

**Sprawozdanie z wykonania planu finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach
za 2020**

Na podstawie art. 265,266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. nr 157, poz.1240), zgodnie z § 1 pkt 2 Uchwały nr LI/288/10 Rady Miejskiej w Kołaczycach z dnia 28 czerwca 2010 roku.

1)Zestawienie wykonania planu finansowego wraz z wyszczególnieniem stanu należności i zobowiązań, w tym zobowiązań wymagalnych

	Plan finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach na 2020 rok	Zmiana planu finansowego zgodnie z zarządzeniem kierownika z dnia 12.11.2020	Na dzień 31.12.2020 roku	% wykonania
Przychody według rodzaju				
<i>Przychody ze sprzedaży produktów Narodowemu Funduszowi Zdrowia:</i>				
Podstawowa Opieka Zdrowotna:				
opieka lekarska	815.000,00	900.000,00	882.534,31	98,06 %
opieka pielęgniarska	185.000,00	190.000,00	183.535,20	96,60 %
opieka położnej	45.000,00	46.000,00	45.254,10	98,38 %
higiena szkolna	100.000,00	100.000,00	99.006,83	99,01 %
stomatologia:	570.000,00	570.000,00	555.255,52	97,41 %
rehabilitacja:	144.000,00	144.000,00	134.330,39	93,28 %
tryb nagły	2.000,00	1.000,00	50,00	5,00 %
<i>inne przychody z działalności</i>	20.000,00	20.000,00	18.887,10	94,43 %
<i>pozostałe przychody operacyjne</i>	66.000,00	100.000,00	98.952,48	98,95 %
- przychody finansowe	300,00	300,00	220,30	73,43 %
Ogółem:	1.947.300,00	2.071.300,00	2.018.026,23	97,43 %

	Plan finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach na 2020 rok	Zmiana planu finansowego zgodnie z zarządzeniem kierownika z dnia 12.11.2020	Na dzień 31.12.2020	% wykonania
Wydatki				
<i>Amortyzacja</i>	80.000,00	90.000,00	86.420,06	96,02 %
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	90.000,00	150.000,00	131.600,10	87,73%
<i>Usługi obce</i>	587.000,00	587.000,00	575.566,96	98,05%
<i>Podatki i opłaty</i>	9.000,00	9.000,00	8.967,00	99,63%
<i>Wynagrodzenia</i>	975.000,00	975.000,00	868.641,12	89,09 %
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	180.000,00	180.000,00	154.742,34	85,97%
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	25.000,00	25.000,00	14.861,89	59,45 %
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	1.200,00	1.200,00	140,19	11,68%
<i>Koszty finansowe</i>	100,00	100,00	0,00	0,00%
<i>Ogółem</i>	1.947.300,00	2.017.300,00	1.840.939,66	91,26 %

Należności:

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym wymagalne
Należności ogółem:	178.433,32	0,00
Narodowy Fundusz Zdrowia	178.433,32	0,00
Pozostałe	0,00	0,00

Zobowiązania:

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym wymagalne
Zobowiązania ogółem:	240.370,14	0,00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	24.261,23	0,00
Pracownicy, z tytułu wynagrodzeń	32.740,08	0,00
Inne	1.036,05	0,00
Pozostałe	182.332,78	0,00

2) Omówienie stopnia realizacji planu finansowego, zakres świadczonych usług, ocena bieżącej sytuacji finansowej zakładu oraz wynik finansowy na koniec roku budżetowego.

- omówienie stopnia realizacji planu finansowego

Stopień realizacji planu finansowego SPZOZ w Kołaczycach na dzień 31.12.2020 r. przedstawia się następująco:

1. Realizacja wykonania przychodów - ogółem kwota co stanowi 97,43 % zaplanowanych przychodów.
2. Realizacja wykonania wydatków - ogółem kwota co stanowi 91,26 % zaplanowanych wydatków.

- zakres świadczonych usług

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach w 2020 roku świadczy usługi w następujących rodzajach świadczeń zdrowotnych:

- Podstawowa Opieka Zdrowotna obejmująca: opiekę lekarską, opiekę pielęgniarską, opiekę położnej, higienę szkolną
- Leczenie stomatologiczne
- Rehabilitacja lecznicza
- Tryb nagły (świadczenia udzielane w przypadku zagrożenia życia lub zdrowia pacjentom zdeklarowanym do innych oddziałów Funduszu Zdrowia)

Świadczenia w/w udzielane są na podstawie umów zawartych z Podkarpackim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Rzeszowie. Ponadto udzielane są odpłatne badania analityczne i świadczenia medyczne dla osób nie ubezpieczonych lub nie posiadających skierowania.

- ocena bieżącej sytuacji finansowej zakładu

Sytuacja finansowa zakładu jest dobra z uwagi na brak zobowiązań wymagalnych. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach na bieżąco pokrywa wszystkie swoje zobowiązania finansowe jeżeli chodzi o rozliczenia z kontrahentami, dostawcami towaru i realizację wynagrodzeń. Nie ma problemu z kosztami finansowymi, które powstają w sytuacji braku płynności finansowej.

W 2020 roku głównym źródłem przychodów Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach były umowy zawarte z Podkarpackim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Rzeszowie, na udzielanie świadczeń zdrowotnych.

Przychody za okres 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. z tytułu realizacji w/w świadczeń z podziałem na poszczególne zakresy świadczeń przedstawiają się następująco.

Podstawowa Opieka Zdrowotna:

- opieka lekarska	882.534,31 PLN
- opieka pielęgniarska	183.535,20 PLN
- opieka położnej	45.254,10 PLN
- higiena szkolna	99.006,83 PLN
- stomatologia	555.255,52 PLN

- rehabilitacja 134.330,39 PLN
- tryb nagły 50,00 PLN

Inne przychody z działalności kwota 18.887,10 PLN to świadczenia medyczne dla osób nieubezpieczonych lub nie posiadających skierowania.

Pozostałe przychody operacyjne kwota 98.952,48 PLN to;

- środki zwiększające pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, których zakup został sfinansowany dotacją kwota 66.895,76 PLN
- oraz pomoc publiczna w formie zwolnienia z opłacania składek ZUS w kontekście trwającej epidemii COVID-19 kwota 32.056,72 PLN

Pozostałe przychody finansowe, kwota 220,30 PLN to odsetki naliczone przez bank od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach.

Koszty działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach na dzień 31.12.2020 roku stanowią:

- **amortyzacja środków** trwałych znajdujących się w ewidencji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach 86.420,06 PLN.
- **zużycie materiałów i energii** kwota 131.600,10 PLN obejmuje:
 - * zużycie leków 13.606,67 PLN.
 - * zużycie sprzętu jednorazowego użytku 29.250,06 PLN,
 - * zakup drobnego wyposażenia 26.405,64 PLN
 - * zużycie druków 1.092,55 PLN.
 - * zużycie materiałów biurowo administracyjne 4.640,74 PLN,
 - * zużycie środków czystości 12.842,38 PLN,
 - * pozostałe 6.861,60 PLN.
 - * zużycie energii elektrycznej 12.982,92 PLN.
 - * zużycie energii cieplnej 23.917,54 PLN.
- **usługi obce**, kwota 575.566,96 PLN obejmuje: usługi medyczne obce tj.
 - badania RTG 16.457,00 PLN,
 - USG 2.800,00 PLN,
 - badania laboratoryjne 30.412,58 PLN,
 - badania mikrobiologiczne 175,00 PLN,
 - wykonanie protez 7.200,00 PLN
 - zużycie wody 1.769,58 PLN,
 - naprawa i konserwacja urządzeń 7.669,75 PLN,
 - usługi telekomunikacyjne 5.473,61 PLN,
 - badania kontrolne Sanepidu 570,19 PLN,
 - wywóz nieczystości i utylizacja odpadów medycznych 4.762,52 PLN,
 - usługi transportowe 571,67 PLN,
 - usługi medyczne lekarskie 275.607,00 PLN,
 - usługi stomatologiczne 159.510,50 PLN,
 - czynsz za wynajem 16.383,50 PLN,
 - pozostałe koszty usług obcych 46.204,06 PLN,

podatki i opłaty kwota 8.967,00 PLN

wynagrodzenia 868.641,12 PLN wraz z pochodnymi od wynagrodzeń obejmuje koszty wynagrodzeń ze stosunku pracy 707.280,85 PLN oraz z tytułu umów zleceń 161.360,27 PLN.

ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia kwota 154.742,34 PLN obejmuje składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy 131.696,33 PLN, odpisy na ZFŚS 21.548,61 PLN i inne świadczenia na rzecz pracowników 1.497,40 PLN

pozostałe koszty rodzajowe kwota 14.861,89 PLN obejmuje koszty obsługi bankowej 391,50 PLN, ryczałtów za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych 9.277,28 PLN oraz ubezpieczenia majątkowe i OC 5.193,11 PLN.

Należności na dzień 31.12.2020 r. w kwocie 178.433,32 PLN stanowią; należności od Podkarpackiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Rzeszowie z tytułu udzielonych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach świadczeń medycznych.

Zobowiązania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach, na dzień 31.12.2020 r. w kwocie 240.370,14 PLN stanowią;

- zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych 24.261,23 PLN
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 32.740,08 PLN
- zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 1.036,05 PLN
- zobowiązania wobec dostawców 45.518,98 PLN.
- rozliczenia międzyokresowe przychodów 136.813,80 PLN - zgodnie z art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz.1223, z póź. zm.) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych zwiększają rozliczenia międzyokresowe przychodów. Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł. W związku z powyższym kwota 136.813,80 PLN odpowiadają niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacji.

Środki pieniężne zgromadzone na dzień 31.12.2020 r. na bieżącym rachunku bankowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach 340.909,21 PLN. Rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 1.036,05 PLN. Gotówka w kasie 7.746,08. PLN.

- wynik finansowy na koniec roku budżetowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach 2020 rok zamknie zyskiem netto 177.086,57 PLN o który Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach zgodnie z art. 57.1 ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o

działalności leczniczej (Dz.U. nr 112 poz.654) zwiększy funduszu zakładu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach.

Kołaczyce 26.02.2021 r.

SPECJALISTA
ds. Księgowo-Kadrowych
mgr Magdalena Pięta

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach
mgr inż. Piotr Wojnarowicz