kwartalnej kwocie 45.750,00zł, tj. 183.000,00zł na rok (15.250,00zł miesięcznie).
9. Na 2020r. zakupy bielizny i pościeli zaplanowano na roczną kwotę 45.840,00zł za 12 miesięcy 2019r. koszt zrealizowany w tym przedmiocie wyniósł 23.909,24zł. Zakupy niniejsze zaspokoły niezbędne braki w tym zakresie.  
Wobec powyższego, w celu utrzymania odbudowanego, niezbędnego stanu bielizny i pościeli, na rok 2020 na ten cel planujemy kwotę 45.840,00zł (w tym: pościel 15.485,70zł: poszwy, poszewki, prześcieradła oraz bielizna operacyjna 30.369,60zł: serwety operacyjne, fartuchy operacyjne, ubrania zabiegowe operacyjne).
10. Plan odzieży ochronnej i roboczej ustalono na roczną kwotę 72.280,00zł.  
Kwotę niniejszą ustalono jako sumę:
  - wykonania kosztów odzieży ochronnej i roboczej za 2019r.: 5.849,56zł
  - i wartości ekwiwalentu BHP należnego za 2019r., wyliczonego i pozostającego zobowiązaniem Szpitala wobec pracowników, wg stanu na 31.12.2019r. (wielkość obliczona wstępnie): 66.412,04zł

---

razem: 72.261,60zł



11. Plan materiałów biurowych i druków na 2020r., przez wzgląd na ciągle obniżanie tych kosztów w 2019r., ustalono na poziomie jego przeciętnego wykonania za 3 ostatnie miesiące 2019r., które wyniosło 7.183,84zł.  
Do planu przyjęto kwotę miesięczną 7.250,00zł, kwartalną 21.750,00zł i roczną 87.000,00zł.
12. Pozostałe materiały, na podstawie ich wykonania za 2019r. w wysokości 425.000,15zł, zaplanowano na 2020r. w kwartalnej kwocie 106.200,00zł, tj. 424.840,00zł na rok (35.400,00zł miesięcznie).

## ENERGIA

Koszty energii zaplanowano na 2020r. na kwotę ogółem 961.310,00zł, zgodnie z ich wykonaniem za 2019r., 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 27.000,00zł. Jest to minimalny koszt, przewidziany na usuwanie spraw awaryjnych.
2. Konserwację i naprawę sprzętu medycznego zaplanowano na podstawie wykonania z okresu 12 miesięcy 2019r. tj. w kwocie 152.400,00zł (150.388,47zł za 12 miesięcy 2019r.).
3. Transport sanitarny zaplanowano w kwocie 23.214,00zł, co w porównaniu do wykonania za 12 m-cy 2019r. (467.219,76zł wg wstępnego sprawozdania z dnia 21.01.2020r.) stanowi 4,97%. Kwota została ustalona na podstawie średniego kosztu wykonania transportu sanitarnego przez Pogotowie Lotnicze, jak również na miesiąc styczeń uwzględniono faktyczny koszt przewozów sanitarnych wykonanych na rzecz Szpitala przez EKOLEX Sp. z o. o. z siedzibą 15-533 Białystok ul. Łosia 20, zgodnie z Umową nr KO 02/2018 zawartą 07.01.2019r. na okres od 07.01.2019r. do 06.01.2020r., zmienioną Aneksem nr 1 z dnia 26.09.2019r., uwzględniając możliwość realizowania transportu pacjentów z zawałami oraz Aneksem nr 2 z dnia 07.01.2020r., przedłużając okres obowiązywania umowy do dnia 16.01.2020r.  
Koszty transportu zostały znacznie obniżone w porównaniu do wykonania roku 2019 przez wzgląd na wprowadzenie własnego transportu sanitarnego od dnia 10.01.2020r. W związku z posiadaniem przez Szpital samochodu osobowego Dacia Logan, zakupionego w październiku 2014 roku oraz z podjęciem działań ograniczających generowanie kosztów, już od 18.11.2019r. rozpoczęto wykonywanie większej liczby transportów samochodem własnym. Tak, więc od 01.01.2020r. zaprzestano korzystać z ciągłego transportu wykonywanego taryfami, ograniczając go do wyjątkowych sytuacji, tj. gdy wszystkie pojazdy, w tym także karetki sanitarne, będą w trakcie wykonywania zaplanowanego transportu, a pojawi się nagła potrzeba wyjazdu po krew.  
W m-cu I 2020r. uwzględniono wartość świadczonych usług przez EKOLEX Sp. z o.o. za okres od 01.01.2020r. do 09.01.2020r. oraz koszt wypożyczenia jednej karetki sanitarnej

za okres od 10.01.2020r. do 15.01.2020r. Ponadto, w całym 2020r. uwzględniono potencjalny koszt za transport sanitarny wykonywany przez Pogotowie Lotnicze.

4. Koszty wywozu nieczystości zaplanowano na roczną kwotę 570.000,00zł, na podstawie ich wykonania z okresu od stycznia do grudnia 2019r. w kwocie 334.978,20zł, jak również uwzględniono znaczne podwyżki cen przez świadczeniodawców.

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 były 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 1 kg odpadu medycznego wynosiła 2,50zł netto i 2,70zł brutto. Umowa Nr ZP/10/16 została zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 29.11.2019r., zastępując termin obowiązywania umowy do 04.12.2019r. na termin do czasu zrealizowania nie więcej niż 110% pierwotnej wartości zamówienia oraz Aneksem nr 2 z dnia 20.01.2020r., zwiększając cenę powyższych usług do poziomu 7,00zł netto i 7,56zł brutto. Jest to bardzo duża podwyżka ceny.

W koszty wywozu nieczystości w kalkulowano wzrost ceny usług świadczonych przez MPO Białystok za wywóz odpadów przemysłowych: od dnia 01.01.2020r. z ceny 49,00zł netto za 1 m<sup>3</sup> do poziomu ceny 65,00zł netto za 1 m<sup>3</sup>. Wstępnie podwyżka miała nastąpić już w trakcie 2019r. do poziomu 55,00zł netto za 1 m<sup>3</sup>, aczkolwiek finalnie do tego nie doszło, co umożliwiło Szpitalowi utrzymać wyżej wspomniany poziom kosztu za 2019r.

5. Usługi żywienia pacjentów zaplanowano na podstawie średniej ilości osobodni żywieniowych wykonanych za lata 2018 - 2019 w liczbie 51.612.

Cenę 1 osobodnia żywienia przyjęto w kwocie brutto 19,54zł, w tym, koszt brutto wsadu minimum 10,00zł. EKOLEX Sp. z o. o. z siedzibą 15-533 Białystok ul. Łosia 20 świadczy powyższe usługi zgodnie z Umową Nr ZP 02/18 zawartą 16.07.2018r. na okres od 16.07.2018r. do 15.07.2021r., zmienioną Aneksem nr 1 z dnia 01.08.2018r. (dodanie do świadczonych usług dostarczania obiadów na potrzeby Oddziału Dziennego Psychiatrycznego - CZP), Aneksem nr 2 z dnia 03.04.2019r. (zwiększenie ceny z poziomu 19,09zł do 19,54zł) oraz Aneksem nr 3 z dnia 31.10.2019r. (dodanie do świadczonych usług dostarczania posiłków ze względu na uczestniczenie przez Szpital w programie pilotażowym „Standard szpitalnego żywienia kobiet w ciąży i w okresie poporodowym - Dieta Mamy”.

51.612 osobodni x 19,54zł = 1.008.498,48zł

Do powyższych kosztów żywienia doliczono koszt 172 obiadów miesięcznie po 9,50zł (brutto) za 1 obiad, tytułem kosztów żywienia pacjentów Oddziału Dziennego Psychiatrycznego prowadzonego przez Szpital w ramach programu pilotażowego Centrum Zdrowia Psychicznego (na cały 2020r.: 19.608,00zł).

Ogółem roczne koszty żywienia pacjentów hospitalizowanych w tut. Szpitalu zaplanowano na kwotę 1.028.160,00zł. ( $\approx$  z kwoty 1.028.106,48zł).

6. Dzierżawę urządzeń zaplanowano na cały rok 2020 na kwotę 84.888,00zł. W układzie miesięcznym w I oraz IV kwartale 2020r. jest to kwota 6.970,00zł, która obejmuje:

- dzierżawę aparatury medycznej:	2.870,84zł
- dzierżawę zbiornika tlenowego:	972,00zł
- dzierżawę butli tlenowych, innych gazów medycznych oraz butli gazów technicznych z oprzyrządowaniem:	3.107,36zł
- dzierżawę pozostałego sprzętu niemedycznego	5,00zł

---

razem: 6.962,13zł  
 $\approx$  6.970,00zł

W II oraz III kwartale 2020r. miesięczny koszt dzierżawy urządzeń został powiększony o dzierżawę pojemników na wodę, tj. o kwotę 207,68zł  $\approx$  208,00zł, ze względu na korzystanie z nich w okresie od IV do IX w danym roku. W związku z tym planowany miesięczny koszt z tytułu dzierżawy urządzeń w II oraz III kwartale 2020r. wynosi 7.178,00zł.

7. Pozostałe usługi materialne zaplanowano na roczną kwotę w wysokości 170.480,00zł, zgodnie z ich wykonaniem za 2019r. (według wstępnego sprawozdania z 21.01.2020r.: 178.753,01zł), pomniejszając je o kwotę 7.156,96zł z tytułu ratalnej opłaty, która zgodnie z umową z firmą ATD SOFTWARE kończy się w miesiącu X (umowa była zawarta na okres 36 m-cy) oraz o kwotę 1.244,28zł z tytułu sanityzacji urządzeń do dystrybucji wody. Ze względu na ustalenia związane z korzystaniem z tych dystrybutorów w okresie od IV do IX w danym roku, w kosztach pozostałych usług materialnych uwzględniono koszt jednej sanityzacji w miesiącu IV 2020r. (usługa wykonywana raz na pół roku; w roku 2019 wystąpiła 2 razy: w m-cu: II oraz VIII).

Podziałka kosztów pozostałe usługi materialne zaplanowana na 2020r., podobnie jak wykonana za 2019r. zawiera konserwację i naprawę sprzętu niemedycznego oraz usługi kominiarskie, które od kwietnia 2015r. włączono do pozostałych usług materialnych. Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego pozostała jako całkowicie wyodrębniona podziałka kosztów (wyżej opisano).

8. Pozostałe usługi niematerialne ustalono na 2020r. na podstawie ich wykonania za 12 m-cy 2019r., które wyniosło 364.540,69zł, z uwzględnieniem zmniejszenia kosztów ubiegłorocznych o koszty pełnienia funkcji inspektora ochrony danych osobowych w związku z RODO (w 2019r. Szpital współpracował z dwiema firmami, z jedną w okresie od I do VII, zaś z drugą w okresie od VIII do XII) oraz usługi zarządzania w kwocie łącznej 103.042,83zł, jak również o kwotę 36.900,00zł z tytułu kosztów opracowania dwóch przetargów oraz o kwotę 55.143,00zł z tytułu kosztów audytu oraz opracowania programu naprawczego, które nie będą miały miejsca w 2020r. ze względu na planowane wykonywanie tych zadań przez personel Szpitala. Do tak ustalonej wartości rocznej pozostałych usług niematerialnych w kwocie 169.454,86zł dodano zwiększenie z tytułu współpracy na świadczenie usług marketingowych o 100.000,00zł (w 2019r. wystąpił ten koszt w m-cu XI i XII) oraz zwiększenie tytułem wzrostu ceny kosztów asysty technicznej firmy Comarch - twórcy systemu komputerowego Szpitala o kwotę 11.139,48zł, jak również zwiększenie o szacowane koszty świadczenia usług inspektora

ochrony danych osobowych o kwotę 36.000,00zł (szacowana wartość na 2020r. została ustalona na podstawie ostatniej umowy obowiązującej do 31.12.2019r.).

W zaplanowanej rocznej wartości kosztów pozostałych usług niematerialnych mieści się kwota kosztów szkoleń pracowników w wysokości 20.990,00zł, obliczona na podstawie wykonania roku 2019. Wyżej wymienione koszty szkoleń pracowników obejmują także koszty szkoleń pracowników związanych z certyfikatem ISO 9001: 2009. Zgodnie z przedstawioną kalkulacją, pozostałe usługi niematerialne zostały zaplanowane na 2020r. na miesięczną kwotę ogółem 26.400,00zł (w tym koszty szkoleń 1.750,00zł), co w skali roku daje kwotę 316.800,00zł (w tym koszty szkoleń 21.000,00zł).

Pozostałe usługi niematerialne, poza wyżej opisanymi, obejmują między innymi koszty ogłoszeń, koszty opracowań np. sporządzania wniosków aplikacyjnych, opisów BHP stanowisk pracy, badanie pomiarów skażeń środowiska, koszty badania bilansu itp.

Od 2015r. z pozostałych usług niematerialnych wyłączono do odrębnej podziałki koszty usług prawniczych.

#### USŁUGI MEDYCZNE OBCE – BADANIA I ANALIZY

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

Ich plan na 2020r. ustalono na kwotę 770.400,00zł na podstawie przeciętnego miesięcznego wykonania za 2019r., które wyniosło 64.151,35zł.

#### USŁUGI MEDYCZNE OBCE – KONTRAKTY

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

Plan usług medycznych obcych - kontraktów ustalono, opierając się na ich wykonaniu za cały 2019r., które wyniosło 8.059.701,39zł i stosując je jako podstawę do obliczenia planu kosztów kontraktów na 2020r., jak podano niżej:

8.059.701,39zł	
- 261.704,02zł	całkowity koszt kontraktów w Pracowni Zabiegowej Angiografii za 2019r.
+ 1.660.176,00zł	szacowany koszt kontraktów personelu zabezpieczającego KOS-zawał (śr. cena zabezp. 189,00zł/h * 24h * 366 dni = 1.660.176,00zł)
+ 162.000,00zł	roczny koszt kontraktu lekarskiego za etat w Pracowni Zabiegowej Angiografii
- 276.301,64zł	całkowity koszt kontraktów ratowników medycznych za 2019r.
+ 138.000,00zł	szacowany koszt kontraktów kierowców karettek sanitarnych (stawka za 1h: 20,00zł)
+ 307.200,00zł	szacowany koszt kontraktów ratowników medycznych wraz z dodatkami (stawka za 1h: 30,00zł)
-----	
9.789.071,73zł	koszt ogółem na 2020r. bez uwzględnienia zmian w II półroczu
+ 240.000,00zł	szacowany koszt dodatkowych kontraktów ze względu na poszerzenie obszaru działalności Centrum Zdrowia Psychicznego o powiat moniecki od 01.07.2020r.

-----  
10.029.071,73zł ≈ 10.040.000,00zł koszt ogółem na 2020r., w tym:  
2.450.000,00zł (I i II kwartał 2020r.)  
2.570.000,00zł (III i IV kwartał 2020r.)

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

Poza powyższymi usługami medycznymi, kwota kontraktów zaplanowanych na 2020r. 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, ratownicy medyczni, technicy rtg oraz kierowcy karettek sanitarnych.

#### USŁUGI MEDYCZNE OBCE – POZOSTAŁE PROCEDURY

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

Ich plan na 2020r. ustalono na kwotę 2.082.955,00zł.

Jest to suma:

- 554.635,00zł - % wartości kontraktu wykonanego na rzecz POW NFZ Białystok na Oddziale Urazowo-Ortopedycznym za 2019r. (dla m-ca I 2020r. – 52,39%, dla okresu II-XII 2020r. – 21,00%),
- 1.240.320,00zł - 39,00% wartości uzgodnionych między stronami limitów w ramach ryczału otrzymywanego z POW NFZ Białystok na świadczenia z zakresu położnictwa i ginekologii w ramach leczenia szpitalnego i w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej; 39% kwoty objętej fakturą wystawioną dla POW NFZ w ramach limitu określonego w kontrakcie zawartym z POW NFZ (porody),
- 120.000,00zł - roczne wynagrodzenie ryczałtowe (10.000,00zł miesięcznie) za świadczenia psychiatryczne ambulatoryjne dla dorosłych,
- 78.000,00zł - roczne wynagrodzenie za ambulatoryjne świadczenia zdrowotne w specjalności otolaryngologia
- 90.000,00zł - szacowane półroczne wynagrodzenie ryczałtowe (15.000,00zł miesięcznie) za planowane świadczenia psychiatryczne ambulatoryjne dla dorosłych, wykonywane przez SPZOZ w Mońkach w związku z poszerzeniem obszaru działalności CZP o powiat moniecki (od 01.07.2020r.)

-----  
2.082.955,00zł koszt ogółem na 2020r., w tym:  
544.315,00zł (I kwartał 2020r.), 482.880,00zł (II kwartał 2020r.),  
527.880,00zł (III i IV kwartał 2020r.)

Wyżej wymieniony wskaźnik dla m-ca I 2020r.: 52,39% to, zgodnie z Umową Nr KO/01/19 na udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartą w dniu 01.03.2019r. na okres od 01.03.2019r. do 28.02.2022r., wskaźnik służący do obliczenia miesięcznego wynagrodzenia podmiotu świadczącego usługi zdrowotne w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym Szpitala. Od miesiąca II 2020r. wynagrodzenie podmiotu świadczącego usługi w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym będzie wyliczane na podstawie wskaźnika 21,00%.

Wynagrodzenie to przysługuje świadczącemu usługi zdrowotne w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym w wysokości stawki procentowej kwoty przekazanej Szpitalowi przez POW NFZ za dany miesiąc kalendarzowy.

Wyżej wymieniony wskaźnik 39,00% to, zgodnie z Umową Nr KO/02/19 o udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie położnictwa i ginekologii zawartą w dniu 30.08.2019r. na okres od 01.09.2019r. do 30.06.2021r., 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 z zakresu położnictwa i ginekologii w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym i w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej w wysokości 39,00% wartości uzgodnionych między stronami limitów w tym zakresie i kategoriach w ramach ryczałtu określonego przez NFZ dla Szpitala (w zakresie porodów obowiązuje 39% wartości zafakturowanej na NFZ w ramach limitu określonego w kontrakcie zawartym z POW NFZ).

Wyżej wykazane wynagrodzenie w kwocie rocznej 120.000,00zł dotyczy podmiotu zewnętrznego, który jest podwykonawcą Szpitala w zakresie usług objętych programem pilotażowym Centrum Zdrowia Psychicznego - Umowa Nr 1/2019 zawarta dnia 27.06.2018r. na okres trwania programu pilotażowego tj. od dnia 01.07.2018r. do 30.06.2021r.; wynagrodzenie ustalone na podstawie Aneksu Nr 1 dnia 04.12.2019r. na okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Wyżej wykazane wynagrodzenie w kwocie rocznej 78.000,00zł dotyczy podmiotu zewnętrznego, wykonującego ambulatoryjne świadczenia zdrowotne w specjalności otolaryngologia - Umowa Nr 02/LAR/2018 zawarta w dniu 27.03.2018r., zmieniona Aneksem Nr 7 z dnia 07.01.2020r.

## PODATKI I OPŁATY

1. Podatek od nieruchomości na 2020r. zaplanowano w kwocie wynikającej ze sporządzonej w dniu 14.01.2020r. i przekazanej do Urzędu Miasta Grajewo deklaracji podatkowej w tym przedmiocie.

Obciążenie podatkiem od nieruchomości zaplanowanym na 2020r. wynosi 165.021,00zł. W stosunku do roku 2019 nastąpił wzrost o kwotę 27.790,00zł.

2. PFRON

Na 2020 rok nie zaplanowano wpłat na PFRON.

W ciągu całego 2019r. Szpital zwolniony był z wpłat na PFRON w związku ze spełnianiem ustawowego obowiązku zatrudniania osób niepełnosprawnych w liczbie stanowiącej przynajmniej wskaźnik 6% ogólnego stanu zatrudnienia (art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych – t. j. Dz. U. z 2019r., poz. 1172 z późn. zm.).

Wg stanu z grudnia 2019r. w tutejszym Szpitalu zatrudnionych było 21 osób niepełnosprawnych w wymiarze czasu pracy 18,47 etatu przeliczeniowego. Zakłada się utrzymanie zatrudnienia obecnej liczby osób niepełnosprawnych w trakcie całego 2020r.

3. Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne ustalono na 2020r. na roczną kwotę 2.580,00zł. Plan tych kosztów ustalono kierując się ich wykonaniem za okres styczeń – grudzień 2019r., które wyniosło 2.560,33zł.
4. Pozostałe podatki i opłaty ustalono na 2020r. na roczną kwotę 60,00zł, opierając się na wykonaniu za 2019r., które wyniosło 30,00zł.

## WYNAGRODZENIA

1. W związku ze zmianami mającymi miejsce w wynagrodzeniach osobowych w różnym czasie 2018r. i 2019r. w tym na podstawie przepisów:
  - ustawy z dnia 08 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych - Dz. U. z 2019r., poz. 1471 z późn. zm.,
  - ustawy z dnia 05 lipca 2018r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw - Dz. U. z 2018r., poz. 1532,
  - rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 lipca 2018r. zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Dz. U. z 2018r., poz. 1373,
  - rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 29 sierpnia 2018r. w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - Dz. U. z 2018r., poz. 1681,jako bazę do wyliczenia planu wynagrodzeń osobowych na 2020r. przyjęto wynagrodzenia osobowe za m-c grudzień 2019r. w zakresie list podstawowych, po zmniejszeniu go o składniki wynagrodzeń mogące występować w grudniu 2019r. w wysokości zawyżonej (nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlopy wypoczynkowe, dodatki świąteczne 45%, dodatki za godziny dyżuru w dni/noce świąteczne i zakładowy dodatek wyrównawczy).  
Tak wyliczona kwota wyniosła 1.532.920,70zł i odnosiła się do 390,11 etatu przeliczeniowego wykonanych za grudzień 2019r. Do planu na 2020r. przyjęto 390 etatów przeliczeniowych.

Do ustalonej jak wyżej kwoty bazowej wynagrodzeń dodano przeciętne miesięczne wykonanie tytułów wynagrodzeń uprzednio odjętych oraz szacunkowe kwoty zmian w wynagrodzeniach osobowych związanych z podwyższeniem wynagrodzeń na podstawie powołanych wyżej przepisów prawnych. W kalkulacji uwzględniono także zmiany w wynagrodzeniach wygasające w określonych terminach.

1.532.920,70zł

45.441,00zł wzrost najniższego wynagrodzenia od 01.01.2020r. z kwoty 2.250,00zł do kwoty 2.600,00zł oraz wyłączenie dodatków stażowych poza wyrównanie do najniższej

62.856,31zł nagrody jubileuszowe, odprawy emeryt.-rentowe i pośmiertne,

- ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy (1/12 z wykonania za 2019r. tj. z kwoty 754.275,76zł)
- 41.721,08zł dodatki świąteczne 45% (1/6 z kwoty 250.326,50zł za okres lipiec - grudzień 2019r.)
- 7.694,45zł dodatki za godziny dyżuru w dni/noce świąteczne (1/12 z wykonania za 2019r., tj. z kwoty 92.333,37zł)
- 30.000,00zł dyżury medyczne (kwota za grudzień 2019r.: 63.381,41zł – 35.482,98zł dyżury w oddziałach szpitalnych = 27.898,43zł ≈ 30.000,00zł; zgodnie z wprowadzonymi ustaleniami Dyrektora dyżury medyczne mają zostać ograniczone do minimum)
- 1.000,00zł wzrost dodatków stażowych (kwotę miesięczną oszacowano na podstawie wykonania lat ubiegłych)
- 3.513,33zł dodatki do wynagrodzeń pielęgniarki i położne (z kwoty "1.600,00zł" brutto; ustalono na podstawie dodatków za grudzień 2019r.),
- 2.348,87zł dodatki do wynagrodzeń ratownicy medycznej (z kwoty "1200,00zł" brutto; 1/4 z kwoty 9.395,47zł za okres od września do grudnia 2019r.)
- 6.716,00zł miesięczna szacowana kwota podwyżki najniższego wynagrodzenia zasadniczego dla personelu medycznego, należnej od 01.07.2020r.

---

1.734.211,74zł kwota kontrolna

1 m-c w I półroczu 2020r.:

1.727.495,74zł: 390,11 etatu x 390 etatów = 1.727.008,63zł ≈ 1.727.010,00zł

1.727.010,00zł x 3 m-ce = 5.181.030,00zł x 2 kwartały = 10.362.060,00zł

10.362.060,00zł : 6 m-cy : 390 etatów = 4.428,23zł przeciętne wynagrodzenie m-czne z okresu I półrocza 2020r.

1 m-c w II półroczu 2020r.:

1.734.211,74zł : 390,11 etatu x 390 etatów = 1.733.722,74zł ≈ 1.733.730,00zł

1.733.730,00zł x 3 m-ce = 5.201.190,00zł x 2 kwartały = 10.402.380,00zł

10.402.380,00zł : 6 m-cy : 390 etatów = 4.445,46zł przeciętne wynagrodzenie m-czne z okresu II półrocza 2020r.

10.362.060,00zł planowane wynagrodzenia osobowe na I półrocze 2020r.

10.402.380,00zł planowane wynagrodzenia osobowe na II półrocze 2020r.

---

20.764.440,00zł planowane wynagrodzenia osobowe na cały 2020 rok

20.764.440,00zł : 12 m-cy : 390 etatów = 4.436,85zł przeciętne wynagrodzenie m-czne na 1 etat przeliczeniowy planowane na cały 2020r.

Relacja przeciętnego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2020r., w stosunku do wykonanego za 2019r. przedstawia się następująco:

2019 rok:

- za 12 m-cy:

4.348,26zł (390,11 etatu),



2020 rok:

- na 12 m-cy:

4.436,85zł (390,00 etatów), tj.:

4.436,85zł : 4.348,26zł = 102,04% (planowany wzrost w 2020r. o 88,59zł)

2. Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowano na podstawie ich wykonania za okres 12 m-cy 2019r. wraz z pomniejszeniem kosztów z tytułu wygaśnięcia umowy zlecenia, celem oszacowania ich na realnym poziomie wykonania w 2020r. Wartość 1/12 z wartości umów zleceń z wykonania za okres jak wyżej w kwocie 541.985,82zł wynosi 45.165,49zł. Wykonanie za 2019r. zmniejszono o kwotę 61.985,82zł, tj. m-cznie 5.165,49zł. Z powyższych danych ustalono roczną kwotę przewidywanego wykonania umów zleceń w 2020r. w wysokości 480.000,00zł, tj. kwartalnie 120.000,00zł.

## UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują koszty składek ZUS pracodawcy, świadczenia związane z BHP oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

1. Składki ZUS finansowane ze środków pracodawcy od wynagrodzeń osobowych na 2020r. naliczone zostały na podstawie wskaźnika procentowego ich faktycznego wykonania do wynagrodzeń osobowych pracowników za dwanaście miesięcy 2019r.

Tak wyliczone, niniejsze wskaźniki ukształtowały się następująco:

- składki na ubezpieczenie emerytalne	9,2933%;	ustawowo 9,76%
- składki na ubezpieczenie rentowe	6,1892%;	ustawowo 6,50%
- składki na ubezpieczenie wypadkowe	1,1816%;	ustawowo 1,44%
- składki na Fundusz Pracy	1,3376%;	ustawowo 2,45%

-----  
razem przyjęto: 18,0017%; 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 2019r. stanowią 0,1912% wynagrodzeń osobowych wykonanych za 2019r. Wskaźnik niniejszy, tj. 0,1912% przyjęto do wyliczenia składek na FEP na 2020r.

Poza składkami ZUS pracodawcy naliczonymi od wynagrodzeń osobowych pracowników, do planu na 2020r. przyjęto także składki ZUS finansowane ze środków pracodawcy naliczone od planowanych umów zleceń.

Ich wielkość do planu na 2020r. oparto na wyliczeniu wskaźnika procentowego naliczonych składek ZUS pracodawcy od umów zleceń za okres wrzesień - grudzień 2019r.

Niniejsze wskaźniki ukształtowały się następująco:

- składki na ubezpieczenie emerytalne	3,8665%
- składki na ubezpieczenie rentowe	2,5751%,
- składki na ubezpieczenie wypadkowe	0,4754%

- składki na Fundusz Pracy	0,7243%
-----	
razem przyjęto:	7,6413%

2. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zaplanowano na 2020r. w kwocie 604.600,00zł.

Wyliczenia dokonano w oparciu o rządowy projekt ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2020, który przewiduje przyjęcie na ten rok kwoty 4.134,02zł za podstawę naliczania odpisu, tj. przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w II półroczu 2018r. W związku z tym przyjęto wysokość odpisu podstawowego na 1 zatrudnionego w kwocie 1.550,26zł (37,50% z kwoty 4.134,02zł) i planowaną liczbę przeciętnego zatrudnienia w 2020r. w ilości 390 etatów przeliczeniowych.

$$390 \text{ etatów} \times 1.550,26\text{zł} = 604.601,40\text{zł} \approx 604.600,00\text{zł}$$

Jak wynika z powyższego, wielkość globalną odpisu ograniczono do odpisu podstawowego. Odstąpiono od tworzenia odpisów dodatkowych zarówno na osoby zatrudnione posiadające znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności, jak i na emerytów i rencistów uprawnionych do opieki socjalnej Szpitala.

Powyższe naliczenie ZFŚS podlega korekcie w IV kwartale 2020r., w celu uwzględnienia faktycznej liczby przeciętnego zatrudnienia, obejmującego także liczbę przeciętnych etatów wykonanych z osób przebywających w trakcie roku na urloпах wychowawczych.

## AMORTYZACJA

Zarządzeniem Nr 3/2020 z dnia 28.01.2020r. Dyrektora Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie w sprawie wysokości odpisów amortyzacyjnych w 2019 roku, obowiązującym od dnia 01 stycznia 2020r., stawki amortyzacyjne podane w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych”, stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz. U. z 2019r., poz. 865 z późn. zm.), obniżono o 50%.

Analogiczne obniżenie wielkości odpisów amortyzacyjnych obowiązywało w 2019r. na podstawie Decyzji Nr 1/2019 Dyrektora Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z dnia 02 stycznia 2019 roku w sprawie wysokości odpisów amortyzacyjnych w 2019 roku.

Odpisy amortyzacyjne na 2020r. zaplanowano na poziomie ich wykonania za miesiąc grudzień 2019r., za który odpisy amortyzacyjne dokonane od środków trwałych oraz od wartości niematerialnych i prawnych ogółem wyniosły 134.860,25zł.

Zgodnie z powyższym, plan amortyzacji na 2020r. został ustalony dla wszystkich grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na miesięczną kwotę ogółem w wysokości 135.000,00zł, co w skali roku daje kwotę 1.620.000,00zł.

## POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE

1. Plan kosztów podróży służbowych na 2020r. ustalono stosownie do znanych potrzeb w tym zakresie roczną kwotą 13.000,00zł. Kwota niniejsza została ustalona na podstawie ich wykonania za 12 m-cy 2019r., które wyniosło 12.543,50zł.
2. Koszty ubezpieczeń majątkowych zaplanowano na poziomie składek zawarowanych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2019r. Umowy na ubezpieczenia majątkowe Szpitala zawarte w 2019r. prawie w 100% obowiązują do końca marca 2020r. (polisa na samochód Dacia Logan do 20.10.2020r.). Dodatkowo zawarto nowe polisy ubezpieczeniowe na samochody specjalne karetki sanitarne w styczniu 2020r. (Opel Vivaro do 02.01.2021r. oraz Volkswagen Transporter do 23.01.2021r.). Roczny koszt składek na ubezpieczenie majątkowe zaplanowano na kwotę ogółem 30.200,00zł.
3. Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu ustalono na poziomie kosztów polisy zawartej w 2019r. i obowiązującej do 31.03.2020r., tj. na kwotę 160.000,00zł. Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej obejmują tylko ubezpieczenie obowiązkowe w tym zakresie. Należy zaznaczyć, że wykupione obowiązkowe ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej obejmuje wszystkie szkody powstałe w związku z działalnością Szpitala.

Na 2020r. nie zaplanowano kosztów ubezpieczenia z tytułu zdarzeń medycznych, wprowadzonego od dnia 01.01.2012r. ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2018r., poz.2190 późn. zm.).

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

Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) zaplanowano na 2020r. w kwocie 49.315.010,00zł, co w stosunku do ich wykonania za 2019r. w kwocie 47.739.730,20zł (wg wstępnego sprawozdania za 2019r. z dnia 21.01.2020r.) stanowi 103,31%.

Szczegółowo, w poszczególnych tytułach kosztów rodzajowych ich planowane wielkości w stosunku do wykonania 2019r. (wg wstępnego sprawozdania z dnia 21.01.2020r.) przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2020r.	Wykonanie 2019r.	Wskaźnik % 2020 : 2019	w zł	
					Kwota wzrostu	Kwota zmniejszenia
1.	Zużycie materiałów i energii	6.162.130,00	5.881.883,12	104,76	280.246,88	
2.	Usługi obce	2.587.982,00	2.827.230,97	91,54		239.248,97
3.	Usługi medyczne obce - badania i analizy	770.400,00	769.816,16	100,08	583,84	
4.	Usługi medyczne obce - kontrakty	10.040.000,00	8.059.701,39	124,57	1.980.298,61	
5.	Usługi medyczne obce - pozostałe procedury	2.082.955,00	2.930.955,81	71,07		848.000,81
6.	Podatki i opłaty	167.661,00	139.821,33	119,91	27.839,67	
7.	Wynagrodzenia	21.244.440,00	20.897.568,49	101,66	346.871,51	
8.	Ubezpieczenia	4.430.442,00	4.315.943,47	102,65	114.498,53	

	społeczne i inne świadczenia					
9.	Amortyzacja	1.620.000,00	1.697.777,39	95,42		77.777,39
10.	Pozostałe koszty rodzajowe	209.000,00	219.032,07	95,42		10.032,07
Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)		49.315.010,00	47.739.730,20	103,30	2.750.339,04	1.175.059,24
<b>OGÓŁEM RÓŻNICA (wzrost 2020r. – zmniejszenie 2020r.)</b>					<b>1.575.279,80</b>	

## KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe zaplanowano na 2020r. na łączną kwotę 1.112.050,00zł, co stanowi 104,62% kosztów finansowych wykonanych za 2019r. (1.062.893,54zł wg wstępnego sprawozdania za 2019r. z dnia 21.01.2020r.).

Na zaplanowane w wyżej wymienionej kwocie koszty finansowe składają się:

- odsetki zapłacone na kwotę 1.084.410,00zł,
- pozostałe koszty finansowe na kwotę 27.640,00zł.

Odsetki zapłacone stanowią sumę:

- odsetek od zobowiązań zaplanowanych na kwotę roczną 83.710,00zł
- odsetek od kredytów i pożyczek zaplanowanych na kwotę roczną 1.000.700,00zł

-----  
razem: 1.084.410,00zł

Odsetki od zobowiązań skalkulowane zostały na podstawie ich wykonania za okres 12 m-cy 2019r., które wyniosło 59.105,38zł.

Zaplanowana kwota odsetek od zobowiązań stanowi 141,63% ich wykonania za 2019r. (59.105,38zł wg wstępnego sprawozdania za 2019r. z dnia 21.01.2020r.).

Odsetki od kredytów i pożyczek zaplanowano, jak niżej:

- 140.298,34zł tytułem kredytu zaciągniętego w NORDEA Bank Polska S. A. (PKO BP S. A.); 0,95% marża + 1,64% WIBOR = 2,59%
- 236.281,47zł tytułem pożyczki odnawialnej z limitem 8.150.000,00zł. zaciągniętej w BFF Polska S. A. (Umowa z 20.11.2015r.); 4,55% marża + 1,79% WIBOR = 6,34%
- 157.972,49zł tytułem pożyczki odnawialnej z limitem 5.610.000,00zł. zaciągniętej w BFF Polska S. A. (Umowa z 23.11.2018r.); 4,41% marża + 1,79% WIBOR = 6,20%
- 91.131,52zł tytułem pożyczki odnawialnej z limitem 4.000.000,00zł. zaciągniętej w BFF Polska S. A. (Umowa z 27.09.2019r.); 4,41% marża + 1,79% WIBOR = 6,20%
- 375.000,00zł tytułem planowanego zaciągnięcia kredytu w kwocie 25.000.000,00zł z BGK; zgodnie z wstępnymi ustaleniami oprocentowanie wynosiłoby 3% w skali roku

-----  
1.000.683,82zł ≈ 1.000.700,00zł ogółem

Pozostałe koszty finansowe zaplanowano na kwotę roczną 27.640,00zł na podstawie ich wykonania za 12 miesięcy 2019r., po zmniejszeniu tej kwoty m.in. o koszty prowizji opłacone

w 2019r. (17.600,00zł) od wyżej wymienionej pożyczki odnawialnej wg Umowy z 27.09.2019r.

## POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne na 2020r. zaplanowano na roczną kwotę 28.800,00zł, co stanowi 64,94% wykonania roku 2019 (44.351,94zł wg wstępnego sprawozdania z dnia 21.01.2020r.). Kwotę 44.351,94zł pomniejszono o kwotę 15.568,90zł z tytułu naliczonych list płac w związku z wyrównaniem godzin nadliczbowych dla pracowników Szpitala za lata 2017-2018. W związku z powyższym jako podstawę do planu na 2020r. uwzględniono kwotę 28.783,04zł. Pozostałe koszty operacyjne dotyczą kosztów ponoszonych a dotyczących lat ubiegłych, odpisywanych różnic z zaokrążeń podatków oraz innych kosztów pozostających poza normalną, bieżącą działalnością Szpitala.

W pozostałych kosztach operacyjnych nie zaplanowano kosztów, które nie wystąpiły w roku 2019, tj. nieplanowane odpisy amortyzacyjne, których nie powinno się uwzględniać na etapie planowania oraz zapłacone kary i grzywny.

**Ogółem koszty na 2020r. zaplanowano na kwotę 50.455.860,00zł. W stosunku do wykonania całości kosztów za 2019r. (48.846.975,68zł wg wstępnego sprawozdania z dnia 21.01.2020r.), plan kosztów ogółem na 2020r. zwiększył się o kwotę 1.608.884,32zł i stanowi jego 103,29%.**

**Jest to efekt wyżej opisanego planowanego wzrostu kosztów rodzajowych (o 1.575.279,80zł), planowanego zwiększenia kosztów finansowych (o 49.156.46zł) i jednoczesnego planowanego zmniejszenia pozostałych kosztów operacyjnych Szpitala (o 15.551,94zł).**

**Wynik finansowy planowany na 2020r. jest stratą w kwocie brutto 1.607.717,48zł. Po obciążeniu planowanym do wykonania podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie 8.700,00zł, strata finansowa netto planowana jest na kwotę 1.616.417,48zł.**

**W porównaniu do wykonanej straty netto na działalności Szpitala za 2019r. w kwocie 6.587.931,87zł (wg wstępnego sprawozdania za 2019r. z dnia 21.01.2019r.), planowany wynik finansowy netto (strata) za 2019r. jest lepszy o kwotę 4.971.514,39zł. Jest to dodatnia liczba (różnica) z różnic planu na rok 2020 w stosunku do wykonania roku 2019:**

- 6.580.470,71zł wzrost przychodów ogółem (+)
- 1.608.884,32zł wzrost kosztów ogółem (-)
- 72,00zł zwiększenie/zmniejszenie obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych (-)

---

**4.971.514,39zł różnica (+)**

W odniesieniu do poszczególnych działalności Szpitala, ujemny wynik finansowy (strata) na całej działalności, planowany za 2020r., może być rozpatrywany jako składający się z:

- 1.622.807,48zł kwota planowanych do poniesienia kosztów działalności operacyjnej (rodzajowych) przewyższająca planowane do osiągnięcia przychody ze sprzedaży; ujemny wynik na sprzedaży (brutto); (-),
- 1.082.050,00zł kwota planowanych do poniesienia kosztów finansowych przewyższająca planowane do osiągnięcia przychody finansowe; ujemny wynik na działalności finansowej (brutto); (-),
- 1.097.140,00zł kwota planowanych pozostałych przychodów operacyjnych przewyższająca planowane do poniesienia pozostałe koszty operacyjne; dodatni wynik na pozostałej działalności operacyjnej (brutto); (+),

---

1.607.717,48zł ujemny wynik finansowy (strata) planowany na 2020 rok (brutto); (-)  
8.700,00zł planowany na 2020 rok podatek dochodowy od osób prawnych (obciążenie straty bilansowej brutto); (-)

---

1.616.417,48zł ujemny wynik finansowy (strata) planowany na 2020 rok (netto); (-)

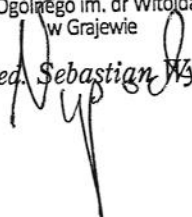
Planowany ujemny wynik finansowy netto (strat) na działalności Szpitala na 2020r. w kwocie 1.616.417,48zł. stanowi - 3,31% w stosunku do planowanych przychodów ogółem, a w stosunku do planowanych kosztów ogółem - 3,20%.

- 1.616.417,48zł : 48.848.142,52zł (przychody ogółem) = - 3,3091% ≈ - 3,31%  
- 1.616.417,48zł : 50.455.860,00zł (koszty ogółem) = - 3,2036% ≈ - 3,20%

**Grajewo, dn. 31.01.2020r.**

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**  
  
Małgorzata Zdanewicz

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

VII ZOBOWIĄZANIA SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINELA W GRAJEWIE W 2020 ROKU  
Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

w zł i gr

Lp.	WIERZYTEL	TYTUŁ ZOBOWIĄZANIA	Stan na 01.01.2020r.	PLANOWANE ZMIANY W CIĄGU ROKU (+ zwiększenia; - zmniejszenia)				Stan na 31.12.2020r.
				I kwartał 2020r.	II kwartał 2020r.	III kwartał 2020r.	IV kwartał 2020r.	
1.	Nordea Bank Polska S.A. PKO Bank Polski S.A. 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15	3. kredyt długoterminowy; Umowa z 26.07.2007r.	4. 5 630 435,02	5. -112 608,69	6. -112 608,69	7. -112 608,69	8. -112 608,69	9. 5 180 000,26
2.	Bank Gospodarstwa Krajowego 00-955 Warszawa, ul. Al. Jerozolimskie 7	kredyt długoterminowy; Planowane zawarcie umowy w połowie 2020r.*	0,00	0,00	0,00	23 500 000,00	0,00	23 500 000,00
<b>Razem kredyty:</b>			<b>5 630 435,02</b>	<b>-112 608,69</b>	<b>-112 608,69</b>	<b>23 387 391,31</b>	<b>-112 608,69</b>	<b>28 680 000,26</b>
3.	BFF Polska S.A. 90-330 Łódź, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 8.150.000,00zł (krótkoterminowa); Umowa z 20.11.2015r.	7 917 005,05	0,00	0,00	-7 917 005,05	0,00	0,00
4.	BFF Polska S.A. 90-330 Łódź, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 5.610.000,00zł (krótkoterminowa); Umowa z 23.11.2018r.	5 562 740,05	0,00	0,00	-5 562 740,05	0,00	0,00
5.	BFF Polska S.A. 90-330 Łódź, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 4.000.000,00zł (krótkoterminowa); Umowa z 27.09.2019r.	3 400 656,21	0,00	0,00	-3 400 656,21	0,00	0,00
<b>Razem pożyczki:</b>			<b>16 880 401,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16 880 401,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OGÓLEM KREDYTY I POŻYCZKI</b>			<b>22 510 836,33</b>	<b>-112 608,69</b>	<b>-112 608,69</b>	<b>6 506 990,00</b>	<b>-112 608,69</b>	<b>28 680 000,26</b>
w tym:			<b>5 630 435,02</b>	<b>-112 608,69</b>	<b>-112 608,69</b>	<b>23 387 391,31</b>	<b>-112 608,69</b>	<b>28 680 000,26</b>
- długoterminowe			<b>16 880 401,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16 880 401,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- krótkoterminowe								

Grajewo, dn. 31.01.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*M. Zdanowicz*  
Małgorzata Zdanowicz

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie

Dział Finansowo - Księgowy

19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34

tel. centr. 86-272-32-71 do 8

NIP 719-13-61-728 REGON 450666822

KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

DYREKTOR

Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie

*S. Wysocki*  
lek. med. Sebastian Wysocki

**UWAGA:**

- długoterminowe - dla których umowny termin spłaty przypada po dniu 31.12.2020r.

- krótkoterminowe - dla których umowny termin spłaty przypada do dnia 31.12.2020r. (włącznie)

\* Planowane zawarcie kredytu na kwotę 25 mln zł: 20.600.000,00zł na spłatę zobowiązań oraz 4.400.000,00zł na realizację zadań inwestycyjnych (w tym 1.500.000,00zł w 2021r.)



VIII PLANOWANA REALIZACJA ZADAŃ INWESTYCYJNYCH W 2020 ROKU

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

w zł i gr

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania ogółem	Planowana kwota budżetu państwa (BP) lub z budżetu środków europejskich (UE)	Planowana kwota dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego	Źródła finansowania dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego		Planowane środki własne Szpitala w kosztach realizacji zadania inwestycyjnego
					środki własne	inne środki	
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie - zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2018r. - planowany okres realizacji: 2018r.-2020r.	2 179 640,53 z tego: 2018r.: 74 760,00 2019r.: 36 444,44 2020r.: 2 068 436,09	1 707 121,38 UE	-	-	-	472 519,15
2.	Modernizacja Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego (remont z doposażeniem) <sup>d</sup> - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2020r.	3 046 656,00 z tego: 2020r.: 3 046 656,00	-	1 563 691,00 <sup>e</sup>	1 563 691,00	-	1 482 965,00
3.	Dostosowanie pomieszczeń Szpitala Ogólnego w Grajewie celem utworzenia Oddziału Neurologicznego - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2020r.	1 100 000,00 z tego: 2020r.: 1 100 000,00	-	-	-	-	1 100 000,00
4.	Zakup gotowych środków trwałych – aparatyry medycznej na potrzeby Poradni Okulistycznej: - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2020r. j.n.: - tonometr bezkontaktowy z pachymetrem CTIP 1 szt. 35 550,00zł - lampa szczelinowa SL2G 1 szt. 12 500,00zł - rzutnik ACP8EM 1 szt. 6 320,00zł - polomierz projekcyjny typ Centerfield®2 1 szt. 36 990,00zł	91 360,00 z tego: 2020r.: 91 360,00	-	91 360,00	41 360,00	50 000,00 UM	-

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania ogółem	Planowana kwota dotacji z budżetu państwa (BP) lub z budżetu środków europejskich (UE)	Planowana kwota dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego	Źródła finansowania dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego		Planowane środki własne Szpitala w kosztach realizacji zadania inwestycyjnego
					środki własne	inne środki	
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
5.	Zakup gotowych środków trwałych – aparatury medycznej na potrzeby Pracowni Endoskopii: - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2020r. j.n.: - videogastroskop diagnostyczny HDTV 1 szt. 58 428,00zł - videokolonoskop diagnostyczny HDTV 1 szt. 63 288,00zł - videoprocessor obrazu HDTV 1 szt. 69 984,00zł - monitor medyczny endoskopowy 27" 1 szt. 12 960,00zł - wózek medyczny endoskopowy 1 szt. 9 180,00zł - pompa wodna endoskopowa 1 szt. 6 480,00zł - insuflator CO <sub>2</sub> endoskopowy 1 szt. 23 760,00zł - ssak endoskopowy 1 szt. 7 992,00zł - automatyczna szafa endoskopowa 1 szt. 82 080,00zł	334 152,00 zł z tego: 2020r.: 334 152,00	284 029,20 BP	-	-	-	50 122,80
6.	Zakupy gotowych środków trwałych – środków transportu; samochód specjalny sanitarny Volkswagen Transporter - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2020r.	24 000,00 zł z tego: 2020r.: 24 000,00	-	-	-	-	4 400,00
7.	Zakup gotowych środków trwałych – aparatury medycznej na potrzeby Laboratorium Analitycznego: - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2020r. j.n.: - wirówka laboratoryjna 1 szt. 16 000,00zł	16 000,00 zł z tego: 2020r.: 16 000,00	-	-	-	-	16 000,00

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania ogółem	Planowana kwota dotacji z budżetu państwa (BP) lub z budżetu środków europejskich (UE)	Planowana kwota dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego	Źródła finansowania dotacji z budżetu Powiatu Grajewskiego		Planowane środki własne Szpitala w kosztach realizacji zadania inwestycyjnego
					środki własne	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Ogółem:	- zadania inwestycyjne (liczba): 7, w tym: -nie rozpoczęte: 6 - rozpoczęte: 1  - planowany pozostały okres do realizacji: 2020r.	6 791 808,53 z tego: - koszty poniesione 2018r.: 74 760,00 2019r.: <u>36 444,44</u> 111 204,44 - koszty do poniesienia 2020r.: 6 680 604,09	1 991 150,58 z tego: 1 707 121,38 UE 284 029,20 BP	1 655 051,00	1 605 051,00	50 000,00 UM	3 126 006,95
<b>OGÓŁEM DOTACJE W 2020 ROKU</b>		3 646 201,58	1 991 150,58	1 655 051,00	1 605 051,00	50 000,00 UM	

**UWAGI:**

- a: Umowa nr UDA-RPPD.05.03.01-20-0222/18-00 o dofinansowanie Projektu zawarta 26.07.2019r.,*
- b: poniesiono koszty sporządzenia dokumentacji projektowej 60.000,00 zł. + koszty zaliczki na przygotowanie studium wykonalności,*
- c: poniesiono koszty za przygotowanie studium wykonalności 21.684,44zł + 25% kosztów za usługi doradcze,*
- d: wcześniej planowano jako realizację projektu pn. Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Ogólnym w Grajewie poprzez budowę Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego*
- e: Uchwala Nr XXI/114/19 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 30.12.2019r.; planowane przesunięcie środków na realizację tego zadania inwestycyjnego*
- f: pozyskiwanie dotacji w toku, planowana kwota dotacji może ulec zmianie*
- g: pozyskiwanie dotacji w toku, planowana kwota dotacji może ulec zmianie*
- h: otrzymano darowizny pieniężne na zakup karetki transportowej od lokalnych przedsiębiorców na łączną kwotę 19.600,00zł*

2. Środki na wydatki majątkowe

w zł i w gr

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania w całym okresie realizacji	Planowane środki własne w 2020r. na zakupy realizowane w 2020r.	Planowane środki własne w 2020r. na zobowiązania BZ 2019r.	Uwagi
1.	Termomodernizacja 5 budynków Szpitala Ogólnego w Grajewie	2 179 640,53	361 314,71	4 920,00 <sup>a</sup>	-
2.	Modernizacja Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego (remont z doposażeniem)	3 046 656,00	1 482 965,00	-	-
3.	Dostosowanie pomieszczeń Szpitala Ogólnego w Grajewie celem utworzenia Oddziału Neurologicznego	1 100 000,00	1 100 000,00	-	-
4.	Zakup gotowych środków trwałych – aparatury medycznej na potrzeby Poradni Okulistycznej	91 360,00	-	-	-
5.	Zakup gotowych środków trwałych – aparatury medycznej na potrzeby Pracowni Endoskopii	334 152,00	50 122,80	-	-
6.	Zakup gotowych środków trwałych – środków transportu; samochód specjalny sanitarny Volkswagen Transporter	24 000,00	4 400,00	-	-
7.	Zakup gotowych środków trwałych – aparatury medycznej na potrzeby Laboratorium Analitycznego	16 000,00	16 000,00	-	-
8.	Zakup gotowych środków trwałych – środków transportu; samochód specjalny karetka sanitarna Opel Vivaro	56 000,00	-	56 000,00 <sup>b</sup>	-
<b>Ogółem:</b>		<b>6 847 808,53</b>	<b>3 014 802,51</b>	<b>60 920,00</b>	<b>3 075 722,51</b>

Grajewo, dn. 31.01.2020r.

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

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

**UWAGI:**

a: faktura VAT Nr 62/1/2020 z dn. 13.01.2020r. za usługę doradczą polegającą na rozliczeniu projektu; termin płatności faktury 03.02.2020r.; niewymagalne na 31.12.2019r.,

b: faktura VAT Marża Nr 12/12/2019 z dn. 30.12.2019r., termin płatności faktury 15.01.2020r.; niewymagalne na 31.12.2019r.

**IX SYMULACJA WIELKOŚCI ZOBOWIĄZAŃ OGÓŁEM NA DZIEŃ 31.12.2020 ROK**  
(w zł i gr)

- 1.622.807,48 planowana strata brutto na sprzedaży za 2020 rok
- 1.082.050,00 planowana strata brutto na działalności finansowej za 2020 rok
- + 1.097.140,00 planowany zysk brutto na pozostałej działalności operacyjnej za 2020 rok

---

- 1.607.717,48 planowana strata brutto na działalności ogółem Szpitala za 2020 rok
- 8.700,00 planowany podatek dochodowy od osób prawnych na 2020 rok (zaliczka wg wielkości określonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)

---

- 1.616.417,48 planowana strata netto na działalności ogółem Szpitala za 2020 rok
- + 1.620.000,00 planowana amortyzacja na 2020 rok

**3.582,52 nadwyżka środków gotówkowych ponad pełne zabezpieczenie kosztów działalności 2020 roku**

**32.611.709,22 zobowiązania ogółem na 31.12.2019r. wg wstępnego sprawozdania za 2019 rok z dn. 21.01.2020r.**

- 3.582,52 spłata zobowiązań nadwyżką środków gotówkowych ponad pełne zabezpieczenie kosztów działalności 2020r.
- 2.618.275,34 spłata zobowiązań środkami gotówkowymi pozostałymi na 31.12.2019r. na rachunku bankowym podstawowym (rachunek bieżący)
- 16.243,56 spłata zobowiązań – rozrachunki z tytułu sum depozytowych – środkami gotówkowymi pozostałymi na 31.12.2019r. na rachunku bankowym sum depozytowych
- + 373.437,50 wzrost zadłużenia z tytułu zmiany stanu środków pieniężnych (gotówkowych) na rachunku bankowym podstawowym (bieżącym) na dzień 31.12.2020r.
- + 23.500.000,00 wzrost zadłużenia z tytułu uruchomienia środków finansowych z kredytu długoterminowego z Banku Gospodarstwa Krajowego z przeznaczeniem na:
  - 20.600.000,00 na spłatę zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2019r., jak również zobowiązań z tytułu pożyczek odnawialnych
  - 2.900.000,00 na realizację zadań inwestycyjnych w 2020r.
- 20.600.000,00 spłata zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2019r., jak również zobowiązań z tytułu pożyczek odnawialnych środkami gotówkowymi uzyskanymi z kredytu długoterminowego z Banku Gospodarstwa Krajowego
- + 2.900.000,00 wzrost zadłużenia z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych w 2020r. opłacone ze środków finansowych z kredytu długoterminowego z Banku Gospodarstwa Krajowego
- 2.900.000,00 spłata zobowiązań z 2020r. z tytułu realizacji zadania inwestycyjnego środkami gotówkowymi uzyskanymi z kredytu długoterminowego z Banku Gospodarstwa Krajowego

---

**33.247.045,30 prognozowana kwota zobowiązań ogółem na 31.12.2020r.**

**Z kwoty 33.247.045,30 prognozowanych zobowiązań ogółem na 31.12.2020r.:**

- **28.229.565,50** to zobowiązania długoterminowe  
w tym :
  - 4.729.565,50** to kapitał zaciągniętego kredytu (Nordea – PKO BP S.A.)
  - 23.500.000,00** to kapitał planowanego do zaciągnięcia kredytu (Bank Gospodarstwa Krajowego); całkowita kwota kredytu 25.000.000,00zł, z czego 1.500.000,00zł na realizację zadania inwestycyjnego w 2021r.
  
- **5.017.479,80** to zobowiązania krótkoterminowe  
w tym :
  - 450.434,76** to kapitał zaciągniętego kredytu do spłaty w 2020r. (Nordea – PKO BP S.A.)
  - 4.567.045,04** to inne zobowiązania (z tytułu dostaw i usług, z tytułu podatków i ZUS, z tytułu wynagrodzeń i pozostałe)

Grajewo, dn. 31.01.2020r.

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**  
*MZch*  
Małgorzata Zdanewicz

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

**X POZOSTALE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA**

**1. Należności**

		w zł i gr		
<i>Lp.</i>	<i>Tytuł należności</i>	<i>Stan faktyczny na BO 2020r. (na 01.01.2020r.)</i>	<i>Stan planowany na BZ 2020r. (na 31.12.2020r.)</i>	<i>Uwagi</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>
1.	Rozrachunki z NFZ z tyt. sprzedaży usług medycznych (konto 200) nal. gł.; dostawy i usługi	3 426 224,01	3 689 522,07	-
2.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202)	63 562,18	100 482,48	-
	w tym:			
	- nal. gł.; dostawy i usługi	62 801,55	100 482,48	-
	- nal. gł.; pozostałe	760,63	-	-
	<b>Razem z tyt. sprzedaży usług medycznych (konta: 200 + 202)</b>	<b>3 489 786,19</b>	<b>3 790 004,55</b>	-
3.	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedyycznych (konto 203) nal. gł.; dostawy i usługi	33 213,53	35 409,21	-
4.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) nal. gł.; pozostałe	3 564,00	-	-
5.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. VAT (konto 223) nal. gł.; pozostałe	457,14	495,00	-
6.	Rozrachunki z tyt. pożyczek udzielonych pracownikom z ZFŚS (konto 235) nal. gł.; pozostałe	445 604,04	457 108,72	-
7.	Rozrachunki wewnętrzzakładowe (konto 245) nal. gł.; pozostałe	962 968,94	31 849,50	-
	w tym:			
	- odpisy na ZFŚS	935 407,52	-	-
	- potrącenia pożyczek z ZFŚS	27 561,42	31 849,50	-
	<b>OGÓLEM NALEŻNOŚCI</b>	<b>4 935 593,84</b>	<b>4 314 866,98</b>	-
	<i>w tym:</i>			
	- <i>należności główne</i>	<b>4 935 593,84</b>	<b>4 314 866,98</b>	-
	<i>z tego:</i>			
	- <i>dostawy i usługi</i>	<b>3 522 239,09</b>	<b>3 825 413,76</b>	-
	- <i>pozostałe tytuły</i>	<b>1 413 354,75</b>	<b>489 453,22</b>	-





Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan faktyczny na BO 2020r. (na 01.01.2020r.)	Stan planowany na BZ 2020r. (na 31.12.2020r.)	Uwagi
I.	2.	3.	4.	5.
8.	- składki na Fundusz Pracy - składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	46 607,97 6 916,66	46 899,75 7 100,05	-
9.	Rozrachunki dotyczące potrąceń z wynagrodzeń (konto 231) nal. gł.; pozostałe	1 334 118,13	1 339 159,18	-
10.	Rozrachunki wewnątrzzakładowe (konto 245) nal. gł.; pozostałe w tym: - odpisy na ZFŚS	935 407,52	-	-
	Pozostałe rozrachunki (konto 247) nal. gł.; pozostałe w tym: - depozyty - pozostałe (BZ 2019r.: 128.823,49zł ekwiwalent BHP + 43.846,41zł składki na ubezpiec. oc i majątk. + 450,00zł skł. na Ogólnopolski Związek Pracodawców Szpitali Powiatowych)	189 363,46 16 243,56 173 119,90	44 296,41 -	-
	<b>OGÓLEM ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>10 100 872,89</b>	<b>4 567 045,04</b>	-
	w tym:			-
	- należności główne	10 060 121,62	4 557 641,29	-
	z tego:			-
	- dostawy i usługi	6 067 590,36	1 627 723,90	-
	- pozostałe tytuły	3 992 531,26	2 929 917,39	-
	- odsetki	30 388,43	9 403,75	-
	z tego:			-
	- od kwot głównych zobowiązań z tytułu dostaw i usług	30 388,43	9 403,75	-
	- pozostałe	10 362,84	-	-
	z tego:	10 362,84	-	-
	- od kwot głównych zobowiązań z tytułu dostaw i usług	10 362,84	-	-

Grajewo, dn. 31.01.2020r.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*M. Małgorzata Zdanewicz*  
Małgorzata Zdanewicz

DYREKTOR  
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła  
w Grajewie  
lek. med. *Ś. S. Wysocki*  
Wysocki

**Uwagi:**

- zastosowany skrót CZP oznacza Centrum Zdrowia Psychicznego
- stan faktyczny należności i zobowiązań na BO 2020r. podano wg wstępnego sprawozdania za 2019r. z dn. 21.01.2020r.
- planowany na 31.12.2020r. stan pozostałych zobowiązań ogółem, w tym stan zobowiązań z tytułu rozrachunków z krajowymi dostawcami towarów i usług (bez CZP), wliczono przyjmując następujące założenia:
  - uruchomienie środków z kredytu z Banku Gospodarstwa Krajowego;
  - 100% realizacji wydatków majątkowych 2020r. (2.900.000,00zł z kredytu z BGK + 175.722,51zł ze środków własnych Szpitala).

**XI ŚRODKI PIENIĘŻNE**

w zł i gr

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków pieniężnych	
		na 01.01.2020r.	na 31.12.2020r.
I.	2.	3.	4.
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy podstawowy (konto 130)	2 618 275,34	2 991 712,84
3.	Rachunek bankowy do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00
4.	Rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (konto 135)	14 082,22	20 000,00
5.	Rachunek bankowy sum depozytowych (konto 139)	16 243,56	0,00
6.	Rachunek bankowy środków na projekty współfinansowane przez Unię Europejską (konto 131)	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH BANKOWYCH</b>		<b>2 648 601,12</b>	<b>3 011 712,84</b>

Grajewo, dn. 31.01.2020r.

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 000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Zdanewicz*  
 Małgorzata Zdanewicz

**DYREKTOR**  
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gimela  
 w Grajewie  
*S. Wysocki*  
 lek. med. Sebastian Wysocki

**UCHWAŁA Nr ..... / 2020**  
**RADY SPOŁECZNEJ SZPITALA OGÓLNEGO**  
**im. DR WITOLDA GINELA**  
**w GRAJEWIE**  
z dnia .....20 marca..... 2020 roku

**w sprawie zaopiniowania**  
**Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie**  
**na 2020 rok**  
**z dnia 31 stycznia 2020r.**

**§ 1**

1. Na podstawie § 15 ust. 1 pkt 2) lit. a) Statutu Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie i § 4 ust. 2 lit. a) Regulaminu Pracy Rady Społecznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie, Rada Społeczna Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie dokonała analizy projektu Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie na 2020 rok z dnia 31 stycznia 2020r.
2. Rada Społeczna Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie pozytywnie opiniuje projekt Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie na 2020 rok z dnia 31 stycznia 2020r., jak załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2020r.

**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady.

**Przewodniczący**  
**Rady Społecznej**

**Waldemar Remfeld**

Nie wnoszę uwag co do  
zgodności z prawem  
10.03.2020r.

**RADCA PRAWNY**

**Paweł Stachwiuk**