

ZAKŁAD PODSTAWOWEJ  
OPIEKI ZDROWOTNEJ  
UL. KOLEJOWA 8,  
19-200 GRAJEWO

KOREKTA PLANU FINANSOWEGO  
ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w GRAJEWIE  
NA ROK 2024

Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
19-200 Grajewo, ul. Kolejowa 8

**Plan finansowy na rok 2024 (po zmianach)**

Przychody			Koszty		
I.	Usługi medyczne	7.176.800	I.	Amortyzacja	73.736
	1. NFZ	7.173.500	II.	Materiały i energia	436.000
	• umowa główna	6.526.000		1. Materiały niemedyce	109.500
	• ginekologia	535.000		2. Materiały medyczne	55.000
	• programy profilaktyczne	112.500		3. Energia	271.500
	2. Pozostałe	3.300			
II.	Wpływy własne	250.700	III.	Usługi obce	518.000
	1. Z tyt. najmu lokali, mieszkań	246.100		1. Usługi niemedyce	147.000
	2. Energia	4.300		2. Usługi medyczne	371.000
	3. Pozostałe	300	IV.	Podatki i Opłaty	38.365
			V.	Wynagrodzenia	5.612.495
				1. Wynagr. Z tyt. umów o pracę	4.697.495
				2. Umowy zlecenia i o dzieło	195.000
				3. Pozost. Umowy cywilno-prawne	720.000
III.	Przych. Finansowe (odsetki)	190.000	VI.	Składki ZUS i inne świadczenia na rzecz pracodawcy	948.785
				1. ZUS	830.000
				2. ZFŚS	102.785
				3. Pozostałe świadczenia	16.000
IV.	Pozostałe przych. Operac.	28.200	VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18.316
			VIII.	Koszty finansowe	0
			IX.	Pozostałe koszty operacyjne	3
	<b>Ogółem :</b>	<b>7.645.700</b>		<b>Ogółem :</b>	<b>7.645.700</b>

Przychody : 7.645.700  
Koszty (bez środków na wydatki majątkowe): 7.645.700  
Wynik finansowy „0”

Uwaga ! Wydatki majątkowe – 224.162,61 zostaną pokryte ze środków finansowych wypracowanych w latach ubiegłych.

Główny Księgowy  
Grażyna Świdarska

DYREKTOR ZPOZ  
mgr Katarzyna Świdarska

## Korekta Planu finansowego na rok 2024

### Część I.

Przychody z prowadzonej działalności i koszty oraz dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, a także środki na wydatki majątkowe i środki przyznane innym podmiotom.

#### 1. Zestawienie przychodów

Lp	Tytuł przychodu	Plan w zł	Zmniejszenia -	zwiększenia +	Plan po zmianach w zł
I.	Usługi medyczne	6.843.000	-	333.800	7.176.800
	1. Wpływy z NFZ	6.840.000	-	333.500	7.173.500
	-um. główna POZ	6.300.000	-	226.000	6.526.000
	-um. ginekologiczna	520.000	-	15.000	535.000
	-progr. profilaktyczne	20.000	-	92.500	112.500
	2. Pozostałe przychody medyczne	3.000	-	300	3.300
	-wpływ od os. nieubezpz.	3.000	-	300	3.300
	-inne zakłady	0	-	0	0
II.	Przychody ze sprzedaży	238.700	-	12.000	250.700
	-najem lokali	189.000	-	8.400	197.400
	-czynsze mieszk.	45.100	-	3.600	48.700
	-energia	4.300	-	-	4.300
	-pozostałe(xero dok.med)	300	-	-	300
III	Przychody finansowe	186.000	-	4.000	190.000
	-odsetki zgrom. na rach. bank.	186.000	-	4.000	190.000
	-odsetki od należności	0	-	-	0
IV	Pozostałe przychody operacyjne	38.500	16.000	5.700	28.200
	-rabat diagnost.(usł. obce)	36.000	16.000	-	20.000
	-pozostałe wpływy	2.500	-	5.700	8.200
V.	<b>Ogółem :</b>	<b>7.306.200</b>	<b>16.000</b>	<b>355.500</b>	<b>7.645.700</b>

## 4. Zestawienie kosztów

Lp	Tytuł	Plan w zł	Zmniejszenia -	Zwiększenia +	Plan po zmianach w zł
<b>I.</b>	<b>400- AMORTYZACJA</b>	<b>70.209</b>	-	3.527	73.736
<b>II.</b>	<b>401- MATERIAŁY I ENERGIA</b>	<b>382.500</b>	25.000	78.500	436.000
	<b>1. Materiały niemedyczne</b>	<b>70.500</b>	7.000	46.000	109.500
	- paliwo	18.000	-	-	18.000
	- mat. do remontu i konserw. budynków, apar. med. i niemed., pojazdów	15.000	7.000	-	8.000
	- środki czystości	12.000	-	3.000	15.000
	- mat. biurowe i druki (papier ksero, tonery, tusze)	15.000	-	3.000	18.000
	- poz. materiały gospodarcze	5.000	-	40.000	45.000
	- poz. materiały techniczne	500	-	-	500
	- poz. materiały niemedyczne	5.000	-	-	5.000
	<b>2. Materiały medyczne</b>	<b>52.000</b>	9.000	12.000	55.000
	- leki i mat. opatrunkowe	17.000	4.000	-	13.000
	- środki jednorazowe i pozost. mater. medyczne (igły, strzykawki, odzież ochron., rękawice)	10.000	-	-	10.000
	- pozost. jednoraz. sprzęt i mat. medycz.	15.000	3.000	-	12.000
	- środki dezynfekcyjne	7.000	2.000	-	5.000
	- pozost. sprzęt i mat. med. wielokrot. użytku	3.000	-	12.000	15.000
	<b>3. Energia</b>	<b>260.000</b>	9.000	20.500	271.500
	- energia elektryczna	74.000	9.000	-	65.000
	- energia cieplna	0	-	0	0
	- woda i ścieki	6.000	-	500	6.500
	- opał (ogrzewanie)	180.000	-	20.000	200.000
<b>III.</b>	<b>402- USŁUGI OBCE</b>	<b>568.000</b>	87.000	38.000	519.000
	<b>1. Usługi niemedyczne</b>	<b>117.000</b>	7.000	38.000	148.000
	- transport	7.000	5.000	-	2.000
	- remont, naprawa i konserw. budynków	10.000	-	20.000	30.000
	- remont, naprawa sprz. elektr. i apar. med.	5.000	2.000	-	3.000
	- remont, naprawa i konser. pojazdów włas.	3.000	-	-	3.000
	- przegląd budynków, apar. med. i pojazd.	5.000	-	10.000	15.000
	- usługi pocztowe, bankowe, telekomunik.	21.000	-	-	21.000
	- usługi prawne, inne usł. doradcze	16.000	-	3.000	19.000
	- odbiór odpadów medycz.	7.500	-	-	7.500
	- usługi informatyczne	35.000	-	5.000	40.000
	- inne usługi niemedyczne	2.000	-	-	2.000
	- usługi pralnicze	1.500	-	-	1.500
	- pomiary związane z BHP	1.000	-	-	1.000
	- usługi wydaw. poligr. naukowe, ogłoszenia	3.000	-	-	3.000
	<b>2. Usługi medyczne</b>	<b>451.000</b>	80.000	-	371.000
	- diagnostyka laboratoryjna	270.000	80.000	-	190.000
	- badania histopatologiczne	20.000	-	-	20.000
	- pozost. usługi diagnostyczne	160.000	-	-	160.000

	- pozost. usługi medyczne	1.000	-	-	1.000
<b>IV.</b>	<b>403- PODATKI I OPŁATY</b>	<b>36.865</b>	-	1.500	38.365
	- podatek od nieruchomości	25.246	-	-	25.246
	- PFRON	0	-	-	0
	- opłaty za korzyst. ze środ. i emisje gazów	2.619	-	-	2.619
	- odbiór odpadów komunalnych	7.500	-	1.500	9.000
	- opłaty skarbowe, sądowe, notarialne	1.000	-	-	1.000
	- poz. opłaty	500	-	-	500
<b>V.</b>	<b>404- WYNAGRODZENIA</b>	<b>5.319.902</b>	-	291.593	5.611.495
	<b>1. Wynagrodzenia z tyt. umów o prace</b>	<b>4.524.902</b>	-	171.593	4.696.495
	- wynagrodzenia	4.200.000	-	163.288	4.363.288
	- nagrody jubileuszowe	71.500	-	3.175	74.675
	- premia	143.402	-	-	143.402
	- odprawy emerytalne i rentowe	110.000	-	5.130	115.130
	<b>2. Umowy zlecenia i o dzieło</b>	<b>180.000</b>	-	15.000	195.000
	<b>3. Pozostałe umowy cywilno-prawne</b>	<b>615.000</b>	-	105.000	720.000
<b>VI.</b>	<b>405- SKŁADKI ZUS I INNE ŚWIADCZ. NA RZECZ PRACOWNIKÓW</b>	<b>907.405</b>	-	41.380	948.785
	- ZUS (pracodawcy)	810.000	-	20.000	830.000
	- ZFŚS (odpis)	81.405	-	21.380	102.785
	- świadczenia BHP (badania profilakt.)	1.500	-	-	1.500
	- odzież, obuwie robocze	3.000	-	-	3.000
	- woda i inne środki spożywcze	1.000	-	-	1.000
	- szkolenia pracowników	6.000	-	-	6.000
	- Pracowniczy Plan Kapitałowy	3.500	-	-	3.500
	- poz. świadc. na rzecz pracowników	1.000	-	-	1.000
<b>VII.</b>	<b>406- POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE</b>	<b>21.316</b>	3.000	-	18.316
	- podróże służbowe	3.000	-	-	3.000
	- ubezpiec. nieruchomości, komunikacyjne, oc	8.000	3.000	-	5.000
	- koszty reprezentacji i reklamy	316	-	-	316
	- inne pozostałe koszty	10.000	-	-	10.000
<b>VIII</b>	<b>751- KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0</b>	-	-	0
<b>IX.</b>	<b>761- POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>3</b>	-	-	3
	- zaokrągl. podatku Vat	3	-	-	3
	<b>Ogółem :</b>	<b>7.306.200</b>	115.000	454.500	7.645.700

### 3. Zestawienie dotacji jednostek samorządu terytorialnego

Lp	Tytuł dotacji	Plan w zł	Zmniejszenia -	Zwiększenia +	Plan po zmianach w zł
1.	-	-	-	-	-

4. Zestawienie środków na wydatki majątkowe

Lp	Tytuł	Plan w zł	Zmniejszenia +	Zwiększenia -	Plan po zmianach w zł
1.	Wymiana dachu w Przychodni w Grajewie	140.000	4.540,38	-	135.459,62
2.	Remont łazienki w Przychodni w Grajewie	20.000	-	18.279,18	38.279,18
3.	Zakup windy pionowej do GOZ Wąsosz	50.000	-	423,81	50.423,81
4.	Remont łazienki w GOZ Radziłów	20.000	20.000	-	0
	Ogółem :	230.000	24.540,38	18.702,99	224.162,61

5. Zestawienie środków przyznanych innym podmiotom

Lp	Tytuł dotacji	Plan w zł	Zmniejszenia -	Zwiększenia +	Plan po zmianach w zł
1.	-	-	-	-	-

Główny Księgowy  
Grażyna Świdarska

DYREKTOR ZPOZ  
mgr Katarzyna Świdarska

## Część II.

Należności i zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz udzielonych poręczeń na początek i koniec roku, w tym wymagalne

### 1. Zestawienie należności wg poszczególnych tytułów b/z

Lp	Rodzaj należności	Stan na początek roku		Plan. zwiększe . w ciągu roku	Fakt zwiększ. w ciągu roku	Plan. zmniejsz w ciągu roku	Fakt zmniejsz. w ciągu roku	Faktycz. stan na .....	Planow. stan na koniec roku
		Planowany	Faktyczny						
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 2. Zestawienie zobowiązań wg poszczególnych tytułów b/z

Lp	Rodzaj zobowiązań	Stan na początek roku		Plan. zwiększe . w ciągu roku	Fakt zwiększ. w ciągu roku	Plan. zmniejsz w ciągu roku	Fakt zmniejsz. w ciągu roku	Faktycz. stan na .....	Planow. stan na koniec roku
		Planowany	Faktyczny						
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Główny Księgowy  
Grażyna Świdarska

DYREKTOR ZPOZ  
mgr Katarzyna Świdarska

### Część III.

Należności i zobowiązania na początek i koniec roku, w tym wymagalne

#### 1. Zestawienie należności wg poszczególnych tytułów.

Lp	Rodzaj należności	Planowany stan na początek roku w zł		Faktyczny stan na początek roku w zł		Planowany stan na 31.12.2024 w zł		zmniejszenia -	zwiększenia +	Planowany stan na 31.12.2024 po zmianach	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal			Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. usług medycznych	560.000	-	563.927,74	-	603.000	-	-	17.000	620.000	-
	-NFZ	560.000	-	563.927,74	-	603.000	-	-	17.000	620.000	-
	-inne zakłady	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Z tyt. najmu lokali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Z tyt. czynszu mieszkań.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe(energia elektr., inne)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Z tyt. dostaw i towarów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Należności od Urzędu Skarb.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Ogółem poz. 1-6	560.000	-	563.927,74	-	603.000	-	-	17.000	620.000	-
8.	Nal. z tyt. pożyczek mieszkań..	3.570	-	3.570	-	420	-	-	2.490	2.910	-
	Ogółem należności:	563.570	-	567.497,74	-	603.420	-	-	19.490	622.910	-

2. Zestawienie zobowiązań wg poszczególnych tytułów.

Lp	Rodzaj zobowiązania	Planowany stan na początek roku w zł		Faktyczny stan na początek roku w zł		Planowany stan na 31.12.2024 w zł		Zmniejszenia	+ Zwiększenia	Plan po zmianach na 31.12.2024 w zł	
		Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal	Ogółem	Wymagal			Ogółem	Wymagal
1.	Z tyt. zakupu towarów i usług	91.000	-	82.835,66	-	85.000	-	-	10.000	95.000	-
2.	Z tyt. podatków, ubezpiec. i ceł	3.700	-	3.734,00	-	3.800	-	-	-	3.800	-
3.	Z tyt. wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe	8.775	-	8.774,76	-	8.784	-	-	1.000	9.784	-
	Ogółem :	103.475	-	95.344,42	-	97.584	-	-	11.000	108.584	-

Główny Księgowy  
  
 Grażyna Świdorska

DYREKTOR ZPOZ  
  
 mgr Katarzyna Świdorska

**Część IV.**

Stan środków pieniężnych na początek i koniec roku.

1. Zestawienie środków pieniężnych na początek i koniec roku wg poszczególnych rachunków bankowych

Lp	Tytuł	Stan na początek roku		Planowany stan na koniec roku w zł	Zmniejszenia		Zwiększenia		Plan po zmianach
		planowany	faktyczny		-	+			
1.	Kasa „100”	0	0	0	-	-	-	-	0
2.	rachunek rozliczeniowy „130”	2.500.000,00	1.992.766,73	1.900.000,00	-	-	-	-	1.900.000,00
3.	rachunek lokat bankowych „132”	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	-	-	-	-	3.000.000,00
4.	rachunek śr. ZFŚS „135”	22.900,00	8.888,05	15.000,00	-	-	-	-	15.000,00
5.	rachunek sum depozyt. „139”	8.775,00	8.774,76	8.784,00	-	-	1.000,00	1.000,00	9.784,00
	Ogółem :	5.531.675,00	5.010.429,54	4.923.784,00	-	-	1.000,00	1.000,00	4.924.784,00

Główny Księgowy  
Grażyna Świdarska

DYREKTOR ZPOZ

mgr Katarzyna Świdarska

## Uzasadnienie do korekty planu finansowego na rok 2024

### Część I.

Koszty, przychody z prowadzonej działalności oraz dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, a także środki na wydatki majątkowe i środki przyznane innym podmiotom.

Ad. 1. <b>Przychody</b> ogółem powiększono	o kwotę 339.500,-
poz. 1. Wpływy z NFZ powiększono	o kwotę 333.500,-
w tym um. gł. POZ	o kwotę 226.000,-
umowa ginekol.	o kwotę 15.000,-
programy profilakt.	o kwotę 92.500,-
poz. 2. Pozostałe przychody medyczne powiększono	o kwotę 300,-
Ogółem usługi medyczne I powiększono	o kwotę 333.800,-

Przychody ze sprzedaży:

- powiększono: najem lokali – o kwotę 8.400,-, czynsze mieszkaniowe o kwotę 3.600.

Przychody finansowe powiększono o kwotę 4.000,-

Pozostałe przychody operacyjne:

- powiększono: pozostałe wpływy o kwotę 5.700,-  
- pomniejszono: rabat diagnostyczny o kwotę 16.000,-

Ad. 2. Zmiany w kosztach dotyczą przesunięć w poszczególnych grupach.

**I. Amortyzacja** – zwiększono o kwotę 3.527,-

**II. Materiały i energia:**

1. **materiały niemedyczne:**

- zmniejszono pozycje:  
mat. do remontów i konserw. budynków, apar. med. i niemed. pojazdów o kwotę 7.000,-  
- powiększono pozycje:  
środki czystości o kwotę 3.000,-, mat. biurowe o kwotę 3.000,- poz. materiały gospodarcze o kwotę 40.000,-

2. **materiały medyczne:**

powiększono pozycje: poz. sprzęt i mat. med. wielokr. użytku o kwotę 12.000,-  
pomniejszono pozycje: poz. jedn. sprzęt i mat. medyczne o kwotę 3.000,-  
środki dezynfekcyjne o kwotę 2.000,-  
leki i mat. opatrunkowe o kwotę 4.000,-

3. **energia:**

powiększono pozycje: woda i ścieki o kwotę 500,-, opał o kwotę 20.000,-  
zmniejszono pozycje: energia elektryczna o kwotę 9.000,-  
Ogółem „Materiały i Energia” powiększono o kwotę 78.500,- a zmniejszono o kwotę 25.000,-

**III. Usługi obce:**

1. **usługi niemedyczne:**

powiększono pozycje: remont, naprawa i konserwacja budynków o kwotę 20.000,-  
przeгляд budynków, apar. med. i pojazdów o kwotę 10.000,-, usługi prawne i inne usługi doradcze o kwotę 3.000,-, usługi informatyczne o kwotę 5.000,-  
zmniejszono pozycje: transport o kwotę 5.000,-, remont, naprawa sprzęt. elektr. i aparat. med. o kwotę 2.000,-

## **2. usługi medyczne:**

zmniejszono pozycje: diagnostyka laboratoryjna o kwotę 80.000,-  
Ogółem „Usługi Obce” zwiększono o kwotę 38.000,-, a zmniejszono o kwotę 87.000,-

## **IV. Podatki i opłaty:**

powiększono pozycję: odbiór odpadów komunalnych o kwotę 1.500,-

## **V. Wynagrodzenia:**

1. Wynagrodzenia z tyt. umów o prace  
zwiększono pozycje: wynagrodzenia o kwotę 163.288,-  
nagr. jubileuszowe o kwotę 3.175,-  
odprawy emerytalne i rentowe o kwotę 5.130,-

2. Umowy zlecenia i o dzieło: zwiększono o kwotę 15.000,-

3. Pozostałe umowy cywilno – prawne: zwiększono o kwotę 105.000,-  
Ogółem fundusz wynagrodzeń zwiększono o kwotę 291.593,-

## **VI. Skł. ZUS i inne świadc. na rzecz pracowników:**

zwiększono pozycje: ZUS (pracodawcy) o kwotę 20.000,- odpis ZFŚS o kwotę 21.380,-  
Ogółem Skł. ZUS i inne świadczenia zwiększono o kwotę 41.380,-

## **VII. Pozostałe koszty rodzajowe:**

**Zmniejszono pozycje:** ubezpiec. nieruchomości; komunikacyjne i OC o kwotę 3.000,-

## **VIII. Koszty finansowe – b/z**

## **IX. Pozostałe koszty operacyjne – b/z**

Ad. 3. Zestawienie dotacji jednostek samorządu terytorialnego: b/z

Ad. 4. Zestawienie środków na wydatki majątkowe  
powiększono pozycje: zakup windy pionowej do GOZ Wąsosz o kwotę 423,81,-,  
remont łazienki w Przychodni w Grajewie o kwotę 18.279,18,-  
zmniejszono pozycje: wymiana dachu w Przychodni w Grajewie o kwotę 4.540,38,-,  
remont łazienki w GOZ Radziłów o kwotę 20.000,-

Ad. 5. Zestawienie środków przyznanych innym podmiotom: b/z

## **Część II.**

Należności i zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek oraz udzielonych poręczeń na początek i koniec roku, w tym wymagalne: b/z

## **Część III.**

Należności i zobowiązania na początek i koniec roku, w tym wymagalne

Ad.1. Zestawienie należności wg poszczególnych tytułów  
poz. 1 - należności od NFZ Białystok zwiększono o kwotę 17.000,-

poz. 10 – należności z tyt. pożyczek mieszk. zwiększono o kwotę 2.490,-

Ad. 2. Zestawienie zobowiązań wg poszczególnych tytułów

poz. 1 – Z tyt. zakupu towarów i usług zwiększono kwotę o 10.000,-

poz. 4 – „Pozostałe” zwiększono o kwotę 1.000,- (kaucje mieszkaniowe i gwarancyjne)

Zobowiązania ogółem po zmianach: 108.584,-

#### **Część IV.**

Stan środków pieniężnych na początek i koniec roku:

poz. 1. „Kasa” - b/z.

poz. 2. „Rachunek rozliczeniowy „130” - b/z.

poz. 3. „Rachunek lokat bankowych „132” - b/z.

poz. 4. „Rachunek środków ZFŚS „135” - b/z.

poz. 5. „Rachunek sum depozytowych „139” – powiększono saldo na koniec roku o kwotę 1,000,-.

Stan środków pieniężnych po zmianach: 4.924.784,00

Grajewo, 08.11.2024r.

Główny Księgowy

Grażyna Świdarska

DYREKTOR ZPOZ

mgr Katarzyna Świdarska

Uchwała Nr ...<sup>4</sup>.../2024  
Rady Społecznej Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie  
z dnia 21.11.2024r.

w sprawie zaopiniowania „Korekty planu finansowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie na rok 2024”.

Na podstawie & 15 ust. 1 pkt 2 lit. a Statutu Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie, stanowiącego załącznik do uchwały nr XLIII/224/17 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 29 listopada 2017r. w sprawie nadania Statutu Zakładowi Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie (Dz.U. Woj. Podl. z dn. 4.XII.2017r. poz. 4473) uchwała się, co następuje :

& 1.

Pozytywnie opiniuje się „Korektę planu finansowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Grajewie na rok 2024”, w brzmieniu jak załącznik do niniejszej uchwały.

& 2.

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady.

& 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Przewodniczący Rady Społecznej  
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Grajewie*

*Waldemar Remfeld*