

**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach  
I półrocze 2021 r.**

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 2021 rok	Zmiana planu zgodnie z zarządzeniem kierownika z dnia 30.06.2021	Na dzień 30.06.2021	% wykonania
<b>Przychody według rodzaju</b>				
<i>Przychody ze sprzedaży produktów Narodowemu Funduszowi Zdrowia:</i>				
	1.937.000,00	2.057.000,00	1.064.520,23	
Podstawowa opieka Zdrowotna: opieka lekarska	900.000,00	900.000,00	456.768,21	50,75%
opieka pielęgniarska	185.000,00	185.000,00	92.129,52	49,80 %
opieka położnej	45.000,00	45.000,00	22.951,80	51,00%
higiena szkolna	100.000,00	100.000,00	49.857,35	49,86%
Stomatologia:	540.000,00	540.000,00	272.545,50	50,47%
Rehabilitacja:	165.000,00	165.000,00	80.868,31	49,01 %
Tryb nagły	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
Szczepienia COVID-19		120.000,00	89.399,54	74,50%
<i>inne przychody z działalności</i>	30.000,00	30.000,00	18.339,40	61,13%
<i>pozostałe przychody operacyjne</i>	66.000,00	66.000,00	35.536,41	53,84 %
- przychody finansowe	200,00	200,00	0,00	0,00%
<b>Ogółem:</b>	<b>2.033.200,00</b>	<b>2.153.200,00</b>	<b>1.118.396,04</b>	<b>51,94 %</b>

	Plan finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach na 2021 rok	Zmiana planu zgodnie z zarządzeniem kierownika z dnia 30.06.2021	Na dzień 30.06.2021	% wykonania
<b>Wydatki</b>				
Amortyzacja	70.000,00	100.000,00	51.428,31	51,42 %
Zużycie materiałów i energii	165.000,00	165.000,00	70.103,01	42,49 %
Usługi obce	610.000,00	640.000,00	324.334,65	50,68 %
Podatki i opłaty	9.500,00	9.500,00	4.464,00	46,99 %
Wynagrodzenia	960.000,00	1.010.000,00	501.864,94	49,69 %
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	173.000,00	183.000,00	101.673,59	55,56%
Pozostałe koszty rodzajowe	20.000,00	20.000,00	10.593,27	52,97%
Pozostałe koszty operacyjne	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00°%
Koszty finansowe	200,00	200,00	0,00	0,00°%
<b>Ogółem</b>	<b>2.008.700,00</b>	<b>2.128.700,00</b>	<b>1.064.461,77</b>	<b>50,00 °%</b>

*Należności:*

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym wymagalne
Należności ogółem:	210.762,94	0,00
Narodowy Fundusz Zdrowia	210.762,94	0,00
Pozostałe	0,00	0,00

**Zobowiązania:**

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym wymagalne
Zobowiązania ogółem:	209.305,05	0,00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	25.624,15	0,00
Pracownicy, z tytułu wynagrodzeń	14.650,35	0,00
Inne	8.898,33	0,00
Pozostałe	160.132,22	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 30.06.2021 r. przedstawia się następująco:

1. Realizacja wykonania przychodów - ogółem kwota 1.118.396,04 PLN  
co stanowi 51,94 % zaplanowanych przychodów.
2. Realizacja wykonania wydatków - ogółem kwota 1.064.461,77 PLN  
co stanowi 50,00 % zaplanowanych wydatków.

### **- zakres świadczonych usług**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach w pierwszym półroczu 2021 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 zadeklarowanym do innych oddziałów Funduszu Zdrowia)  
Oraz szczepienia przeciw COVID-19

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. SP ZOZ nie jest podmiotem powołanym do tego, by generować zysk, natomiast jego działalnością jest udzielanie świadczeń medycznych na możliwie jak najwyższym poziomie.

W pierwszym półroczu 2021 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. Umowy zawarte na okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 roku.

Przychody za okres 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. z tytułu realizacji w/w świadczeń z podziałem na poszczególne zakresy świadczeń przedstawiają się następująco.

Podstawowa Opieka Zdrowotna:

opieka lekarska	456.768,21 PLN
opieka pielęgniarska	92.129,52 PLN
opieka położnej	22.951,80 PLN
higiena szkolna	49.857,35 PLN
stomatologia	272.545,50 PLN

rehabilitacja	80.868,31 PLN
tryb nagły	0,00 PLN
szczepienia przeciw covid-19	89.399,54 PLN

Inne przychody z działalności kwota 18.339,40 PLN obejmuje świadczenia medyczne dla osób nieubezpieczonych lub nie posiadających skierowania.

Pozostałe przychody operacyjne 35.536,41 PLN to środki zwiększające pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, których zakup został sfinansowany dotacją.

Koszty działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach na dzień 30.06.2021 roku stanowią:

- *amortyzacja* środków trwałych znajdujących się w ewidencji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach 51.428,31 PLN.
- *zużycie materiałów i energii* kwota 70.103,01 PLN obejmuje:
  - \* zużycie leków 5.756,04 PLN,
  - \* zużycie sprzętu jednorazowego użytku 21.172,54 PLN,
  - \* zużycie materiałów biurowo administracyjne 3.256,05 PLN,
  - \* zużycie środków czystości 2.722,17 PLN,
  - \* zakup drobnego wyposażenia 3.356,64 PLN
  - \* zużycie druków 328,04 PLN
  - \* pozostałe 10.744,45 PLN
  - oraz zużycie energii elektrycznej 6.553,64 PLN i ciepłej 16.213,44 PLN

*usługi obce*, kwota 324.334,65 PLN obejmuje: usługi medyczne obce tj.

- badania laboratoryjne 27.721,70 PLN,
- Pozostałe badania diagnostyczne 13.696,00
- naprawa i konserwacja urządzeń 2.095,00 PLN,
- usługi telekomunikacyjne 3.815,37 PLN,
- wywóz nieczystości i utylizacja odpadów medycznych 5.164,00 PLN,
- podwykonawstwo medyczne 256.492,25 PLN,
- czynsz za najem lokali 8.061,00 PLN
- pozostałe koszty usług obcych 7.289,33 PLN.
- *podatki i opłaty* kwota 4.464,00 PLN
  - wynagrodzenia* 501.864,94 PLN wraz z pochodnymi od wynagrodzeń obejmuje koszty wynagrodzeń ze stosunku pracy 422.361,45 PLN oraz z tytułu umów zleceń 79.503,49 PLN.
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia kwota 101.673,59 PLN obejmuje składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy 79.662,69 PLN, odpisy na ZFŚS 20.312,28 PLN i inne świadczenia na rzecz pracowników 1.698,62 PLN.
- pozostałe koszty rodzajowe kwota 10.593,27 PLN obejmuje koszty ryczałtów za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych 5.402,78 PLN oraz ubezpieczenia majątkowe i OC 5.190,49 PLN.

*Należności* na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 210.762,94 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 210.762,94 PLN.

*Zobowiązania* Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach, na dzień 30.06.2021 r. w kwocie 209.305,05 PLN stanowią;

- zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń 25.624,15 PLN
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 14.650,35 PLN
- zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 8.898,33 PLN
- zobowiązania wobec dostawców 55.858,46 PLN

rozliczenia międzyokresowe przychodów 104.273,76 PLN stanowi - 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 104.273,76 PLN odpowiadają niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacji.

Środki pieniężne zgromadzone na dzień 30.06.2021 r. na bieżącym rachunku bankowym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach 373.232,42 PLN. Rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 8.891,33 PLN. Gotówka w kasie 10.194,60 PLN.

**- wynik finansowy na koniec roku budżetowego**

Plan finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach zakłada, że 2021 rok jednostka zamknie dodatnim wynikiem finansowym.

Kołaczyce, 16.07.2021 r.

SPECJALISTA  
ds. Księgowo-Kadrowych  
mgr Magdalena Pięta

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