

UCHWAŁA NR 61/252/16
ZARZĄDU POWIATU GRAJEWSKIEGO
z dnia 29 lutego 2016 r.

w sprawie oceny „Planu rzeczowo-finansowego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2016 rok”.

Na podstawie art. 121 ust. 1, ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2015 r. poz. 618, zm. poz. 788, 905, 1640, 1697, 1844, 1887, 1918 i 1991) oraz po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie, wyrażonej uchwałą nr 1/2016 z dnia 23 lutego 2016 r., uchwala się, co następuje:

§ 1.

Pozytywnie zaopiniować „Plan rzeczowo-finansowy Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2016 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 2016 ROK

**I ZAŁOŻENIA DO PLANU
WSKAŹNIKI ZAKONTRAKTOWANYCH USŁUG**

1. HOSPITALIZACJA - procedury (punkty)	1 570 715
2. SZPITALNY ODDZIAŁ RATUNKOWY - osobodzień (ryczałt)	366
3. SPECJALISTYKA AMBULATORYJNA - porady (punkty)	259 910
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	4 956

Grajewo, dn. 02.02.2016r.

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 2016 rok razem	Wykonanie za 2015r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 18.01.2016r.
		I kwartał 2016r.	II kwartał 2016r.	III kwartał 2016r.	IV kwartał 2016r.	6.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne – usługi	6 035 084	6 035 084	6 035 084	6 035 084	24 140 336	22 112 857,74	
	- stacjonarne świadczenia zdrowotne – wzrost wynagrodzeń	201 720	201 720	268 960	403 440	1 075 840		
	razem:	6 236 804	6 236 804	6 304 044	6 438 524	25 216 176		
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne – usługi	627 224	627 224	627 224	627 224	2 508 896	2 508 517,23	
	- specjalistyczne świadczenia ambulatoryjne – wzrost wynagrodzeń	10 800	10 800	14 400	21 600	57 600		
	razem:	638 024	638 024	641 624	648 824	2 566 496		
	- świadczenia nocnej i świątecznej opieki medycznej	159 000	159 000	159 000	159 000	636 000	643 235,00	
	- opieka długoterminowa – usługi	28 250	28 249	28 249	28 249	112 997	112 996,80	
	- opieka długoterminowa – wzrost wynagrodzeń	6 000	6 000	8 000	12 000	32 000		
	razem:	34 250	34 249	36 249	40 249	144 997		
1.	Ogółem kontrakty z POW NFZ – usługi	6 849 558	6 849 557	6 849 557	6 849 557	27 398 229	25 377 606,77	
	Ogółem kontrakty z POW NFZ – wzrost wynagrodzeń	218 520	218 520	291 360	437 040	1 165 440	284 583,97	
	razem:	7 068 078	7 068 077	7 140 917	7 286 597	28 563 669	25 662 190,74	
2.	Ogółem dodatkowe środki z POW NFZ otrzymywane na podstawie aneksów, w trakcie i po zakończeniu roku, za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych	-	72 457	144 914	217 372	434 743	-	
3.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	283 360	283 360	283 360	269 170	1 119 250	935 423,42	
	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych	7 351 438	7 423 894	7 569 191	7 773 139	30 117 662	26 597 614,16	
4.	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	84 510	84 510	84 510	84 510	338 040	354 434,61	
5.	Przychody finansowe (odsetki uzyskane)	3 210	3 210	3 210	3 210	12 840	12 646,12	

w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTALE				Plan na 2016 rok razem	Wykonanie za 2015r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 18.01.2016r.
		I kwartał 2016r.	II kwartał 2016r.	III kwartał 2016r.	IV kwartał 2016r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	- przychody z tyt. zbycia składników majątku trwałego	5173	5173	5173	5173	20 692	20 882,58
	- darowizny	8 660	8 660	8 660	8 660	34 640	41 364,47
	- dotacje	221 036	221 035	221 036	221 035	884 142	759 434,31
	- otrzymane kary i grzywny	-	-	-	-	-	7 542,68
	- wpłaty należności odpisanych	1 270	1 275	1 275	1 270	5 090	4 715,52
	- pozostałe przychody operacyjne	8 790	8 790	8 790	8 790	35 160	84 445,37
6.	Ogółem pozostałe przychody operacyjne	244 929	244 933	244 934	244 928	979 724	918 384,93
7.	Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-	-	-
	OGÓŁEM PRZYCHODY NA 2016 ROK	7 684 087	7 756 547	7 901 845	8 105 787	31 448 266	27 883 079,82

Grajewo, dn. 02.02.2016r.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Mysidłowicz

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

III KOSZTY

w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2016 rok razem	Wykonanie za 2015r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 18.01.2016r.
		I kwartał 2016r.	II kwartał 2016r.	III kwartał 2016r.	IV kwartał 2016r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	- leki - środki opatrunkowe - odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne - tlen medyczny - składniki krwi - sprzęt medyczny jednorazowego użytku - pozostały sprzęt i materiały medyczne - olej opałowy - paliwo samochodowe i olej - pozostałe paliwa - środki czystościowe i dezynfekcyjne - materiały do napraw i remontów - bielizna i pościel - odzież ochronna i robocza - materiały biurowe i druki - pozostałe materiały	285 300 4 800 142 500 3 900 42 900 132 000 39 600 38 560 600 780 29 700 12 900 6 310 15 830 20 970 56 730	285 300 4 800 142 500 3 900 42 900 132 000 39 600 38 560 600 780 29 700 12 900 6 310 15 830 20 970 56 730	285 300 4 800 142 500 3 900 42 900 132 000 39 600 38 560 600 780 29 700 12 900 6 310 15 830 20 970 56 730	285 300 4 800 142 500 3 900 42 900 132 000 39 600 38 560 600 780 29 700 12 900 6 310 15 830 20 970 56 730	1 141 200 19 200 570 000 15 600 171 600 528 000 158 400 154 240 2 400 3 120 118 800 51 600 25 240 63 320 83 880 226 920	1 148 778,28 30 673,56 568 978,32 18 587,89 167 664,00 537 167,64 133 605,56 133 400,44 1 753,55 2 537,93 109 012,27 67 169,50 39 337,69 3 939,75 84 709,01 207 560,63
	Razem materiały	833 380	833 380	833 380	833 380	3 333 520	3 254 876,02
	- energia elektryczna - energia ciepła - dostawa wody - pozostała energia (gaz i inne)	95 540 181 810 15 780 50	76 500 97 150 19 420 50	75 820 62 790 17 580 50	83 790 181 280 16 700 50	331 650 523 030 69 480 200	314 075,58 489 579,70 68 327,75 48,78
	Razem energia	293 180	193 120	156 240	281 820	924 360	872 031,81
1.	Ogółem zużycie materiałów i energii	1 126 560	1 026 500	989 620	1 115 200	4 257 880	4 126 907,83

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY				Plan na 2016 rok razem	Wykonanie za 2015r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 18.01.2016r.
		I kwartał 2016r.	II kwartał 2016r.	III kwartał 2016r.	IV kwartał 2016r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	- remonty pomieszczeń - konserwacja i naprawa sprzętu medycznego - transport sanitarny - transport pozostały - wywóz nieczystości - dezynfekcja, dezynsekcja, deratyzacja - żywienie pacjentów - usługi telekomunikacyjne - usługi pocztowe - dzierżawa urządzeń - prenumerata czasopism - pozostałe usługi materialne - usługi prawnicze - pozostałe usługi niematerialne	- 33 600 66 400 4 920 52 200 5 520 247 760 9 660 2 740 11 800 400 30 700 19 484 37 230	10 000 33 600 66 400 4 920 52 200 5 520 247 760 9 660 2 730 11 790 400 30 700 19 484 37 230	10 000 33 600 66 400 4 920 52 200 5 510 247 760 9 660 2 730 11 800 400 30 700 19 484 37 230	- 33 600 66 400 4 920 52 200 5 510 247 760 9 660 2 740 11 790 400 30 700 19 483 37 230	20 000 134 400 265 600 19 680 208 800 22 060 991 040 38 640 10 940 47 180 1 600 122 800 77 935 148 920	16 300,00 135 245,55 195 207,60 83 549,86 205 317,06 16 542,90 977 865,17 34 956,47 10 701,25 51 169,66 1 379,28 95 013,82 62 316,08 230 813,52
2.	Ogółem usługi obce	522 414	532 394	532 394	522 393	2 109 595	2 116 378,22
3.	Usługi medyczne obce - badania i analizy	117 660	117 660	117 660	117 660	470 640	477 950,76
4.	Usługi medyczne obce - kontrakty	907 800	907 800	907 800	907 800	3 631 200	3 406 511,52
5.	Usługi medyczne obce – pozostałe procedury	302 193	302 193	302 193	302 191	1 208 770	198 916,26
	- podatek od nieruchomości - podatek VAT - PFRON - opłaty skarbowe, sądowe i notarialne - pozostałe podatki i opłaty	34 476 200 - 2 890 200	34 473 200 - 2 890 200	34 473 200 - 2 890 200	34 473 200 - 2 890 200	137 895 800 - 11 560 800	138 394,00 176 690,33 3 738,00 8 175,00 199,00
6.	Ogółem podatki i opłaty	37 766	37 763	37 763	37 763	151 055	327 196,33

W ZŁ.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTAŁY					Plan na 2016 rok razem	Wykonanie za 2015r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 18.01.2016r.
		I kwartał 2016r.	II kwartał 2016r.	III kwartał 2016r.	IV kwartał 2016r.			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	
	- wynagrodzenia osobowe - wynagrodzenia: umowy zlecenia i o dzieło	3 423 870 89 070	3 423 870 89 070	3 483 570 90 750	3 602 970 94 110	13 934 280 363 000	12 951 331,61 334 471,52	
7.	Ogółem wynagrodzenia	3 512 940	3 512 940	3 574 320	3 697 080	14 297 280	13 285 803,13	
	- składki na ubezpieczenie emerytalne - wynagr. osobowe ustawowo 9,76%; wykonanie 2015r. 9,3113%	318 800	318 810	324 370	335 480	1 297 460	1 205 940,31	
	- składki na ubezpieczenie emerytalne - um. zlecenia; wykonanie IX – XII. 2015r. 5,1919%)	4 620	4 630	4 710	4 890	18 850	15 876,72	
	- składki na ubezpieczenie rentowe - wynagr. osobowe ustawowo 6,50%; wykonanie 2015r. 6,2011%	212 310	212 320	216 020	223 420	864 070	803 136,36	
	- składki na ubezpieczenie rentowe - um. zlecenia; wykonanie IX – XII. 2015r. 3,4576%	3 080	3 080	3 140	3 250	12 550	10 573,60	
	- składki na ubezpieczenie wypadkowe - wynagr. osobowe ustawowo 1,44%; wykonanie 2015r. 1,4034%	48 050	48 050	48 890	50 560	195 550	181 761,09	
	- składki na ubezpieczenie wypadkowe - um. zlecenia; wykonanie IX – XII. 2015r. 0,7659%	680	685	695	720	2 780	2 367,90	
	- składki na Fundusz Pracy - wynagr. osobowe ustawowo 2,45%; wykonanie 2015r. 1,6843%	57 670	57 670	58 670	60 680	234 690	218 150,88	
	- składki na Fundusz Pracy - um. zlecenia; wykonanie IX – XII. 2015r. 1,0299%	920	920	930	970	3 740	3 358,30	
	- składki na Fund. Emeryt. Pomost. - wynagr. osobowe ustawowo 1,50% od podstawy; wykonanie 2015r. 0,2382%	8 150	8 160	8 300	8 580	33 190	30 854,16	
	- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - ekwiwalent BHP	104 060	104 070	104 060	104 060	416 250	415 321,00	
	- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	- 3 150	- 3 150	- 3 150	- 3 150	- 12 600	60 062,65 11 151,80	
8.	Ogółem świadczenia społeczne i inne świadczenia	761 490	761 545	772 935	795 760	3 091 730	2 958 554,77	
9.	Amortyzacja	312 120	312 120	312 120	312 120	1 248 480	973 586,83	

w zł.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN W ROZBICIU NA POSZCZEGÓLNE KWARTALE				Plan na 2016 rok razem	Wykonanie za 2015r. wg wstępnego sprawozdania z dn. 18.01.2016r.
		I kwartał 2016r.	II kwartał 2016r.	III kwartał 2016r.	IV kwartał 2016r.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	- podróże służbowe - ubezpieczenia majątkowe - ubezpieczenie OC Szpitala - koszty reprezentacji i reklamy	9 360 9 319 63 717 650	9 360 9 319 63 716 650	9 360 9 319 63 716 650	9 360 9 318 63 716 650	37 440 37 275 254 865 2 600	33 340,71 34 652,35 254 865,00 6 103,24
10.	Ogółem pozostałe koszty rodzajowe	83 046	83 045	83 045	83 044	332 180	328 961,30
	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	7 683 989	7 593 960	7 629 850	7 891 011	30 798 810	28 200 766,95
	- odsetki zapłacone - pozostałe koszty finansowe	90 610 3 780	92 200 3 780	91 730 3 780	86 760 3 780	361 300 15 120	393 113,79 11 575,24
11.	Ogółem koszty finansowe	94 390	95 980	95 510	90 540	376 420	404 689,03
	- zapłacone kary i grzywny - pozostałe koszty operacyjne	- 9 720	16 050 9 720	- 9 720	16 050 9 720	32 100 38 880	32 051,03 35 616,43
12.	Ogółem pozostałe koszty operacyjne	9 720	25 770	9 720	25 770	70 980	67 667,46
13.	Straty nadzwyczajne	-	-	-	-	-	-
	OGÓŁEM KOSZTY NA 2016 ROK	7 788 099	7 715 710	7 735 080	8 007 321	31 246 210	28 673 123,44

Grajewo, dn. 02.02.2016r.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Woźniak

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 2016 ROK
PRZYCHODÓW I KOSZTÓW W UJĘCIU KWARTALNYM I NARASTAJĄCO
W/G KONT KSIĘGOWYCH**

w zł.

KWARTAŁ	PRZYCHODY		KOSZTY		WYNIK FINANSOWY	
					za kwartał	narastająco
I	700	7 351 438	400	7 683 989		
	703	84 510	755	94 390		
	750	3 210	765	9 720		
	760	244 929				
Razem:		7 684 087		7 788 099	-104 012,00	
Podatek dochodowy od osób prawnych					-3 933,75	
Zysk/strata netto:					-107 945,75	
II	700	7 423 894	400	7 593 960		
	703	84 510	755	95 980		
	750	3 210	765	25 770		
	760	244 933				
Razem:		7 756 547		7 715 710	40 837,00	-63 175,00
Podatek dochodowy od osób prawnych					-3 933,75	-7 867,50
Zysk/strata netto:					36 903,25	-71 042,50
III	700	7 569 191	400	7 629 850		
	703	84 510	755	95 510		
	750	3 210	765	9 720		
	760	244 934				
Razem:		7 901 845		7 735 080	166 765,00	103 590,00
Podatek dochodowy od osób prawnych					-3 933,75	-11 801,25
Zysk/strata netto:					162 831,25	91 788,75
IV	700	7 773 139	400	7 891 011		
	703	84 510	755	90 540		
	750	3 210	765	25 770		
	760	244 928				
Razem:		8 105 787		8 007 321	98 466,00	202 056,00
Podatek dochodowy od osób prawnych					-3 933,75	-15 735,00
Zysk/strata netto:					94 532,25	186 321,00
2016 rok	700	30 117 662	400	30 798 810		
	703	338 040	755	376 420		
	750	12 840	765	70 980		
	760	979 724				
Razem:		31 448 266		31 246 210		202 056,00
Podatek dochodowy od osób prawnych						-15 735,00
Zysk/strata netto:						186 321,00

Grajewo, dn. 02.02.2016r.

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

**V ZESTAWIENIE ZBIORCZE PLANOWANYCH NA 2016 ROK PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
W UJĘCIU ROCZNYM W/G TYTUŁÓW**

w zł.

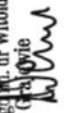
Lp.	PRZYCHODY		Lp.	KOSZTY	
	TYTUŁ	Kwota		TYTUŁ	Kwota
1.	Kontrakt z POW NFZ	28 563 669	1.	Materiały	3 333 520
2.	Dodatkowe środki z POW NFZ	434 743	2.	Energia	924 360
3.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	1 119 250	3.	Usługi obce	7 420 205
4.	Ogółem przychody ze sprzedaży usług medycznych (konto: 703)	30 117 662	4.	Podatki i opłaty	151 055
5.	Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych (konto: 703)	338 040	5.	Wynagrodzenia	14 297 280
6.	Ogółem przychody ze sprzedaży (konto: 700+703)	30 455 702	6.	Świadczenia społeczne i inne świadczenia	3 091 730
7.	Przychody finansowe (konto: 750)	12 840	7.	Amortyzacja	1 248 480
8.	Pozostałe przychody operacyjne (konto: 760)	979 724	8.	Pozostałe koszty rodzajowe	332 180
9.	Suma bilansowa (Lp.6+Lp.7+Lp.8)	31 448 266	9.	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) (konto: od 410 do 470)	30 798 810
	Zysk bilansowy (przychody Lp. 9 > koszty Lp. 12)	202 056	10.	Koszty finansowe (konto: 755)	376 420
			11.	Pozostałe koszty operacyjne (konto: 765)	70 980
			12.	Suma bilansowa (Lp.9+Lp.10+Lp.11)	31 246 210
				Strata bilansowa (koszty Lp.12 > przychody Lp.9)	-
			13.	Podatek dochodowy od osób prawnych	15 735
				Strata netto	-
	Zysk netto	186 321		(Strata bilansowa + Podatek dochodowy od osób prawnych Lp. 13)	-

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

Grajewo, dn. 02.02.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wojsławowicz

DYREKTOR
Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Glinela
w Grajewie

mgr 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 2016 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 2015r., z uwzględnieniem zmian i wszystkich nowych faktów, znanych w momencie sporządzania Planu.

W przypadkach możliwych, odnoszono się do wykonania za 12 miesięcy 2015r.

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

W związku z wprowadzeniem w ramach realizacji projektu „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” z dniem 01.04.2015r. nowego programu komputerowego – System Zarządzania ERP, zgodnie z którym, podatek VAT naliczony niepodlegający odliczeniu księgowany jest bezpośrednio w koszty konkretnej podziałki kosztów, w większości przypadków od wykonania kosztów za 11 m-cy lub za 12 m-cy 2015r. odejmowano miesiące od stycznia do marca 2015r., w których podatek VAT naliczony niepodlegający odliczeniu stanowił odrębną podziałkę kosztów. Uzyskane w ten sposób kwoty (różnice), celem obliczenia przeciętnego wykonania, dzielono, odpowiednio, przez 8 lub przez 9 m-cy.

PRZYCHODY

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH

Przychody z Podlaskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia ustalono na podstawie podpisanych kontraktów na 2016r.

Wartości umów zawartych z POW NFZ na okres do 30.06.2016r., a więc określające przychody także do 30.06.2016r. przemnożono przez 2 (dotyczy: ambulatoryjna opieka specjalistyczna, rehabilitacja lecznicza, opieka psychiatryczna w zakresie poradni, opieka nocna i świąteczna, opieka długoterminowa).

Analogicznie obliczono wartości przychodów na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych należny w wysokości ogółem 400,00zł. na jeden etat miesięcznie (wynagrodzenie osobowe wraz z pochodnymi na ZUS pracodawcy) na podstawie rozporządzeń Ministra Zdrowia: z dnia 8 września 2015r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2015r., poz. 1400) i 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 2016r. 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 01.09.2016r. do 31.12.2016r.

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 2016r., oszacowano na kwotę 28.563.669,00zł., w tym:

- 27.398.229,00zł. na usługi medyczne,
- 1.165.440,00zł. na wzrost wynagrodzeń.

Wyżej określone przychody z NFZ z tytułu usług zaplanowane na 2016r. w stosunku do przychodów medycznych osiągniętych z tego samego tytułu za 2015r. w kwocie 25.377.606,77zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2015r. z dnia 18.01.2016r., po zmniejszeniu o kwoty na wzrost wynagrodzeń), stanowią one 107,96%, co wskazuje na ich planowane zwiększenie w 2016r. o kwotę 2.020.622,23zł. (w tym: 1.915.983,33zł. zwiększenie na 10 miesięcy O/Urazowo-Ortopedycznego).

Poza wyżej opisanymi przychodami z POW NFZ w Białymstoku, do Planu wprowadzono także, dodatkowe przychody z POW NFZ w Białymstoku w kwocie rocznej 434.743,00zł., otrzymywane na podstawie podpisanych aneksów w trakcie roku lub po jego zakończeniu za wykonane nadlimity świadczeń zdrowotnych.

Kwota powyższa, została oszacowana na podstawie średnich danych z dwóch ostatnich zakończonych lat obrotowych, tj. za lata 2013 -2014 (wskaźnik wzrostu wartości umów podpisanych z NFZ po aneksach do wartości pierwotnej tych umów, uwzględnionej w planach: na 2013r.: 7,5125%, na 2014r.: 6,9620%, średni wskaźnik z dwóch lat: 7,2373%). Za podstawę wyliczenia przyjęto planowane przychody z POW NFZ na 2016r., po ich zmniejszeniu o sumę kwot na wzrost wynagrodzeń i o kwotę przychodów planowaną z tytułu usług Oddziału Urazowo-Ortopedycznego. Tak obliczoną kwotę w wysokości 1.816.493,47zł. zmniejszono o kwotę będącą sumą wzrostu pierwotnych kontraktów za dwa okresy rozliczeniowe, tj. 2015r. do 2014r. (wzrost o 1.013.037,00zł.) i 2016r. do 2015r. (wzrost o 368.713,00zł. bez wzrostu wynagrodzeń i wzrostu o O/Urazowo-Ortopedyczny) tj. o kwotę 1.381.750,00zł.

28.563.669,00 ogół. plan. na 2016r. przych. z POW NFZ) – 1.165.440,00 (wzrost wynagr.) -
2.299.180,00 (usługi O/Uraz.-Ortop.) = 25.099.049,00
25.099.049,00 x 7,2373% ~ 1.816.493,47
1.816.493,47 – 1.381.750,00 = 434.743,47 (planowane na 2016r. dodatkowe przychody z
NFZ z aneksów w trakcie roku i po jego
zakończeniu)

Kwotę wyliczonego jak wyżej planowanego zwiększenia przychodów z POW NFZ Białystok w trakcie 2016r. w wysokości 434.743,00 uwzględniono narastająco po 1/6 wartości, 2/6 wartości oraz 3/6 wartości, odpowiednio w II, III i IV kwartałach 2016r.

Pozostałe przychody medyczne zaplanowano na podstawie ich wykonania za 11 miesięcy 2015r., czyli na poziomie przewidywanego wykonania za 2015r.

Do pozostałych przychodów medycznych dodano 99.852,00zł. tytułem środków na zatrudnienie w 2016r. 2 lekarzy rezydentów oraz 70.961,00zł. tytułem środków na zatrudnienie do dnia 31.10.2016r. 2 lekarzy stażystów.

Ogółem pozostałe usługi medyczne na 2016r. zaplanowano na kwotę 1.119.250,00zł., z tego poza wyżej opisanymi środkami na zatrudnienie lekarzy: 948.437,00zł., co w stosunku do ich

wykonania za 2015r. w kwocie 935.423,42zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2015r. z dnia 18.01.2016r.) stanowi 101,39%.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG NIEMEDYCZNYCH

Przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług (przychody niemedyczne) zaplanowano globalnie na poziomie przewidywanego wykonania 2015r., tj. na podstawie przeciętnego wykonania za 11 miesięcy 2015r., z uwzględnieniem zmniejszenia o przychody które nie wystąpią w 2016r. (zwrot kosztów energii przez wykonawcę robót budowlanych bloku operacyjnego i OIOM-u).

Ogółem przychody z pozostałej sprzedaży wyrobów i usług zaplanowano na 2016r. na kwotę 338.040,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2015r. (354.434,61zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 18.01.2016r.) stanowi 95,37%.

PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe zaplanowano na kwotę 12.840,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2015r. w kwocie 12.646,12zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2015r. z dnia 18.01.2016r.) stanowi 101,53%.

Plan przychodów finansowych na 2016r. pozostaje praktycznie bez zmian w stosunku do ich wykonania za 2015r.

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne zaplanowane zostały na 2016r. na łączną kwotę 979.724,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2015r. w kwocie 918.384,93zł., z uwzględnieniem zmniejszenia do kwoty 748.802,31zł. tytułem środków na zatrudnienie lekarzy (w 2016 wystąpią w pozostałej sprzedaży medycznej) oraz tytułem przychodów z Krajowego Funduszu Szkoleniowego, które nie wystąpią w 2016r., wg wstępnego sprawozdania z dnia 18.01.2016r.) stanowi 130,84%.

Powyższy wzrost pozostałych przychodów operacyjnych spowodowany jest ujęciem w planie na 2016r.:

- 20.692,00zł. w otrzymanych nieodpłatnie składnikach majątku trwałego, jako odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów równoległy do amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (darowizny rzeczowe; przyjęto wg wartości za listopad 2015r.: 1.724,30zł.),
- 884.142,00zł. w dotacjach, jako odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów równoległy do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji (przyjęto wg wartości za listopad 2015r.: 73.678,49zł.).

Przychody te miały także miejsce w 2015r., ale w znacznie mniejszym zakresie, gdyż środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne z zakończonych zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków z EFRR i z budżetu państwa oraz z dotacji Powiatu Grajewskiego (częściowo finansowanej ze środków PFRON) przyjmowane były na stan w trakcie 2015r. Przychód z tego tytułu w 2015r. wystąpił więc tylko za kilka miesięcy, a w 2016r. wystąpi za cały rok.

Ogółem przychody, ze wszystkich tytułów zaplanowano na 2016r. na kwotę 31.448.266,00zł.

W stosunku do wykonania całości przychodów za 2015r. (27.883.079,82zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 18.01.2016r.; w tym zyski nadzwyczajne 0,00zł.), plan przychodów ogółem na 2016r. zwiększył się o kwotę 3.565.186,18zł. i stanowi jego 112,79%.

Jest to efekt opisanych wyżej zmian merytorycznych mających miejsce w trakcie 2015r., a w 2016r. odnoszących się do 12 miesięcy (podyżka wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych od 01.09.2015r., zawarcie umowy z POW NFZ Białystok na Oddział Urazowo-Ortopedyczny tutejszego Szpitala od 01.11.2015r., przyjęcie na stan środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków EFRR, budżetu państwa i z dotacji Powiatu Grajewskiego – kwiecień 2015r., czerwiec 2015r., lipiec 2015r.).

KOSZTY

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (RODZAJOWE)

Koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na 2016 rok zaplanowano na podstawie ich faktycznego wykonania za 11 miesięcy 2015r. (w niektórych przypadkach na podstawie faktycznego wykonania za 12 miesięcy 2015r.), z uwzględnieniem wszystkich zmian i faktów znanych w momencie sporządzania Planu.

W związku z rozpoczęciem od kwietnia 2015r. pracy w nowym systemie komputerowym, dane z 11 miesięcy generalnie pomniejszane były o wartość za I kwartał 2015r., a średnie wykonanie liczone było jako 1/8 z tej wartości. Dane za I kwartał 2015r. z dotychczasowego starego systemu komputerowego zmigrowane zostały do nowego systemu, przy czym w starym systemie księgowania prowadzone były w kwotach netto (bez VAT), a w nowym systemie komputerowym księgowania prowadzone są w kwotach brutto (z VAT).

MATERIAŁY

1. Plan leków na 2016r. ustalono na wartość 95.100,00zł. miesięcznie, tj. na rok 1.141.200,00zł. Przyjęta do Planu miesięczna wartość zużywanych leków jest na poziomie ich przeciętnego miesięcznego wykonania za okres od kwietnia do listopada 2015r., które wyniosło 95.084,06zł.
Wobec utrzymującej trudnej sytuacji finansowej Szpitala, realne i zasadne jest utrzymanie kosztów leków na poziomie około 95.000,00zł. miesięcznie, przy jednoczesnej ciągłej analizie ich rozchodów, zarówno pod względem asortymentu, jak i cen jednostkowych.
2. Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne na 2016r. ustalono na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres kwiecień – listopad 2015r. w wysokości 47.466,00zł., na miesięczną kwotę 47.500,00zł., co w na kwartał daje wartość 142.500,00zł., a na rok 570.000,00zł.

3. Składniki krwi na 2015r. zaplanowano zgodnie z wykonaniem z okresu kwiecień – listopad 2015, tj. 14.300,00zł. miesięcznie, 42.900,00zł. kwartalnie (przeciętne wykonanie z wyżej wskazanego okresu 8 m-cy 2015r.: 14.271,25zł.) oraz 171.600,00zł. na cały 2016r.
4. Sprzęt medyczny jednorazowego użytku, wykonany w okresie kwiecień – listopad 2015r. w przeciętnej miesięcznej wysokości 43.698,03zł. (1/8), zaplanowano praktycznie w tej samej miesięcznej wysokości 44.000,00zł., tj. kwartalne koszty tej podziałki ustalono na kwotę 132.000,00zł., a roczne koszty ustalono na kwotę 528.000,00zł.
5. Zapotrzebowanie na olej opałowy na 2016r. oszacowano na ilość 60.000 l.
Cenę netto 1 l oleju przyjęto w kwocie 2,58zł. brutto (przeciętna cena brutto z czterech ostatnich dostaw zrealizowanych w 2015r.: 2,46zł. brutto powiększona o 5% możliwego wzrostu).
Na dzień sporządzania Planu w zakresie dostaw oleju opałowego obowiązuje Umowa zawarta w dniu 09.06.2015r. z firmą PLUS Spółka Jawna Jurkiewicz i Syn z siedzibą 15-521 Białystok Zaścianki ul. Szosa Baranowicka 58 (cena brutto za 1l: 3,00zł.).
Zgodnie z niniejszą umową cena 1 litra oleju opałowego może być zmieniona tylko w przypadku zmiany ceny oleju u producenta lub stawki podatku VAT.

W okresie od lipca do grudnia 2015r. ceny brutto za 1 litr dostarczanego do Szpitala oleju opałowego zmieniały się następująco:

- VII.2015r.: 2,64zł.
- VIII.2014r.: bez dostawy
- IX.2014r.: 2,53zł.
- X.2014r.: bez dostawy
- XI.2014r.: 2,57zł.
- XII.2014r.: 2,09zł.

Z powyższych danych ustalono plan kosztów oleju opałowego na 2016r. na kwotę roczną w wysokości 154.240,00zł.

6. Na 2016r. zakupy bielizny i pościeli zaplanowano na roczną kwotę 25.240,00zł.
Za 11 m-cy 2015r. koszt zrealizowany w tym przedmiocie wyniósł 30.010,09zł. Zakupy niniejsze zaspokoili najpilniejsze, podstawowe potrzeby w tym zakresie.
Wobec powyższego, w celu uzupełnienia i odnowienia niezbędnego stanu bielizny i pościeli, na rok 2016 na ten cel planujemy kwotę 25.240,00zł. (w tym: pościel 13.770,00zł.: poszwy, poszewki, prześcieradła oraz bielizna operacyjna 11.458,00zł.: prześcieradła operacyjne, serwety operacyjne, fartuchy chirurgiczne operacyjne, ubrania zabiegowe operacyjne).
7. Plan odzieży ochronnej i roboczej ustalono na roczną kwotę 63.320,00zł.
Kwotę niniejszą ustalono jako sumę:
 - przewidywanego za 2015r., wykonania kosztów odzieży ochronnej i roboczej : (2.832,55zł. : 8 miesięcy 2015r.) x 12 = 4.248,83zł.
 - i wartości ekwiwalentu BHP należnego za 2015r., wyliczonego i pozostającego zobowiązaniem Szpitala wobec pracowników, wg stanu na 31.12.2015r. (wielkość obliczona do sprawozdania wstępnego za 2015r. z dnia 18.01.2016r.): 59.072,15zł.

razem:

63.320,98zł.

8. Plan materiałów biurowych i druków na 2016r. ustalono na poziomie jego przeciętnego wykonania za 8 miesięcy 2015r. (kwiecień – listopad 2015r.), które wyniosło 6.991,03zł. Do planu przyjęto kwotę miesięczną 6.990,00zł., kwartalną 20.970,00zł. i roczną 83.880,00zł.
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.
9. Pozostałe materiały, na podstawie ich przeciętnego wykonania za okres 8 miesięcy 2015r. w wysokości 18.910,59zł., na 2016r. zaplanowano w kwartalnej kwocie 56.730,00zł., tj. 226.920,00zł. na rok (18.910,00zł. miesięcznie).

ENERGIA

Koszty energii zaplanowano na 2016r. na kwotę ogółem 924.360,00zł., zgodnie z ich wykonaniem za 2015r., z uwzględnieniem ich uzupełnienia za I kwartał 2015r. o koszty VAT (98% obciążenia VAT na Szpital ogółem).

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 kwiecień – listopad 2015r. tj. w kwocie 134.400,00zł. (89.553,65zł. za 8 miesięcy 2015r.).
3. Transport sanitarny zaplanowano na podstawie wykonania liczby kilometrów przewozów sanitarnych wykonanych w 2015r. na rzecz Szpitala przez EKOLEX Sp. z o. o. z siedzibą 15-533 Białystok ul. Łosia 20, zgodnie z Umową nr KO/01/2015 zawartą 09.06.2015r. na okres od 09.06.2015r. do 08.06.2016r. Niniejsza liczba kilometrów wynosi 53.939.
Ceny jednostkowe dla transportu sanitarnego zgodnie z wyżej wymienioną Umową na „Świadczenie usług transportu sanitarnego” wynoszą (netto = brutto):
 - 345,00zł. za 1 dobę zabezpieczenia karetki,
 - 1,98zł. za 1 km przewozu

Na podstawie danych jak wyżej ustalono roczny plan kosztu transportu sanitarnego na kwotę 233.070,00zł.:

- 345,00zł. x 366 dni = 126.270,00zł.
- 1,98zł. x 53.939 km = 106.799,22zł.

razem: 233.069,22zł.

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

Koszty tego transportu zaplanowano na roczną kwotę 25.893,40zł. na podstawie liczby kilometrów jego wykonania za okres kwiecień – grudzień 2015r., z uwzględnieniem ceny 1 km dlajazd zamiejscowych w kwocie 1,30zł (netto = brutto; na 2016r. dla 19.538 km) i dlajazd lokalnych w kwocie 2,00zł. (netto = brutto; na 2016r. dla 247 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) 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 05.01.2016r. z dwoma podmiotami i obowiązują od 16.01.2016r. do 15.01.2017r.

$25.893,40\text{zł.} + 6.600,00\text{zł.} = 32.493,40\text{zł.}$

$32.493,40\text{zł.} + 233.069,22\text{zł.} = 265.562,62 \sim 265.600,00\text{zł.}$

4. Koszty wywozu nieczystości zaplanowano na roczną kwotę 208.800,00zł., na podstawie ich wykonania z okresu od kwietnia do listopada 2015r. (1/8 z wykonania: 17.398,28zł.).

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 zawartej w dniu 25.09.2014r. z „EMKA” S. A. z siedzibą 96-300 Żyrardów ul.

Jaktorowska 15a na okres od 05.11.2014r. do 04.11.2016r. Zgodnie z niniejszą umową cena wywozu i utylizacji 1kg odpadu medycznego wynosi 1,90zł. netto i 2,05zł. brutto.

5. Usługi żywienia pacjentów zaplanowano na podstawie ilości osobodni żywieniowych wykonanych za 2015 w liczbie 58.947, z uwzględnieniem uzupełnienia osobodni na Oddział Urazowo-Ortopedyczny na 10 miesięcy w liczbie ogółem 790.

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,

$58.947 + 790 = 59.737$

$59.737 \text{ osobodni} \times 16,59\text{zł.} = 991.036,83\text{zł.}$

Ogółem roczne koszty żywienia pacjentów hospitalizowanych w tut. Szpitalu zaplanowano na kwotę 991.040,00zł.

6. Dzierżawę urządzeń zaplanowano na miesięczną kwotę 3.931,03zł., tj. na cały rok 2016 na kwotę 47.180,00zł.

Wyżej podana kwota 3.931,03zł., w układzie miesięcznym, obejmuje:

- | | |
|---|-------------|
| - dzierżawę aparatury medycznej: | 1.722,00zł. |
| - dzierżawę zbiornika tlenowego: | 1.242,00zł. |
| - dzierżawę butli tlenowych, innych gazów medycznych oraz butli gazów technicznych: | 774,09zł. |
| - dzierżawę pojemników na wodę | 192,94zł. |

razem:

3.931,03zł.

7. Pozostałe usługi materialne zaplanowano na roczną kwotę w wysokości 122.800,00zł.,

zgodnie z ich przewidywanym wykonaniem za 2015r. (za okres kwiecień – listopad 2015r., tj. za 8 m-cy 2015r.: 81.848,52zł., tj. przeciętnie miesięcznie 10.231,07zł.). Zwiększenie wykonania usług materialnych za 2015r., a tym samym ich planu na 2016r. w stosunku do wykonania w poprzednich latach obrotowych wynika ze zmiany księgowania w nowym systemie komputerowym, w którym wyodrębniono konserwację i naprawę sprzętu medycznego, a konserwację i naprawę sprzętu niemedycznego włączono do pozostałych usług materialnych.

8. Pozostałe usługi niematerialne ustalono na 2016r. na podstawie ich wykonania za 11 m-cy 2015r. z uwzględnieniem zmniejszenia ich o koszty szkoleń w kwocie ogółem 63.830,00zł., które do wysokości 80%, tj. w kwocie 51.064,00zł. sfinansowane zostały z Krajowego Funduszu Szkoleniowego za pośrednictwem Powiatowego Urzędu Pracy w Grajewie. Pozostałe usługi niematerialne zostały zaplanowane na miesięczną kwotę 12.410,00zł., co w skali roku daje kwotę 148.920,00zł.

W planie tym przewidziano 1.410,00zł. miesięcznie na koszty dodatkowych szkoleń pracowników (11.000,00zł. na pozostałe usługi niematerialne), związanych z certyfikatem ISO 9001: 2009., co w skali roku daje kwotę 16.920,00zł.

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 z usług obcych jako osobny tytuł.

Ich plan na 2016r. ustalono na kwotę 470.640zł. na podstawie przeciętnego wykonania za 11 miesięcy 2015r., które wyniosło 39.212,25zł.

USŁUGI MEDYCZNE OBCE – KONTRAKTY

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

W związku z tym, że od 01.09.2015r. nastąpiła podwyżka stawki za 1 godzinę zwykłą dyżuru kontraktowego o 5,00zł. (z 35,00zł. na 40,00zł.), ich kalkulację oparto na sumie kosztów wykonanych za m-ce od IX do XI.2015r. i przewidywanego wykonania m-ca XII.2015r. (na poziomie XI.2015r.). Z sumy tej obliczono przeciętną wartość miesięczną, którą po zaokrągleniu do pełnych złotych, w wysokości 302.600,00zł. przyjęto jako miesięczne koszty planowane na 2016r.

900.606,42zł. IX – XI.2015r.

309.572,15zł. XII.2015r. (prognoza: jak XI.2015r.)

1.210.178,57zł. : 4 m-ce = 302.544,64zł. ~ 302.600,00zł.

● miesięcznie: 302.600,00zł.

● kwartalnie: 907.800,00zł.

● Rocznie: 3.631.200,00zł.

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

Poza powyższymi usługami medycznymi, kwota kontraktów zaplanowanych na 2016r. obejmuje także koszty pełnienia dyżurów zakładowych przez lekarzy w oddziałach szpitalnych (dyżury pełnione są także w ramach umów kodeksowych oraz w ramach umów zleceń).

USŁUGI MEDYCZNE OBCE – POZOSTAŁE PROCEDURY

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

Ich plan na 2016r. ustalono na kwotę 1.208.770,00zł. Jest to suma 52,40% wartości kontraktu podpisanego z POW NFZ Białystok na Oddział Urazowo-Ortopedyczny na 2016r. i 4.000,00zł. tytułem rocznego wykonania dotychczasowych pozostałych procedur medycznych (poza kosztami udzielania świadczeń zdrowotnych w Oddziale Urazowo-Ortopedycznym).

Wyżej wymieniony wskaźnik 52,40% to, zgodnie z Umową o udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartą w dniu 30.10.2015r. na okres od 01.11.2015r. do 31.01.2016r., wyliczony przez Szpital 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 52,40% kwoty przekazanej Szpitalowi przez POW NFZ za dany miesiąc kalendarzowy.

$2.299.180,00zł. \times 52,40\% = 1.204.770,32zł.$

$1.204.770,32zł. + 4.000,00zł. = 1.208.770,32zł.$

PODATKI I OPŁATY

1. Podatek od nieruchomości na 2016r. zaplanowano w kwocie wynikającej ze sporządzonej w dniu 13.01.2016r. i przekazanej do Urzędu Miasta Grajewo deklaracji podatkowej w tym przedmiocie.

Obciążenie podatkiem od nieruchomości zaplanowanym na 2016r. wynosi 137.895,00zł.

W stosunku do roku 2015 zmniejsza się ono o kwotę 499,00zł.

2. Podatek VAT na 2016r., w związku ze zmianą księgowania z kwot netto na brutto zaplanowano w rocznej kwocie 800,00zł. 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

Koszty tej podziałki zgodnie z nowym systemem komputerowym przeniesione zostały do tytułu kosztów podatki i opłaty z tytułu pozostałe koszty rodzajowe.

Na 2016 rok nie zaplanowano wpłat na PFRON.

Od miesiąca sierpnia 2015r. Szpital zwolniony jest 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. Nr 127, poz. 721 z późn. zm.).

- IX.2015r. zatrudnionych 15 osób niepełnosprawnych
- X.2015r. zatrudnionych 14 osób niepełnosprawnych
- XI.2015r. zatrudnionych 15 osób niepełnosprawnych
- XII.2015r. zatrudnionych 15 osób niepełnosprawnych

Zakłada się utrzymanie zatrudnienia obecnej liczby osób niepełnosprawnych w trakcie całego 2016r.

4. Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne ustalono na 2016r. na roczną kwotę 11.560,00zł. Plan tych kosztów ustalono kierując się ich wykonaniem za okres kwiecień – listopad 2015r.

WYNAGRODZENIA

1. Wynagrodzenia osobowe na 2016r. zaplanowano na 380,51 etatu przeliczeniowego, tj. dla przeciętnego zatrudnienia z grudnia 2015r., pomniejszonego o 0,33 etatu z tytułu ustania zatrudnienia lekarzy stażystów z dniem 31.10.2016r. ($380,84 - 0,33 = 380,51$).
Jako bazę do ustalenia planu wynagrodzeń osobowych przyjęto ich przeciętne miesięczne wykonanie na 1 etat przeliczeniowy za 2015r., jak niżej:

12.951.331,61zł. ogółem wynagrodzenia osobowe wykonane za 2015r.

379,33 średnioroczne zatrudnienie wykonane za 2015r.

$12.951.331,61zł. : 379,33 \text{ etatu} = 2.845,22zł.$

$380,51 \text{ etatu} \times 2.845,22zł. \times 12 \text{ m-cy} = 12.991.615,95zł.$ bazowe wynagrodzenia osobowe na 2016r.

Tak wyliczona kwota bazowa wynagrodzeń osobowych na 2016r., powiększona została o skutki finansowe wzrostu wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych od dnia 01.09.2015r. (szczegółowe przepisy powołano w części wyjaśnień dodatkowych dotyczących przychodów), o skutki finansowe wzrostu najniższego wynagrodzenia, o skutki finansowe wzrostu dodatków stażowych, o skutki finansowe podwyżek wynagrodzeń dokonanych w trakcie 2015r. i o skutki finansowe zatrudnienia lekarzy stażystów:

1.850,00zł. najniższe wynagrodzenie miesięczne obowiązujące od 01.01.2016r.

1.750,00zł. najniższe wynagrodzenie miesięczne obowiązujące do 31.12.2015r.

100,00zł. wzrost najniższego wynagrodzenia od 01.01.2016r.

85 pracowników x 100,00zł. x 12 m-cy = 102.000,00zł. na wzrost najniższego wynagrodzenia na cały 2016r.

12.991.615,95zł.

+ 471.014,82zł. uzupełnienie wzrostu wynagrodzeń pielęgniarek i położnych na 8 m-cy 2016r. (styczeń – sierpień); wyliczono na podstawie wykonania z okresu wrzesień – grudzień 2015r.

+ 235.507,41zł. kolejny wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych należny od 01.09.2016r.; wyliczono na podstawie wykonania z okresu wrzesień – grudzień 2015r.

+ 13.153,99zł. uzupełnienie wzrostu wynagrodzeń na zmianę wartości wypłacanych dodatków, do wysokości przychodów na ten cel

+ 102.000,00zł. wzrost najniższego wynagrodzenia

+ 9.176,50zł. wzrost dodatków stażowych

+ 74.835,58zł. uzupełnienie podwyżek wynagrodzeń dokonanych w trakcie 2015r.

+ 37.005,78zł. uzupełnienie wynagrodzeń stażystów na 7 m-cy (3 m-ce w wynagrodzeniu bazowym, umowy do 31.10.2016r.)

13.934.310,03zł. ogółem na wynagrodzenia osobowe na 2016r. dla 380,51 etatu przeliczeniowego

13.934.310,03zł. : 12 miesięcy = 1.161.192,50zł. przeciętnie miesięcznie na wynagrodzenia osobowe w 2016r.

W związku z kolejnym wzrostem wynagrodzeń pielęgniarek i położnych należnym od dnia 01.09.2016r., miesięczna wartość wynagrodzeń osobowych w poszczególnych kwartałach 2016r. ukształtuje się następująco:

13.934.310,03zł.

- 235.507,41zł. na wzrost wynagrodzeń od 01.09.2016r.

- 3.288,50zł. na zmianę wartości wypłacanych dodatków od 01.09.2016r. (¼ z wartości 13.153,99zł.)

13.695.514,12zł. : 12 m-cy = 1.141.292,84zł. na każdy miesiąc ~ 1.141.290,00zł.

a od IX.2016r. na 4 kolejne miesiące dodatkowo po:

235.507,41zł. na wzrost wynagrodzeń od 01.09.2016r.
+ 3.288,50zł. na zmianę wartości wypłacanych dodatków od 01.09.2016r. (¼ z wartości
13.153,99zł.)

238.795,91zł. : 4 m-ce = 59.698,98zł. ~ 59.700,00zł.

I kwartał 2016r.: 3.423.870,00zł.
II kwartał 2016r.: 3.423.870,00zł.
III kwartał 2016r.: 3.483.570,00zł.
IV kwartał. 2016r.: 3.602.970,00zł.

=====

ogółem 2016 rok: 13.934.280,00zł.

Przeciętne osobowe wynagrodzenie miesięczne przy planowanych łącznie 380,51 etatu
przeliczeniowego wyniesie:

w I kwartale 2016r.: 2.999,37zł.; sam I kwartał 2016r. dla faktycznego zatrudnienia 380,84
etatu: 2.996,77zł.
w I półroczu 2016r.: 2.999,37zł.; sam II kwartał 2016r. dla faktycznego zatrudnienia 380,84
etatu: 2.996,77zł.
za okres trzech kwartałów 2016r.: 3.016,80zł.; sam III kwartał 2016r. dla faktycznego
zatrudnienia 380,84 etatu: 3.049,02zł.
na 2016 rok: 3.051,67zł.; sam IV kwartał 2016r. dla faktycznego zatrudnienia 379,51 etatu:
3.164,58zł.

Relacja przeciętnego wynagrodzenia osobowego planowanego na 2016r., w stosunku do
wykonanego za 2015r. przedstawia się następująco:

2015 rok:
- za 12 m-cy: 2.845,22zł. (379,33 etatu),

2016 rok:
- na 12 m-cy: 3.051,67zł. (380,51 etatu), tj.:

 $3.051,67zł. : 2.845,22zł. = 107,26\%$ (planowany wzrost w 2016r. o 206,45zł.)

2. Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń zaplanowano na podstawie ich wykonania za okres
od września do grudnia 2015r., czyli za okres w którym już wystąpiło obciążenie kosztów
umów zleceń wzrostem wynagrodzeń pielęgniarek i położnych.

$(116.991,36zł. : 4 \text{ m-ce}) \times 12 \text{ m-cy} = 350.974,08zł.$

Ustalone jak wyżej bazowe wynagrodzenie z tytułu umów zleceń podwyższono o:

4.956,26zł. tytułem kolejnego wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych należnego
od 01.09.2016r.; wyliczono na podstawie wykonania z okresu wrzesień –
grudzień 2015r.
7.016,47zł. tytułem uzupełnienia wzrostu wynagrodzeń na zmianę wartości wypłacanych
dodatków, do wysokości przychodów na ten cel

Ogółem koszty wynagrodzeń z tytułu umów zleceń zaplanowano na kwotę 362.946,81zł.
~ 363.000,00zł.

Podobnie jak w wynagrodzeniach osobowych, w związku z kolejnym wzrostem wynagrodzeń pielęgniarek i położnych od dnia 01.09.2016r., koszty wynagrodzeń z tytułu umów zleceń w poszczególnych kwartałach 2016r. ukształtują się następująco:

I kwartał 2016r.:	89.070,00zł.
II kwartał 2016r.:	89.070,00zł.
III kwartał 2016r.:	90.750,00zł.
IV kwartał 2016r.:	94.110,00zł.
<hr/>	
ogółem 2016 rok:	363.000,00zł.

UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA

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

1. Składki ZUS finansowane ze środków pracodawcy od wynagrodzeń osobowych na 2016r. naliczone zostały na podstawie wskaźnika procentowego ich faktycznego wykonania do wynagrodzeń osobowych pracowników za 12 miesięcy 2015r.

Tak wyliczone, niniejsze wskaźniki ukształtowały się następująco:

- składki na ubezpieczenie emerytalne	9,3113%;	ustawowo 9,76%
- składki na ubezpieczenie rentowe	6,2011%;	ustawowo 6,50%
- składki na ubezpieczenie wypadkowe	1,4034%;	ustawowo 1,44%
- składki na Fundusz Pracy	1,6843%;	ustawowo 2,45%

razem przyjęto:	18,6001%;	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 2015r. stanowią 0,2382% wynagrodzeń osobowych wykonanych za ten sam okres 2015r. Wskaźnik niniejszy, tj. 0,2382% przyjęto do wyliczenia składek na FEP na 2016r.

Poza składkami ZUS pracodawcy naliczonymi od wynagrodzeń osobowych pracowników, do Planu na 2016r. przyjęto także składki ZUS finansowane ze środków pracodawcy naliczone od planowanych umów zleceń.

Ich wielkość do Planu na 2016r. oparto na wyliczeniu wskaźnika procentowego naliczonych składek ZUS pracodawcy od umów zleceń za okres wrzesień – grudzień 2015r. (analogicznie jak do planu wynagrodzeń z tytułu umów zleceń na 2016r.) w stosunku do naliczonych kosztów umów zleceń za 2015r.

Niniejsze wskaźniki ukształtowały się następująco:

- składki na ubezpieczenie emerytalne	5,1919%
- składki na ubezpieczenie rentowe	3,4576%,

- składki na ubezpieczenie wypadkowe 0,7659%
- składki na Fundusz Pracy 1,0299%

razem przyjęto 10,4453%

2. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zaplanowano na 2016r. w kwocie 416.250,00zł.

Wyliczenia dokonano w oparciu o dane obowiązujące na 2016r., tj. przyjęto wysokość odpisu podstawowego na 1 zatrudnionego w kwocie 1.093,93zł. (art. 5e ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, t. j. Dz. U. z 2015r. poz. 111 z późn. zm.) i planowaną liczbę przeciętnego zatrudnienia w 2016r. w ilości 380,51 etatu przeliczeniowego.

$$380,51 \text{ etatu} \times 1.093,93\text{zł.} = 416.251,30\text{zł.} \sim 416.250,00\text{zł.}$$

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 2016r., w celu uwzględnienia faktycznej liczby przeciętnego zatrudnienia, uwzględniającego także liczbę przeciętnych etatów wykonanych z osób przebywających w trakcie roku na urloпах wychowawczych.

AMORTYZACJA

Decyzją Nr 1/2016 Dyrektora Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie z dnia 04 stycznia 2016 roku w sprawie: wysokości odpisów amortyzacyjnych w 2016 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 2014r., poz. 851 z późniejszymi zmianami), obniżono o 50%. Analogiczne obniżenie wielkości odpisów amortyzacyjnych obowiązywało w 2015r.

Odpisy amortyzacyjne na 2016r. zaplanowano na poziomie ich wykonania za miesiąc XI 2015r. z uwzględnieniem zwiększenia z tytułu amortyzacji środków trwałych przyjętych do ewidencji w listopadzie i w grudniu 2015r.

Zgodnie z powyższym, plan amortyzacji na 2015r. został ustalony dla wszystkich grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na miesięczną kwotę ogółem w wysokości 104.040,00zł., co wskali roku daje 1.248.480,00zł.

W nowym systemie komputerowym 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 2016r. ustalono stosownie do potrzeb na miesięczną kwotę 3.120,00zł., co stanowi około 110% średniego wykonania za okres 11 m-cy 2015r. (2.832,93zł.).
W ujęciu kwartalnym daje to kwotę 9.360,00zł., a w skali całego roku kwotę 37.440,00zł.
2. Koszty ubezpieczeń majątkowych zaplanowano na poziomie składek zawarowanych w polisach ubezpieczeniowych (umowach ubezpieczenia) zawartych w 2015r.
Umowy na ubezpieczenia majątkowe Szpitala zawarte w 2015r. prawie w 100% obowiązują do końca marca 2016r. (jedna polisa na samochód do 20.10.2016r.).
Roczny koszt składek na ubezpieczenie majątkowe zaplanowano na kwotę ogółem 37.275,00zł.
3. Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej zakładu ustalono na poziomie kosztów polis zawartych w 2015r. i obowiązujących do 31.03.2016r., tj. na kwotę 254.865,00zł.
Koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej obejmują zarówno ubezpieczenie obowiązkowe w tym zakresie (składka roczna: 234.714,00zł.), ubezpieczenie dobrowolne (składka roczna: 14.978,00zł.), jak również ubezpieczenie za szkody na osobie i w mieniu wyrządzone osobom trzecim nie będące następstwem udzielania świadczeń zdrowotnych lub niezgodnego z prawem zaniechania udzielania świadczeń zdrowotnych (składka roczna: 5.173,00zł.).

Na 2016r. 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 25 września 2015 o zmianie ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym, ustawy o działalności leczniczej oraz ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2015r. poz. 1887) ubezpieczenie to jest obowiązkowe od dnia 01.01.2017r., a do 31.12.2016r. ma charakter fakultatywny.

Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe) zaplanowano na 2016r. w kwocie 30.798.810,00zł., co w stosunku do ich wykonania za 2015r. w kwocie 28.200.766,95zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2015r. z dnia 18.01.2016r.) stanowi 109,21%.

Szczegółowo w poszczególnych tytułach kosztów rodzajowych ich planowane wielkości w stosunku do wykonania 2015r. (wg wstępnego sprawozdania z dnia 18.01.2016r.) przedstawiają się następująco:

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2016r.	Wykonanie 2015r.	Wskaźnik % 2016 : 2015	Kwota wzrostu	Kwota zmniejszenia
1.	Zużycie materiałów i energii	4.257.880,00	4.126.907,83	103,17	130.972,17	
2.	Usługi obce	2.109.595,00	2.116.378,22	99,68		6.783,22
3.	Usługi medyczne obce - badania i analizy	470.640,00	477.950,76	98,47		7.310,76
4.	Usługi medyczne obce - kontrakty	3.631.200,00	3.406.511,52	106,60	224.688,48	
5.	Usługi medyczne obce - pozostałe procedury	1.208.770,00	198.916,26	607,68	1.009.853,74	
6.	Podatki i opłaty	151.055,00	327.196,33	46,17		176.141,33
5.	Wynagrodzenia	14.297.280,00	13.285.803,13	107,61	1.011.476,87	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3.091.730,00	2.958.554,77	104,50	133.175,23	
7.	Amortyzacja	1.248.480,00	973.586,83	128,24	274.893,17	
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	332.180,00	328.961,30	100,98	3.218,70	
	Ogółem koszty działalności operacyjnej (rodzajowe)	30.798.810,00	28.200.766,95	109,21	2.788.278,36	190.235,31
	OGÓŁEM RÓŻNICA (wzrost 2016r. – zmniejszenie 2016r.)				2.598.043,05	

KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe zaplanowano na 2016r. na łączną kwotę 376.420,00zł., co stanowi 93,01% kosztów finansowych wykonanych za 2015r. (404.689,03zł. wg wstępnego sprawozdania za 2014r. z dnia 18.01.2016r.).

Na zaplanowane w wyżej wymienionej kwocie koszty finansowe składają się:

- odsetki zapłacone na kwotę 361.300,00zł.
- pozostałe koszty finansowe na kwotę 15.120,00zł.

Odsetki zapłacone stanowią sumę:

- odsetek od zobowiązań zaplanowanych na kwotę roczną 130.440,00zł.,
- odsetek od kredytów i pożyczek zaplanowanych na kwotę roczną 230.860,00zł.

razem: 361.300,00zł.

Odsetki od zobowiązań skalkulowane zostały na podstawie ich wykonania za 11 m-cy 2015r. Zaplanowana w ten sposób kwota stanowi 71,27% wykonania odsetek od zobowiązań za 2015r. (183.012,94zł.).

Planując kwotę odsetek od zobowiązań uwzględniono ich zmienioną wysokość od dnia 01 stycznia 2016r.:

- 5,00% w stosunku rocznym – odsetki ustawowe (M. P. z 2016r., poz. 46)
- 7,00% w stosunku rocznym – odsetki ustawowe za opóźnienie (M. P. z 2016r., poz. 47)
- 9,50% w stosunku rocznym – odsetki w transakcjach handlowych (Dz. U. z 2015r., poz. 1830)

Odsetki od kredytów i pożyczek zaplanowano:

- 188.579,35zł. tytułem kredytu zaciągniętego w NORDEA Bank Polska S. A. (PKO BP S. A.); 0,95% marża + 1,66 WIBOR = 2,61%
- 28.967,00zł. tytułem pożyczki odnawialnej z limitem 500.000,00zł. zaciągniętej w Magellan S. A.; 4,65% marża + 1,80% WIBOR = 6,45%
- 13.318,06zł. tytułem pożyczki długoterminowej planowanej do zaciągnięcia w Magellan S. A.; 4,68% marża + 1,77% WIBOR = 6,45%

230.864,41zł. ogółem

Pozostałe koszty finansowe zaplanowano na podstawie ich przeciętnego wykonania za 11 miesięcy 2015r. w kwocie 1.052,29zł., z uwzględnieniem ich zwiększenia o kwotę 2.475,00zł. tytułem prowizji (0,90% kwoty pożyczki) od planowanej do zaciągnięcia pożyczki długoterminowej w Magellan S. A.

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne na 2016r. zaplanowano na roczną kwotę 70.980,00zł., co stanowi 104,90% wykonania roku 2015 (67.667,46zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 18.01.2016r.).

Pozostałe koszty operacyjne zaplanowano w dwóch podziałkach:

- zapłacone kary i grzywny,
- pozostałe koszty operacyjne.

1. Zapłacone kary i grzywny zaplanowano na 2016r. na kwotę 32.100,00zł., tj. do wysokości ich wykonania w 2015r.

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 2016r. na kwotę 38 880,00zł. na podstawie ich wykonania za 11 miesięcy 2015r.: 35.616,22zł., tj. przeciętnie miesięcznie 3.237,84zł.

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

Ogółem koszty na 2016r. zaplanowano na kwotę 31.246.210,00zł.

W stosunku do wykonania całości kosztów za 2015r. (28.673.123,44zł. wg wstępnego sprawozdania z dnia 18.01.2016r.), plan kosztów ogółem na 2016r. zwiększył się o kwotę 2.573.086,56zł. i stanowi jego 108,97%.

Jest to efekt wyżej opisanego planowanego wzrostu kosztów rodzajowych (2.598.043,05zł.), przy jednoczesnym planowanym zmniejszeniu kosztów finansowych

(28.269,03zł.) i planowanym zwiększeniu pozostałych kosztów operacyjnych Szpitala (3.312,54zł.).

Wynik finansowy planowany na 2016r. jest zyskiem w kwocie brutto 202.056,00zł. Po obciążeniu planowanym do wykonania podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie 15.735,00zł., zysk finansowy netto planowany jest na kwotę 186.321,00zł.

W porównaniu do wykonanej straty netto na działalności Szpitala za 2015r. w kwocie 828.935,62zł. (wg wstępnego sprawozdania za 2015r. z dnia 18.01.2016r.), planowany wynik finansowy netto (zysk) za 2016r. jest wyższy o kwotę 1.015.256,62zł. Jest to dodatnia liczba (różnica) z różnic planu na rok 2016 w stosunku do wykonania roku 2015:

- 3.565.186,18zł. wzrost przychodów ogółem (+)
- 2.573.086,56zł. wzrost kosztów ogółem (-)
- 23.157,00zł. zmniejszenie obciążenia podatkiem dochodowym od osób prawnych (+)

1.015.256,62zł. różnica (+)

W odniesieniu do poszczególnych działalności Szpitala, dodatni wynik finansowy (zysk) na całej działalności planowany za 2016r., może być rozpatrywany jako składający się z:

- 343.108,00zł. kwota planowanych do poniesienia kosztów działalności operacyjnej (rodzajowych) przewyższająca planowane do osiągnięcia przychody ze sprzedaży; ujemny wynik na sprzedaży (brutto); (-),
- 363.580,00zł. kwota planowanych do poniesienia kosztów finansowych przewyższająca planowane do osiągnięcia przychody finansowe; ujemny wynik na działalności finansowej (brutto); (-),
- 908.744,00zł. kwota planowanych pozostałych przychodów operacyjnych przewyższająca planowane do poniesienia pozostałe koszty operacyjne; dodatni wynik na pozostałej działalności operacyjnej (brutto); (+),

202.056,00zł. dodatni wynik finansowy (zysk) planowany na 2016 rok (brutto); (+)
15.735,00zł. planowany na 2016 rok podatek dochodowy od osób prawnych (obciążenie zysku brutto); (-)

186.321,00zł. dodatni wynik finansowy (zysk) planowany na 2016 rok (netto); (+)

Planowany dodatni wynik finansowy netto na działalności Szpitala na 2016r. w kwocie 186.321,00zł. stanowi 0,59% w stosunku do planowanych przychodów ogółem, a w stosunku do planowanych kosztów ogółem 0,60%.

186.321,00zł. : 31.448.266,00zł. (przychody ogółem) = 0,5924% ~ 0,59%
186.321,00zł. : 31.246.210,00zł. (koszty ogółem) = 0,5962% ~ 0,60%

Grajewo, dn. 02.02.2016r.

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

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

**VII ZOBOWIĄZANIA SZPITALA OGÓLNEGO IM. DR WITOLDA GINELA W GRAJEWIE W 2016 ROKU
Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

w zł.

Lp.	WIERZYTEL	TYTUŁ ZOBOWIĄZANIA	Stan na 01.01.2016r.	PLANOWANE ZMIANY W CIĄGU ROKU (+ zwiększenia; - zmniejszenia)				Stan na 31.12.2016r.
				I kwartał 2016r.	II kwartał 2016r.	III kwartał 2016r.	IV kwartał 2016r.	
1.	Nordea Bank Polska S.A. PKO Bank Polski S.A. 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15	kredyt długoterminowy; Umowa z 26.07.2007r.	7 432 174,06	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	6 981 739,30
Razem kredyty:			7 432 174,06	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	-112 608,69	6 981 739,30
2.	Magellan S.A. 90-330 Łódź, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka odnawialna z limitem do maksymalnej kwoty 500.000,00 zł. (krótkoterminowa); Umowa z 20.11.2015r.	497 478,10	-	-	-	-497 478,10	0,00
3.	Powiat Grajewski 19-200 Grajewo ul. Strażacka 6B	pożyczka krótkoterminowa; Umowa z 04.01.2016r.	0,00	+ 1 000 000,00	-	-	- 1 000 000,00	0,00
4.	Magellan S.A. 90-330 Łódź, ul. Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 76	pożyczka długoterminowa; umowa w trakcie negocjacji	0,00	+ 275 000,00 -7 857,15	-23 571,45	-23 571,45	-23 571,45	196 428,50
Razem pożyczki:			497 478,10	+ 1 267 142,85	-23 571,45	-23 571,45	-1 521 049,55	196 428,50
OGÓŁEM KREDYTY I POŻYCZKI			7 929 652,16	+ 1 154 534,16	-136 180,14	-136 180,14	-1 633 658,24	7 178 167,80
w tym:								
- długoterminowe			7 432 174,06	+ 154 534,16	-136 180,14	-136 180,14	-136 180,14	7 178 167,80
- krótkoterminowe			497 478,10	+ 1 000 000,00	0,00	0,00	-1 497 478,10	0,00

Grajewo, dn. 02.02.2016r.

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

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

VIII PLANOWANA REALIZACJA ZADAŃ INWESTYCYJNYCH W 2016 ROKU

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

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 ładowiska dla śmigłowców ratunkowych SOR Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie wraz z doposażeniem SOR w aparaturę i sprzęt medyczny - zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2012r. - planowany okres realizacji: 2012r.-2016r.	1 485 563,46 z tego: 2012r.: 5 940,90 ^a 2013r.: 60 388,00 ^a 2016r.: 1 419 234,56 ^b	1 206 349,38 w tym: 233 631,00 (przejęciowo sfinansowane ze środków własnych Szpitala)	171 656,18	171 656,18	-	41 229,00
2.	Adaptacja części budynków C i D Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie na Oddział Obserwacyjno-Zakaźny - zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2004r. ^c - planowany okres realizacji: 2016r.	2 093 155,20 z tego: 2004r.: 21 960,00 2016r.: 2 071 195,20 ^d	-	1 981 195,20	1 981 195,20	-	90 000,00
3.	Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie - zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2006r. ^e - planowany okres realizacji: 2015r.-2016r.	1 728 542,07 z tego: 2006r.: 40 000,00 2015r.: 2 500,00 2016r.: 1 686 042,07 ^f	-	1 636 042,07	1 136 042,07	500 000,00 (Miasto Grajewo)	50 000,00
4.	Instalacja sygnalizacji pożarowej w budynkach Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie - zadanie inwestycyjne rozpoczęte w 2007r. ^g - planowany okres realizacji: 2016r.-2017r.	531 320,71 z tego: 2007r.: 17 080,00 2016r.: 121 766,74 ^h 2017r.: 392 473,97	-	-	-	-	121 766,74

w zł.

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
					środków własnych powiatu	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
5.	Doposażenie w aparaturę medyczną Poradni Okulistycznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelą w Grajewie: - tonometr bezdotkowy z pachymatrem optycznym 1 szt.; 37 600,00 zł. - polomierz komputerowy 1 szt.; 37 700,00 zł. - cyfrowa lampa szczelinowa z przystawką 1 szt.; 38 400,00 zł. - rzutnik testów 1 szt.; 6 600,00 zł. razem: 120 300,00 zł. - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2016r.	120 300,00 z tego: 2016r.: 120 300,00	-	-	-	-	120 300,00
6.	Doposażenie w aparaturę medyczną Apteki Szpitalnej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelą w Grajewie: - komora laminarna 1 szt.; 5 300,00 zł. - mikser recepturowy 1 szt.; 3 900,00 zł. razem: 9 200,00 zł. - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2016r.	9 200,00 z tego: 2016r.: 9 200,00	-	-	-	-	9 200,00
7.	Doposażenie Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelą w Grajewie: - aparatura medyczna: defibrylator z drukarką 1 szt.; 20 000,00 zł. - sprzęt gospodarczy: sterylizator przelotowy do mycia i dezynfekcji naczyń 1 szt.; 100 000,00 zł. razem: 120 000,00 zł. - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2016r.	120 000,00 z tego: 2016r.: 120 000,00	-	-	-	-	120 000,00

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 własne powiatu	inne środki	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
8.	Zakup automatycznej myjki endoskopowej na potrzeby Pracowni Endoskopii Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt. - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2016r.	45 000,00 z tego: 2016r.: 45 000,00	-	-	-	-	45 000,00
9.	Zakup instrumentu BiClamp laparoskopowego typu Meryla na potrzeby Bloku Operacyjnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 2 szt. (7 000,00 zł. za 1 szt.) - zadanie inwestycyjne nie rozpoczęte - planowany okres realizacji: 2016r.	14 000,00 z tego: 2016r.: 14 000,00	-	10 500,00	-	10 500,00	3 500,00
Ogółem: - zadania inwestycyjne (liczba): 9, w tym: -nie rozpoczęte – 5 - rozpoczęte – 4 - planowany pozostały okres do realizacji: 2016r.-2017r.		6 147 081,44 z tego: - koszty poniesione 2004r.: 21 960,00 2006r.: 40 000,00 2007r.: 17 080,00 2012r.: 5 940,90 2013r.: 60 388,00 2015r.: 2 500,00 147 868,90 - koszty do poniesienia 2016r.: 5 606 738,57 2017r.: 392 473,97 5 999 212,54	1 206 349,38	3 799 393,45	3 288 893,45	510 500,00	600 995,74

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.
	Rozliczenie lat ubiegłych – wpływ dotacji z tytułu rozliczenia zrealizowanych zadań inwestycyjnych (zwrot przejściowego sfinansowania) z tego: - Podniesienie świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej - Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie		286 992,80 265 229,00 (środki EFRR i BP) 21 763,80 (środki EFRR)				
	OGÓŁEM DOTACJE W 2016 ROKU		1 493 342,18 z tego: - EFRR: 1 228 113,18 - EFRR i BP: 265 229,00 (na dzień sporządzenia planu, brak konkretnego rozliczenia – trwa rozliczenie końcowe)	3 799 393,45	3 288 893,45	510 500,00	

UWAGI:

- a: 2012r. i 2013r. poniesiono koszty na dokumentację techniczną i projektową
- b: na koszty realizacji zadania w 2016r., zostanie złożony wniosek o dofinansowanie z budżetu środków europejskich
- c: poniesiono koszty na opracowanie koncepcji architektonicznej
- d: kwota obejmuje koszt dokumentacji projektowej (90 000,00 zł.) oraz prognozowane koszty adaptacji wyliczone jako 2,5 krotne zwiększenie wartości z kosztorysu z 28.09.2012r. (konieczne rozszerzenie zakresu robót oraz wyposażenie) do kwoty 1 981 195,20 zł.
- e: poniesiono koszty na inwentaryzacje stanu i projekt
- f: kwota obejmuje koszt aktualizacji dokumentacji projektowej (50 000,00 zł) oraz finansowanie dotacji Powiatu Grajewskiego środkami z Miasta Grajewo, oszacowanymi na podstawie wniosku Szpitala Nr Sz.O.III-34/15/16 z dn. 25.01.2016r.
- g: poniesiono koszty na projekt wykonawczy i kosztorys wykonawczy
- h: kwota obejmuje układanie przewodów pod instalację sygnalizacji pożaru do wysokości zabezpieczonych środków, po uprzedniej aktualizacji projektu w tym zakresie

2. Środki na wydatki majątkowe

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania w całym okresie realizacji	Planowane środki własne w 2016r. na koszty 2016r.	Planowane środki własne w 2016r. na zobowiązania BZ 2015r.	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Budowa ładowiska dla śmigłowców ratunkowych SOR Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelu w Grajewie wraz z doposażeniem SOR w aparaturę i sprzęt medyczny	1 485 563,46	41 229,00	-	-
2.	Adaptacja części budynków C i D Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelu w Grajewie na Oddział Obserwacyjno-Zakaźny	2 093 155,20	90 000,00	-	-
3.	Modernizacja i przebudowa Pododdziału Noworodkowego z Blokiem Porodowym w ramach Oddziału Położniczo-Ginekologicznego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelu w Grajewie	1 728 542,07	50 000,00	-	-
4.	Instalacja sygnalizacji pożarowej w budynkach Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelu w Grajewie	531 320,71	121 766,74	-	-
5.	Doposażenie w aparaturę medyczną Poradni Okulistycznej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelu w Grajewie: - tonometr bezdotykowy z pachymetrem optycznym 1 szt. - polomierz komputerowy 1 szt. - cyfrowa lampa szczelinowa z przystawką 1 szt. - rzutnik testów 1 szt.	120 300,00 w tym: 37 600,00 37 700,00 38 400,00 6 600,00	120 300,00 w tym: 37 600,00 37 700,00 38 400,00 6 600,00	-	-
6.	Doposażenie w aparaturę medyczną Apteki Szpitalnej Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginelu w Grajewie: - komora laminarna 1 szt. - mikser recepturowy 1 szt.	9 200,00 w tym: 5 300,00 3 900,00	9 200,00 w tym: 5 300,00 3 900,00	-	-

Lp.	Wyszczególnienie-nazwa zadania inwestycyjnego	Planowany koszt zadania w całym okresie realizacji	Planowane środki własne w 2016r. na koszty 2016r.	Planowane środki własne w 2016r. na zobowiązania BZ 2015r.	Uwagi
		3.	4.	5.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
7.	Doposażenie Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie: - aparatura medyczna: defibrylator z drukarką 1 szt. - sprzęt gospodarczy: sterylizator przelotowy do mycia i dezynfekcji naczyń 1 szt.	120 000,00 w tym: 20 000,00 100 000,00	120 000,00 w tym: 20 000,00 100 000,00	-	-
8.	Zakup automatycznej myjki endoskopowej na potrzeby Pracowni Endoskopii Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 1 szt.	45 000,00	45 000,00	-	-
9.	Zakup instrumentu BiClamp laparoskopowego typu Merylana na potrzeby Bloku Operacyjnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie 2 szt.	14 000,00	3 500,00	-	-
10.	Zakup samochodu osobowego DACIA SD LOGAN MCV (faktura z 21.10.2014r.)	18 700,00	-	18 700,00	-
11.	Zakup myjki ultradźwiękowej na potrzeby Pracowni Endoskopii Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (faktura z 30.10.2015r.)	3 690,00	-	3 690,00	-
12.	Zakup oprzyrządowania ortopedycznego do stołu operacyjnego na potrzeby Bloku Operacyjnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (faktura z 29.12.2015r.)	18 665,51	-	18 665,51	-
13.	Zakup manipulatora macicznego z wyposażeniem - SECUFIX na potrzeby Bloku Operacyjnego Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła w Grajewie (faktura z 31.12.2015r.)	10 528,98	-	10 528,98	-
Ogółem:		6 198 665,93	600 995,74	51 584,49	

Grajewo, dn. 02.02.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Wojsławowicz

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

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

IX SYMULACJA WIELKOŚCI ZOBOWIĄZAŃ OGÓŁEM NA DZIEŃ 31.12.2016 ROK (w zł.)

- 343.108,00	planowana strata brutto na sprzedaży na 2016 rok
- 363.580,00	planowana strata brutto na działalności finansowej na 2016 rok
+ 908.744,00	planowany zysk brutto na pozostałej działalności operacyjnej na 2016 rok
	<hr/>
202.056,00	planowany zysk brutto na działalności ogółem Szpitala na 2016 rok
- 15.735,00	planowany podatek dochodowy od osób prawnych na 2016 rok (opłacona zaliczka wg wielkości określonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)
	<hr/>
186.321,00	planowany zysk netto na działalności ogółem Szpitala na 2016 rok
+ 1.248.480,00	planowana amortyzacja
	<hr/>
1.434.801,00	nadwyżka środków gotówkowych ponad pełne zabezpieczenie kosztów działalności 2016 roku
16.865.310,81	zobowiązania ogółem na 31.12.2015r. (wg wstępnego sprawozdania za 2015r. z dn. 18.01.2016r.
+ 1.000.000,00	wzrost zadłużenia z tytułu zaciągnięcia w Powiecie Grajewskim wg Umowy z dnia 04.01.2016r. pożyczki krótkoterminowej
+ 275.000,00	wzrost zadłużenia z tytułu planowanej do zaciągnięcia w Magellan S.A. pożyczki długoterminowej
+ 600.995,74	wzrost zadłużenia z tytułu potrzeb finansowych na realizację zadań inwestycyjnych w 2016r.
+ 838.060,28	wzrost zadłużenia z tytułu zmiany stanu środków pieniężnych (gotówkowych) na bieżącym (podstawowym) rachunku bankowym na dzień 31.12.2016r., umożliwiającą wypłatę wynagrodzeń (osobowych i umów zleceń) za XII. 2016r. w I. 2017r.
- 1.000.000,00	spłata zobowiązań środkami gotówkowymi uzyskanymi z pożyczki krótkoterminowej zaciągniętej w Powiecie Grajewskim wg Umowy z dnia 04.01.2016r.
- 275.000,00	spłata zadłużenia środkami gotówkowymi uzyskanymi z pożyczki długoterminowej planowanej do zaciągnięcia w Magellan S.A.
- 2.026.484,36	spłata rat kapitałowych zobowiązań finansowych (zaciągniętych kredytów i pożyczek)
+ 1.078.571,50	wzrost zobowiązań finansowych w związku ze spłatą kapitału pożyczek zaciągniętych w roku 2016 środkami przeznaczonymi na spłatę zobowiązań z BZ 2015r.
- 1.434.801,00	spłata zobowiązań nadwyżką środków gotówkowych ponad pełne zabezpieczenie kosztów działalności 2016r.
- 74.722,94	spłata zobowiązań środkami gotówkowymi pozostałymi na rachunku bankowym podstawowym na 31.12.2015r. (rachunek bieżący), powiększonymi o należną refundację 6,01zł. tytułem odsetek z rachunku sum depozytowych na rachunek bieżący
- 13.724,93	spłata zobowiązań – rozrachunki z tytułu sum depozytowych, do wysokości wymagalnych do dnia 31.12.2016r., środkami gotówkowymi pozostałymi na 31.12.2015r. na rachunku bankowym sum depozytowych, pomniejszonymi o 6,01zł. tytułem odsetek zrefundowanych na rachunek bieżący

- 286.992,80 spłata zobowiązań środkami gotówkowymi pozostającymi do zwrotu z EFRR i z budżetu państwa tytułem przejściowego sfinansowania w 2015r. projektów: Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie i Podniesienie poziomu świadczeń usług medycznych Szpitala Ogólnego w Grajewie poprzez przebudowę i zakup sprzętu i aparatury medycznej


15.546.212,30 prognozowana kwota zobowiązań ogółem na 31.12.2016r.

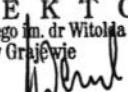
Z kwoty 15.546.212,30 prognozowanych zobowiązań ogółem na 31.12.2016r.:

- **6.636.882,99 to zobowiązania długoterminowe**
w tym :
 - 6.531.304,54** to kapitał zaciągniętego kredytu (Nordea, PKO BP SA)
 - 102.142,70** to kapitał planowanej do zaciągnięcia pożyczki (Magellan S.A.)
 - 3.435,75** to zabezpieczenie należytego wykonania umowy (TIMKO Sp. z o.o.)
- **8.909.329,31 to zobowiązania krótkoterminowe**
w tym :
 - 450.434,76** to kapitał zaciągniętego kredytu do spłaty w 2017r. (Nordea, PKO BP SA)
 - 94.285,80** to kapitał planowanej do zaciągnięcia pożyczki, do spłaty w 2017r. (Magellan S.A.)
 - 8.364.608,75** to inne zobowiązania (z tytułu dostaw towarów i usług, z tytułu podatków i ZUS, z tytułu wynagrodzeń i pozostałe)

Grajewo, dn. 02.02.2016r.

Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie
Dział Finansowo - Księgowy
19-200 Grajewo, ul. Konstytucji 3 Maja 34
tel. centr. 83-272-32-71 do 8
NIP 719-13-61-728 REGON 450666822
KRS 0000021376 Nr Ks. Rej. 000000010739

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Wójcik

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

lek. med. Grzegorz Dembski

X POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

1. Należności

w zł.				
Lp.	Tytuł należności	Stan faktyczny na BO 2016r. (na 01.01.2016r.)	Stan planowany na BZ 2016r. (na 31.12.2016r.)	Uwagi
I.	2.	3.	4.	5.
1.	Rozrachunki z NFZ z tyt. sprzedaży usług medycznych (konto 200) nal. gł.; tow. i usługi	2 514 937,17	2 501 323,00	-
2.	Rozrachunki z odbiorcami usług medycznych (konto 202) nal. gł.; tow. i usługi	59 650,49	87 356,00	-
Razem z tyt. sprzedaży usług medycznych (konta: 200 + 202) nal. gł.; tow. i usługi		2 574 587,66	2 588 679,00	-
3.	Rozrachunki z odbiorcami usług niemedycznych (konto 203) nal. gł.; tow. i usługi	55 901,74	28 170,00	-
4.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) nal. gł.; pozostałe	630,72	0,00	-
5.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. VAT (konto 223) nal. gł.; pozostałe	373,64	374,00	-
6.	Rozrachunki z tyt. pożyczek udziel. pracown. z ZFŚS (konto 235) nal. gł.; pozostałe	446 724,81	446 725,00	-
7.	Rozrachunki wewnętrzne (konto 245) nal. gł.; pozostałe	1 058 561,10	858 181,00	-
w tym:		1 031 404,44	831 024,00	-
- odpisy na ZFŚS, z tego:				
2013r.: 200.000,00				
2014r.: 416.630,40				
2015r.: 414.774,04				
- potrącenia pożyczek z ZFŚS		27 156,66	27 157,00	-
8.	Należności dochodzone na drodze sądowej (konto 246) nal. gł.; tow. i usługi	5 284,08	0,00	-
9.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) nal. gł.; pozostałe	1 201,89	0,00	-
w tym:				
- z tytułu rozliczenia z Ministrem Zdrowia lek. rezydentów: 870,59				
- z tytułu należności orzeczonej wyrokiem sądowym (Pralnia – kradzież): 331,30				
OGÓŁEM NALEŻNOŚCI		4 143 265,64	3 922 129,00	-
w tym:				
- należności główne		4 143 265,64	3 922 129,00	
z tego:				
- z tytułu dostaw towarów i usług		2 635 773,48	2 616 849,00	
- z pozostałych tytułów		1 507 492,16	1 305 280,00	

2. Zobowiązania

w zł.

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan faktyczny na BO 2016r. (na 01.01.2016r.)	Stan planowany na BZ 2016r. (na 31.12.2016r.)	Uwagi
		3.	4.	
1.	Rozrachunki z krajowymi dostawcami towarów i usług (konto 205) w tym: <ul style="list-style-type: none"> - należności główne; tow. i usługi z tego: <ul style="list-style-type: none"> - leki i materiały medyczne - sprzęt i aparatura medyczna - usługi obce - energia, gaz, woda - pozostałe cywilnoprawne - odsetki; pozostałe 	5 725 281,28 5 586 770,05 914 818,88 251 605,69 3 855 874,65 404 769,85 159 700,98 138 511,23	5 482 121,45 5 383 399,45 881 516,00 242 441,00 3 715 525,45 390 033,00 153 884,00 98 722,00	- - - - - - - - - - - - - -
2.	Rozrachunki z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych (konto 207) w tym: <ul style="list-style-type: none"> - należności główne; tow. i usługi z tego: <ul style="list-style-type: none"> - realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze budowy, przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub adaptacji - realizacja zadań inwestycyjnych o charakterze zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych - odsetki; pozostałe 	53 688,97 51 584,49 - 51 584,49 2 104,48	- - - - 178 771,00	- - - - - - - - - -
3.	Rozrachunki publicznoprawne (konto 221) w tym: <ul style="list-style-type: none"> - należności główne; pozostałe z tego: <ul style="list-style-type: none"> - podatek dochodowy osoby fizyczne - podatek dochodowy osoby prawne 	173 216,00 173 216,00 169 975,00 3 241,00	178 771,00 178 771,00 177 460,00 1 311,00	- - - - -
4.	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku VAT (konto 223); nal. gł.; pozostałe	9 620,83	6 480,00	-

w zł.				
<i>Lp.</i>	<i>Tytuł zobowiązania</i>	<i>Stan faktyczny na BO 2016r. (na 01.01.2016r.)</i>	<i>Stan planowany na BZ 2016r. (na 31.12.2016r.)</i>	<i>Uwagi</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>
5.	Rozrachunki z ZUS (konto 225) w tym: - należności główne; pozostałe z tego: - 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	844 020,59 844 020,59 370 148,57 172 240,89 53 584,79 31 494,35 173 502,56 37 927,05 5 122,38	881 197,00 881 197,00 386 456,00 179 828,00 55 944,00 32 882,00 181 145,00 39 596,00 5 346,00	- - - - - - - - -
6.	Inne rozrachunki publicznoprawne (konto 228) w tym: - należności główne; pozostałe z tego: - podatek od nieruchomości - odsetki; pozostałe - pozostałe; pozostałe	100 512,00 85 552,00 85 552,00 13 881,00 1 079,00	- - - - -	- - - - -
7.	Rozrachunki dotyczące potrąceń z wynagrodzeń (konto 231) nal. gł.; pozostałe	844 824,46	905 777,00	-
8.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (konto 234) nal. gł.; pozostałe	95,94	-	-
9.	Rozrachunki wewnętrzne (konto 245) nal. gł.; pozostałe	1 031 404,44	831 024,00	-
10.	Pozostałe rozrachunki (konto 247) w tym: - należności główne; pozostałe z tego: - depozyty - inne rozrachunki (na BZ 2015: składki na ubezpiecz. OC i mająt. oraz ekwiwalent BHP)	152 994,14 152 994,14 23 700,99 129 293,15	82 674,05 82 674,05 9 970,05 72 704,00	- - - -

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan faktyczny na BO 2016r. (na 01.01.2016r.)	Stan planowany na BZ 2016r. (na 31.12.2016r.)	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA			
	w tym:			
	- należności główne	8 935 658,65	8 368 044,50	-
	z tego:			
	- z tyt. dostaw towarów i usług	8 780 082,94	8 269 322,50	-
	- z tyt. pozostałych	5 638 354,54	5 383 399,45	-
		3 141 728,40	2 885 923,05	-
	- odsetki	154 496,71	98 722,00	-
	z tego:			
	- od należności głównych zobowiązań z tyt. dostaw towarów i usług	140 615,71	98 722,00	-
	- od należności głównych zobowiązań z tyt. pozostałych	13 881,00	-	-
	- pozostałe	1 079,00	-	-
	z tego:			
	- od należności głównych zobowiązań z tyt. dostaw towarów i usług	-	-	-
	- od należności głównych zobowiązań z tyt. pozostałych	1 079,00	-	-

Uwaga: stan faktyczny należności i zobowiązań na BO 2016r. podano wg wstępnego sprawozdania za 2015r. z dnia 18.01.2016r.

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

Grajewo, dn. 02.02.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Wójcikiewicz

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


XI ŚRODKI PIENIĘŻNE

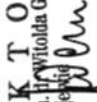
w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków pieniężnych	
		na 01.01.2016r.	na 31.12.2016r.
1.	2.	3.	4.
1.	Kasa (konto 100)	0,00	0,00
2.	Rachunek bankowy podstawowy (konto 130)	74 716,93	912 777,21
3.	Rachunek bankowy do projekty współfinansowane przez UE (konto 131)	0,00	0,00
4.	Rachunek bankowy do finansowania realizacji zadań inwestycyjnych (konto 132)	0,00	0,00
5.	Rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (konto 135)	2 703,31	2 703,31
6.	Rachunek bankowy sum depozytowych (konto 139)	23 700,99	9 970,05
Ogółem środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		101 121,23	925 450,57

Grajewo, dn. 02.02.2016r.

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

 mgr Elżbieta Wojciakowicz

DYREKTOR
 Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Gineła
 w Grajewie

 Lek. med. Grzegorz Dembski