

**UCHWAŁA NR L/254/2014
RADY GMINY RYTWIANY
z dnia 5 czerwca 2014 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rytwianach za rok 2013**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz.594 ze zm.) art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 roku, poz.330 ze zm.), Rada Gminy Rytwiany uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rytwianach za rok 2013, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały zleca się Kierownikowi Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rytwianach.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

ROczne SPRAWOZDanie z Wykonania Planu Finansowego za 2013r. Gminny Samodzielny Publiczny ZOZ w Rytwianach

Lp.	Wyszczególnienie	Plan rok 2013 (w zł)	Wykonanie za 2013r.	Dynamika (w %)	Zmiana w kwocie
I.	PRZYCHODY RAZEM (I.1 + ... + I.5.)	661 202,00 zł	652 010,21 zł	99%	9 191,79 zł
I.1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych kontraktowane z NFZ	652 712,00 zł	640 096,20 zł	98%	12 615,80 zł
I.1.a	Podstawowa Opieka Zdrowotna	470 000,00 zł	457 390,20 zł	97%	12 609,80 zł
I.1.b	Świadczenia ogólnostomatologiczne	154 560,00 zł	154 554,00 zł	100%	6,00 zł
I.1.c	Świadczenia ginekologiczno-położnicze	27 828,00 zł	27 828,00 zł	100%	- zł
I.1.d	Zakres skojarzony z ginekologią-pobieranie mater.do badań cytolog.	324,00 zł	324,00 zł	100%	- zł
I.1.e	Zakres skojarzony z ginekologią-świadczenia zabiegowe	- zł	- zł	0%	- zł
I.2.	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	8 480,00 zł	8 652,45 zł	102%	172,45 zł
I.2.a	Badania diagnostyczne nieobjęte listą badań w POZ (na prośbę i wolę pacjenta)	6 980,00 zł	8 187,45 zł	117%	1 207,45 zł
I.2.b	Usługi stomatologiczne ponad standardowe	1 500,00 zł	465,00 zł	31%	1 035,00 zł
I.3.	Pozostałe przychody z prowadzonej działalności gospodarczej	- zł	- zł	0%	- zł
I.3.a	Wynajem pomieszczeń stałe	- zł	- zł	0%	- zł
I.3.b	Wynajem pomieszczeń doraźnie	- zł	- zł	0%	- zł
I.3.c	Sprzedaż towarów	- zł	- zł	0%	- zł
I.3.d	Inne usługi szpoz	- zł	- zł	0%	- zł
I.4.	Pozostałe przychody operacyjne	- zł	3 259,50 zł	0%	3 259,50 zł

UZASADNIENIE
W PŁYWNIEŁO
0%
URZĄD GMINY
RYTWIANY
28.02.2014
Miejski Zarząd Gminy w Rytwianach, ul. Żal.
Podpis

I.4.a	Dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON	- zł	3 150,00 zł	0%	3 150,00 zł
I.4.b	Przychody z nieodpłatnego otrzymania środków tr. i w NIP rozliczone amortyzacją	- zł	- zł	0%	- zł
I.4.c	Darowizny pieniężne od osób fizycznych i prawnych	- zł	- zł	0%	- zł
I.4.d	Pozostałe przychody operacyjne	- zł	109,50 zł	0%	109,50 zł
I.5.	Przychody finansowe	10,00 zł	2,06 zł	21%	7,94 zł
I.5.a	odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku	10,00 zł	2,06 zł	21%	7,94 zł
II.	KOSZTY RAZEM (II.1. + +II.7)	664 828,00 zł	733 705,90 zł	110%	68 877,90 zł
II.1.	Zużycie materiałów i energii	31 800,00 zł	32 325,87 zł	102%	525,87 zł
II.1.a	Leki	- zł	- zł	0%	- zł
II.1.b	Leki i materiały medyczne jednorazowego użytku	9 000,00 zł	5 286,79 zł	59%	3 713,21 zł
II.1.c	Materiały biurowe	300,00 zł	95,86 zł	32%	204,14 zł
II.1.d	Literatura fachowa /prenumerata Gazeta podatkowa	390,00 zł	170,10 zł	44%	219,90 zł
II.1.e	Środki czystości i pozostałe materiały w celu utrzymania porządku	2 300,00 zł	2 020,90 zł	88%	279,10 zł
II.1.f	Zużycie gazu	- zł	- zł	0%	- zł
II.1.g	Materiały do konserwacji, remontów, części wymienne itp.	- zł	23,70 zł	0%	23,70 zł
II.1.h	Materiały, leki i wyposażenie jednor. uż. do poradni stomatolog.	600,00 zł	4 468,69 zł	748%	3 868,69 zł
II.1.i	Materiały papirnicze do urządzeń drukujących, fax	100,00 zł	98,50 zł	99%	1,50 zł
II.1.j	Energia elektryczna	6 000,00 zł	5 569,01 zł	93%	430,99 zł

II.1.k	Zakup wody destylowanej do stomatologii	50,00 zł	36,00 zł	72%	14,00 zł
II.1.l	Zużycie wody bieżącej	700,00 zł	497,18 zł	71%	202,82 zł
II.1.m	Zakup opału do ogrzewania budynku (węgiel, drzewo)	10 000,00 zł	10 637,50 zł	106%	637,50 zł
II.1.n	Pozostałe materiały jednoraz. użytku do 1500zł	2 360,00 zł	3 421,64 zł	145%	1 061,64 zł
II.2	Usługi obce	76 650,00 zł	128 405,90 zł	168%	51 755,90 zł
II.2.a	Usługi BHP	- zł	215,25 zł	0%	215,25 zł
II.2.b	Usługi medyczne(diagnostyka,USG,RTG,cytologia,protezyka,mammogr.mikrobiol.	45 000,00 zł	64 039,97 zł	142%	19 039,97 zł
II.2.c	Konserwacja inaprawa sprzętu medycznego.ipozostałego wyposaż.	500,00 zł	1 337,94 zł	268%	837,94 zł
II.2.d	Usługi medyczne -porady lekarskie w ramach POZ	22 700,00 zł	44 530,00 zł	196%	21 830,00 zł
II.2.e	Usługi poligraficzne, wydawnicze, drukarskie.	- zł	396,68 zł	0%	396,68 zł
II.2.f	Usługi telekomunikacyjne (abonament + połączenia telefoniczne)	2 300,00 zł	1 483,10 zł	64%	816,90 zł
II.2.g	Abonament interentowy Neostrada	700,00 zł	684,18 zł	98%	15,82 zł
II.2.h	Usługi pocztowe, zakup znaczków, przesyłki inne.	200,00 zł	438,50 zł	219%	238,50 zł
II.2.i	Prowizje,opłaty i pozostałe koszty bankowe	850,00 zł	869,85 zł	102%	19,85 zł
II.2.j	Usługi remontowo- konserwacyjne	- zł	5 557,20 zł	0%	5 557,20 zł
II.2.k	Koszty transportu	- zł	217,60 zł	0%	217,60 zł
II.2.l	Usługi komunalne	1 700,00 zł	1 417,77 zł	84%	282,23 zł

II.2.m	Usługi prawnicze, doradcze i infromacje naukowe.	- zł	- zł	0%	- zł
II.2.n	Usługi infromatyczne, konsultacje	- zł	- zł	0%	- zł
II.2.o	Dozór, ochrona, monitoring, instalacje alarmowe.	- zł	- zł	0%	- zł
II.2.o	Pozostałe usługi obce	2 700,00 zł	7 217,86 zł	267%	4 517,86 zł
II.3.	Wynagrodzenia	466 000,00 zł	480 088,42 zł	103%	14 088,42 zł
II.3.a	Wynagrodzenia osobowe brutto z tyt. umów o pracę	383 500,00 zł	394 621,42 zł	103%	11 121,42 zł
II.3.b	Wynagrodzenia bezosobowe z tyt. umów zleceń	82 500,00 zł	85 467,00 zł	104%	2 967,00 zł
II.3.c	Wynagrodzenia bezosobowe z tyt. umów o dzieło	- zł	- zł	0%	- zł
II.3.d	Wynagrodzenia pozostałe z funduszu nagród	- zł	- zł	0%	- zł
II.3.e	Nagroda jubileuszowa	- zł	- zł	0%	- zł
II.3.f	Odprawy emerytalno-rentowe	- zł	- zł	0%	- zł
II.4.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	80 490,00 zł	85 627,39 zł	106%	5 137,39 zł
II.4.a	Składki na ubezpiecz. społeczne emerytala, rentowa i wypadkowa	65 000,00 zł	70 927,55 zł	109%	5 927,55 zł
II.4.b	Składka na Fundusz Pracy	7 500,00 zł	6 752,59 zł	90%	747,41 zł
II.4.c	Składka na FGŚP	- zł	- zł	0%	- zł
II.4.d	Usługi doskonalenia pracowników, szkolenia, konferencje itp.	- zł	- zł		- zł
II.4.e	Badania profilaktyczne pracowników (wstępne, okresowe, kontrolne)	200,00 zł	555,00 zł	278%	355,00 zł

- 4 -

II.4.f	Świadcz. rzeczowe wynikające z bhp (woda, herbata)	500,00 zł	556,78 zł	111%	56,78 zł
II.4.g	Obowiązkowe szkolenia w zakresie bhp i ppoż	- zł	- zł	0%	- zł
II.4.h	Świadczenia urlopowe	6 800,00 zł	5 239,20 zł	77%	1 560,80 zł
II.4.i	Świadcz. rzeczowe wynikające z bhp (mydło, proszek, ręczniki)	- zł	- zł	0%	- zł
II.4.j	Świadczenia w zakresie bhp wypłata ekwiwalentu za pranie odzieży	490,00 zł	396,27 zł	81%	93,73 zł
II.4.k	Świadczenia w zakresie bhp (odzież i obuwie ochronne)	- zł	1 200,00 zł	0%	1 200,00 zł
II.4.l	Inne świadczenia w tym zapomogi losowe	- zł	- zł	0%	- zł
II.5.	Podatki i opłaty	3 626,00 zł	1 440,00 zł	40%	2 186,00 zł
II.5.a	Podatek od nieruchomości	3 626,00 zł	- zł	0%	- zł
II.5.b	Opłaty sądowe, notarialne	- zł	- zł	0%	- zł
II.5.c	Opłaty skarbowe, pcc	- zł	- zł	0%	- zł
II.5.d	Opłaty za ochronę środowiska	- zł	- zł	0%	- zł
II.5.e	Opłata gospodarowanie odpadami komunalnymi "opłata śmieciowa"	- zł	1 440,00 zł	0%	1 440,00 zł
II.5.f	Inne podatki i opłaty	- zł	- zł	0%	- zł
II.6.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 112,00 zł	3 668,21 zł	89%	443,79 zł
II.6.a	Podróże służbowe (krajowe)	200,00 zł	277,21 zł	139%	77,21 zł
II.6.b	Ubezpieczczenia majątkowe (środków trwałych, wyposażenia)	600,00 zł	79,00 zł	13%	521,00 zł

II.6.c	Ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej	3 312,00 zł	3 312,00 zł	100%	- zł
II.6.d	Odszkodowania, odprawy pośmiertne	- zł	- zł	0%	- zł
II.6.e	Ryczałt z tyt. używania samochodu prywatnego do celów służbowych	- zł	- zł	0%	- zł
II.6.f	Pozostałe koszty rodzajowe	- zł	- zł	0%	- zł
II.6.g.					
II.7.	Amortyzacja	2 150,00 zł	2 150,11 zł	100%	0,11 zł
II.7.a	Amortyzacja liniowa środków trwałych z Gr.3	464,00 zł	464,10 zł	100%	0,10 zł
II.7.b	Amortyzacja liniowa z Gr.4	- zł	- zł		
II.7.c	Amortyzacja liniowa środków trwałych z Gr.8	1 686,00 zł	1 686,01 zł	100%	0,01 zł
II.7.d	Jednorazowy odpis amortyzacyjny pozostałych środków trwałych	- zł	- zł		
II.7.e	Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	- zł	- zł		
III.	KOSZTY FINANSOWE	- zł	11,17 zł	0%	11,17 zł
III.1	Odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań publicznoprawnych	- zł	11,00 zł	0%	11,00 zł
III.2.	Odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań z tyt. dostaw i usług	- zł	0,17 zł	0%	0,17 zł
IV.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	- zł	165 267,68 zł	0%	165 267,68 zł
IV.1	Rezerwy na pewne lub prawdopodobne starty, które staną się zobowiązaniem	- zł	165 258,88 zł	0%	165 258,88 zł
IV.2.	Koszty upomnienia, wezwania	- zł	8,80 zł	0%	8,80 zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

	Nazwa	Początek 2013r.	Koniec 2013r.	Dynamika (w %)	Plan po zmianie
1.	Stan należności (Rozrachunki z NFZ)	55 350,50 zł	51 177,40 zł	92%	4 173,10 zł
2	Stan należności pozostałych (Rozrachunki z PFRON)	- zł	3 150,00 zł	0%	3 150,00 zł
3	Stan zobowiązań	23 267,42 zł	25 425,18 zł	109%	2 157,76 zł
4	Stan środków pieniężnych	97 534,93 zł	21 150,24 zł	22%	76 384,69 zł

Rytwiany, dnia 28-02-2014r.

Ustawa o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r. (Dz.U. Nr 112, poz. 654 ze zm).
 Ustawa z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr.157,poz. 1240 ze zm.).

Zatwierdzam

P.o. KIEROWNIKA
 Gminnego Stowarzyszenia Publicznego
 ZOZ w Rytwiarach

Tomasz Żych

OBJAŚNIENIE
DO SPRAWOZDANIA ROCZNEGO Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
na dzień 31.12.2013r.

Przychody podstawowe ze sprzedaży usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia w Kielcach zaplanowane zostały w oparciu o zawarte umowy z NFZ na 2013r. oraz na podstawie analizy rachunków i osób zadeklarowanych za IV kwartał 2012r. oraz I kwartał 2013r. i jest to kwota planowana 652 712,00 zł.

1/Przychody ze sprzedaży usług medycznych w Podstawowej Opiece Zdrowotnej zaplanowano na kwotę 470 000,00 zł w oparciu o raporty deklaracji uznanych za IV kwartał 2012r. oraz I kwartał 2013r. na 31.12.2013r. plan zrealizowano w 98 % , zmiana w kwocie (- 12.615,80 zł).

Wykaz cen jednostkowych za pacjenta płacone przez NFZ
za okres 01.01.2008r.- 31.12.2013r.

Przedział wiekowy	01-01-2008r. cena jednostkowa w zł	31.12.2008r. cena jednostkowa w zł	Różnice
0-6 rż	10,80	12,80	+ 2,00
7-19 rż	8,03	9,52	+ 1,49
20-65 rż	6,75	8,00	+ 1,25
Powyżej 65 rż	11,81	14,00	+ 2,19
Dzieci objęte opieką pielęgniarki szkolnej	2,85	3,20	+ 0,35

Przedział wiekowy	01-01-2009r. cena jednostkowa w zł	31.12.2009r. cena jednostkowa w zł	Różnice
0-6 rż	12,80	12,80	0
7-19 rż	9,60	9,60	+0,08
20-65 rż	8,00	8,00	0
Powyżej 65 rż	14,40	14,40	+0,40
Dzieci objęte opieką pielęgniarki szkolnej	3,20	3,20	0

Przedział wiekowy	01-01-2010r. cena jednostkowa w zł	31.12.2010r. cena jednostkowa w zł	Różnice
0-6 rż	12,80	12,80	0
7-19 rż	9,60	9,60	0
20-65 rż	8,00	8,00	0
Powyżej 65 rż	14,40	14,40	0
Dzieci objęte opieką pielęgniarki szkolnej	3,20	3,20	0

Przedział wiekowy	01-01-2011r. cena jednostkowa w zł	31.12.2011r. cena jednostkowa w zł	Różnice
0-6 rż	12,80	16,00	+3,20
7-19 rż	9,60	9,60	0
20-65 rż	8,00	8,00	0
Powyżej 65 rż	14,40	16,00	+ 1,60
Dzieci objęte opieką pielęgniarki szkolnej	3,50	3,50	+ 0,30

Przedział wiekowy	01-01-2012r. cena jednostkowa w zł	31.12.2013r. cena jednostkowa w zł	Różnice
0-6 rż	16,00	16,00	0
7-19 rż	9,60	9,60	0
20-65 rż	8,00	8,00	0
Powyżej 65 rż	16,00	16,00	0
Dzieci objęte opieką pielęgniarki szkolnej	3,50	3,50	0

Podsumowanie :

Liczba osób należących do Ośrodka na dzień:

1/01.01.2013r. 2945 + dzieci będące pod opieką pielęgniarki szkolnej 496 .

2/ 31.12.2013r. 2935 + dzieci będące pod opieką pielęgniarki szkolnej 531.

3/w 2009r. nastąpił wzrost ceny za pacjenta w przedziale wiekowym 7-19 i powyżej 65rż.

4/w 2010r. brak wzrostu cen za pacjenta.

5/ w 2011r. wzrost cen w przedziale 0-6 rż i powyżej 65rż oraz na dzieci objęte opieką pielęgniarki szkolnej o 0,30 zł.

6/ od 2009r. nie było wzrostu cen na pacjenta w przedziale 20-65rż, a ci pacjenci stanowią najliczniejszą grupę.

2/ Świadczenia stomatologiczne zaplanowano na 154 560,00 zł, kwota to została ustalona w oparciu o zawartą umowę z NFZ i wykonano w 100 % plan finansowy .

3/ Świadczenia w zakresie położniczo-ginekologicznych zaplanowana wartość to 27 828,00 zł w oparciu o zawartą umowę z NFZ i plan wykonano w 100 %.

4/ Świadczenia w zakresie położniczo- ginekologicznych - zakres skojarzony Badania cytologiczne - kwota zaplanowana w oparciu o umowę z NFZ na 2013r. to 324,00 zł i plan został zrealizowany w 100%.

Świadczenia realizowane są na podstawie pobrania materiału do badania cytologicznego i wypełnionej ankiety przez lekarza ginekologa oraz podpisanej

przez pacjentkę, a następnie informatyk po wprowadzeniu danych na stronie NFZ otrzymuje odpowiedź czy dana pacjentka jest objęta programem.

5/ Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych to:

a. usługi stomatologiczne nie refundowane przez NFZ, które zostały zaplanowane na 1 500,00 zł i zostały zrealizowane 31 %.

b. badania diagnostyczne nie objęte wykazem badań podstawowych z NFZ oraz wykonywanie badań płatnych na prośbę i wolę pacjenta zrealizowano 117 % . Koszty wykonania pozostałych badań realizowanych na prośbę i wolę pacjenta ujmowane są na podstawie faktury VAT w koszty usług obcych i wynoszą za 2013r. 6568,32 zł.

6/ Na pozostałe przychody operacyjne składają się pozycje:

a. w styczniu 2014r. Ośrodek złożył wniosek o dofinansowanie do wynagrodzeń zatrudnionych osób niepełnosprawnych (rozpatrzony pozytywnie) , poz. przychody z tyt. dofinansowania ujęto na zasadzie memoriału do 2013r.

b. inne przychody dotyczą rozliczeń pracowników z tytułu prywatnych rozmów telefonicznych na kwotę 109,50 zł.

7/ Przychody finansowe zostały zrealizowane w 21 % na kwotę 2,06 i jest to wartość zaplanowana w oparciu o osiągnięte przychody w roku poprzednim.

Podsumowanie:

Przychody ze sprzedaży usług medycznych stanowi kwota 640 096,20 zł.

Inne przychody medyczne 8 652,45 zł

Pozostałe przychody (operacyjne i finansowe) stanowi kwota 3261,56 zł .

Przychody razem zrealizowano na kwotę 652 010,21 zł co stanowi wykonanie planu finansowego w 99% .

Koszty działalności podstawowej zaplanowano w 2013r. na łączną kwotę 664 828,00 zł, plan wykonany został w 110% różnica kwota (- 68 877,90 zł) :

1/ Zużycie materiałów i energii zrealizowano w 102 % :

a. leki i materiały medyczne oraz materiały i wyposażenia stomatologiczne wykonane razem na kwotę $5\,286,79 + 4\,468,69 = 9\,755,48$ zł tj. 102 % realizacji planu finansowego, a kwotowo więcej to 155,48 zł.

b. zużycie opału do kotłowni wykonano w 106 % .

Na wzrost kosztu zakupu opału mają wpływ między innymi trudne warunki atmosferyczne panujące w sezonie grzewczym oraz dłuższy okres ogrzewania budynku.

Koszty ogrzewania budynku wraz z kosztami wynagrodzenia palacza wynoszą razem 17 208,87 zł.

c.koszty zakupu materiałów biurowych wykonano tylko w 32 %, jednostka prowadzi księgi komputerowo w związku z czym nie potrzebuje wielu materiałów w celu prowadzenia ksiąg, jak to ma miejsce przy prowadzeniu rachunkowości ręcznie.

d. Zakup literatury fachowej, jednostka zakupiła jedynie książkę pt. "Prowadzenie działalności leczniczej" co stanowi 44 % kwoty zaplanowanej.

e. pozostałe materiały i wyposażenie do 1500 zł wykonano 145 % i są to między innymi koszty związane z instalacją i rozprowadzeniem w budynku Internetu, zakup recept lekarskich i materiałów (druki) na potrzeby lekarza POZ, tusz do urządzenia drukującego.

2/Usługi obce wykonane zostały w 168% :

a. największy udział w usługach obcych stanowią koszty wykonania badań diagnostyki laboratoryjnej, mikrobiologicznej, obrazowej, cytologicznych, protetycznych.

Na wzrost tej pozycji przede wszystkim wpływają dwa czynniki : wzrost cen za te usługi i wzrost zleceń na badania wydane przez lekarzy przy równoczesnym spadku ogólnej liczby osób zapisanych.

Badania stanowią aż 50 % kosztów usług obcych .

b. przegląd ,naprawa i konserwacja sprzętu wykonano 268 % i są to koszty, których oszacowanie jest trudne i należą do nich : naprawa Autoklawu stomatologicznego typ Lisa, konserwacja i konfiguracja sieci telefonicznej , przegląd konserwacja gaśnic proszkowych i naprawa podgrzewacza wody.

c. porady lekarskie w ramach POZ , które zaplanowano w oparciu o umowy zawarte z lek. med. B. Augustowską i E. Tarnowską.

Od 2013r. dodatkowo w ramach POZ przyjmuje lekarza Piotr Borys.

d. Koszty usług pocztowych (znaczki pocztowe) wykonano w 219 % , na zwiększenie tych kosztów wpłynęła częstsza korespondencja listowna z NFZ i z jednym z lekarzy Ośrodka.

c. inne usługi obce wykonano w 267 % i są to przede wszystkim koszty zakupu aktualizacji programu KS-PPS NFZ, dostęp do portalu internetowego Rachunkowość budżetowa, aktualizacja programu Finansowo- księgowego, badania pomiarów elektrycznych (raz na 5 lat), roczny przegląd budynku, kominiarskich , utylizacja odpadów medycznych.

Przy tworzeniu planu trudno określić czy w danym roku NFZ wprowadzi zmiany w rozliczaniu świadczeń, a co za tym idzie koszty zakupu aktualizacji (asysta techniczna, subskrypcja dla programu KS-PPS NFZ), pozycja ta wykonana została na kwotę 1380,06 zł, natomiast poprzednia wersja programu F-K była z 2010r.

3/ Koszty wynagrodzeń:

Stanowią największy udział w kosztach działalności Ośrodka bo, aż 65 % , a na dzień 31.12.2013r. wynagrodzenia wykonano w 103 % w stosunku do założonego planu.

Koszty zatrudnienia personelu lekarskiego są na wysokim poziomie, ale dla Ośrodka priorytetową sprawą było zapewnienie opieki medycznej pacjentom.

Ponadto koszty wynagrodzenia lekarza POZ zatrudnionego na umowę o pracę stanowią, aż 49,8% środków otrzymanych z NFZ (dane ustalono na podstawie miesiąca grudnia 2013r.)

Pozostali pracownicy Ośrodka od lutego 2009r. nie mieli podwyższanych płac zasadniczych oraz innych świadczeń jak np. premii uznaniowych.

Premie uznaniowe nie zostały już uwzględnione w planie finansowym w 2011r., 2012r. i 2013r.

Wzrost wartości w pozycji umowy zlecenie wynika z zatrudnienia służby BHP (zalecenie Inspekcji pracy).

4/ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników:

wykonano w 106 % w stosunku do planu finansowego, w szczególności na tę pozycję składają się przede wszystkim ubezpieczenia społeczne od pracodawcy i składka na fundusz pracy. Co stanowi 91 % w kosztach ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników.

5/ Podatki i opłaty:

Kwota podatku od nieruchomości na 2013r. 3 626,00 na wniosek Kierownika GSPZOZ w Rytwianach Decyzją Wójta umorzono zaległość podatkową za 2013r.

Kwota 1 440,00 zł to opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi obowiązująca od lipca 2013r.

6/ Koszty amortyzacji wykonano w 100% i w tym są:

a. Gr. 8. koszty amortyzacji środków trwałych amortyzowanych liniowo -1686,01 zł i jest to fotel ginekologiczny zakupiony 16.06.2008r. – koniec amortyzacji nastąpił na dzień 30.06.2013r. i szafy metalowe na historie choroby pacjentów zakupione 27.04.2010r. – koniec amortyzacji 30.04.2015r.,

b. Gr.3 kocioł miałowo -węglowy 3,5 KW zakupiony 18.12.2008r. – ostatni odpis 30.04.2023r , roczna amortyzacja to 464,10zł.

Koszty amortyzacji nie stanowią wydatku pieniężnego, ale wchodzi do ustalenia wyniku finansowego jednostki.

7/ Pozostałe koszty rodzajowe:

wykonano już w 89 % na kwotę 3 668,21 zł i są to koszty ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej za szkody wyrządzone w związku z udzieleniem świadczeń zdrowotnych , zawartej zgodnie z warunkami określonymi w art. 136 b ust . 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych i to one stanowią największy udział w pozostałych kosztach, bo aż 80 %.

8/ Pozostałe koszty operacyjne stanowi kwota 165 267,68 zł , na którą składają się pozycje :

a. Jednostka wykazała rezerwę na podstawie art. 35d ustawy o rachunkowości na pewne lub prawdopodobne starty, które staną się zobowiązaniem w stosunku do NFZ. W lipcu 2013r.

NFZ przeprowadził kontrolę na prośbę lekarza Roberta Gwizdaka w zakresie umowy POZ za okres 2011-2013. , kontrolerzy ustalili, że 136 374,40 zł to wartość nienależnie pobranych świadczeń wynikających z leczenia chorych na cukrzycę i nadciśnienie tętnicze.

Kwota 28 884,48 zł to kara umowna .

b. Koszty upomnienia z UG Rytwiany w tyt. opłaty śmieciowej po ponownym przeliczeniu w wysokości 8,80zł.

12

9/ Koszty finansowe : 11,00 zł odsetki od nieterminowego uregulowania opłaty śmieciowej po ponownym przeliczeniu (11/2013r) i odsetki od nieuregulowania w terminie faktury VAT z Telekomunikacji Polskiej SA i za energię elektryczną w kwocie 0,17 zł.

Realizacja planu spoczywa na Kierowniku Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rytwianach.

p.o. KIEROWNIKA
Gminnego Samodzielnego Publicznego
ZDZ w Rytwianach

Tomasz Zych

.....
Data i podpis Kierownika