

UCHWAŁA NR 30/2019
ZARZĄDU POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO

z dnia 7 marca 2019 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za rok 2018 Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczno-Opiekuńczego w Raciążku

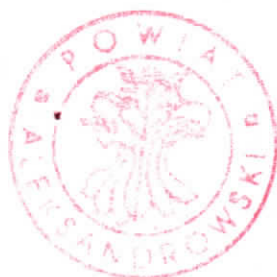
Na podstawie art. 4 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2018 r., poz. 995 z późn. zm.)¹⁾ i art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.)²⁾ uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za rok 2018 Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczno-Opiekuńczego w Raciążku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Przedstawia się sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za rok 2018 Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczno-Opiekuńczego w Raciążku Radzie Powiatu Aleksandrowskiego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Aleksandrowskiemu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Starosta Aleksandrowski


Lidia Zwierzchowska

Sprawa podlega trybunałowi powiatowemu:
RADA POWIATU - Komisja 9. Sprawozdań
Tortuń, 2019. 03 07

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r., poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432, poz. 2500.

²⁾Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r., poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, poz. 2354, poz. 2500; Dz. U. z 2019 r., poz. 303, poz. 326.

Załącznik do Uchwały Nr 30/2019
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 7 marca 2019 r.

**Sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za rok 2018 Samodzielnego
Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku**

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO, W TYM PLANU INWESTYCYJNEGO
ZA ROK 2018**

**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU LECZNICZO-OPIEKUŃCZEGO W RACIĄŻKU**

I. Przychody

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Przychody z NFZ	6 848 932,00	6 870 641,50	100,31
2	Odpłatność mieszkańców za pobyt	1 500 000,00	1 657 736,31	110,51
3	Pozostałe przychody (m.in. odsetki od środków pieniężnych, posiłki dla pracowników, pozostałe przychody operacyjne)	160 100,00	227 459,52	142,07
Razem:		8 509 032,00	8 755 837,33	102,90

II. Koszty

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Koszty materiałów i energii	1 871 475,00	1 418 263,88	75,78
	1.1. Produkty lecznicze i materiały opatrunkowe	388 288,00	290 763,28	75,00
	1.2. Olej opałowy (kotłownia)	414 500,00	293 600,00	71,00
	1.3. Energia elektryczna	80 000,00	58 726,54	73,41
	1.4. Woda	50 000,00	29 474,98	58,91
	1.5. Żywność	606 670,00	586 164,06	96,62
	1.6. Materiały biurowe	16 000,00	8 009,63	50,01
	1.7. Środki czystości	63 889,00	49 602,07	77,64
	1.8. Materiały do konserwacji i remontów	80 000,00	46 515,75	58,14
	1.9. Materiały na terapię zajęciową	11 700,00	9 000,74	76,93
	1.10. Pozostałe materiały	160 428,00	46 406,83	28,93

2	Usługi obce	859 300,00	622 210,03	72,41
	2.1. Remonty bieżące, konserwacja, naprawa sprzętu	105 500,00	34 692,19	32,88
	2.2. Nadzór budowlany, okresowe przeglądy budynków, instalacji	49 000,00	17 441,03	35,59
	2.3. Opłaty za usługi medyczne	50 000,00	27 219,60	54,44
	2.4. Kontrakty lekarskie	273 800,00	267 889,92	97,84
	2.5. Opłaty bankowe	5 000,00	4 162,00	83,20
	2.6. Wywóz nieczystości	150 000,00	95 993,28	63,99
	2.7. Energia elektryczna - dystrybucja	100 000,00	64 385,35	64,38
	2.8. Pozostałe usługi	126 000,00	110 426,66	87,64
3	Podatki i opłaty	49 000,00	45 147,39	92,14
	3.1. Podatek od nieruchomości	44 000,00	43 192,00	98,16
	3.2. Pozostałe opłaty	5 000,00	1 955,39	39,11
4	Wynagrodzenia	4 178 991,00	4 175 628,59	99,92
	4.1. Wynagrodzenia osobowe	4 174 991,00	4 171 628,59	99,92
	4.2. Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	4 000,00	100,00
5	Świadczenia na rzecz pracowników	1 014 766,00	1 021 789,58	100,69
	5.1. Składki na ubezpieczenie społeczne	708 213,00	709 605,85	100,20
	5.2. Składki F.P.	80 171,00	80 522,36	100,44
	5.3. Składki FEP	27 954,00	28 516,38	102,01
	5.4. Odpisy na ZFŚS	150 283,00	153 741,01	102,30
	5.5. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	48 145,00	49 403,98	102,61
6	Koszty reprezentacji i reklamy	5 000,00	5 273,82	105,48
7	Amortyzacja	500 000,00	473 989,57	94,80
8	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	30 000,00	22 785,00	75,95
9	Pozostałe koszty	500,00	426,50	85,30
	Razem:	8 509 032,00	7 785 514,36	91,50

III. Inwestycje

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Modernizacja chodnika wzdłuż oddziałów	25 000,00	0,00	0,00
2	Dokumentacja projektowo-kosztorysowa rozbudowy zakładu o nowy oddział	150 000,00	147 600,00	98,40
3	Przebudowa wejścia bocznego	150 000,00	141 108,00	94,07
	minus dotacja	-50 000,00	-50 000,00	
4	Wykonanie wentylacji mechanicznej w szatni	44 193,90	44 193,90	100,00
5	Rozbudowa zakładu o nowy oddział	6 000 000,00	0,00	0,00
	minus dotacja	-5 100 000,00	0,00	0,00
6	Aranżacja holu	35 000,00	0,00	0,00
7	Wykonanie opomiarowania kontrolnego wody	8 000,00	0,00	0,00
8	Zabezpieczenie środków finansowych na realizację zadania EDM w ramach projektu „Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępniania elektrycznej dokumentacji medycznej	235 325,00	0,00	0,00
	minus dotacja	-165 325,00	0,00	0,00
	Razem	1 332 193,90	28 2 901,90	21,23

IV. Stan należności i zobowiązań

1	Stan należności na początek roku, w tym:	558 054,27
	1.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFŚS	10 125,05
2	Stan należności na koniec roku	639 681,28
	2.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFŚS	1 432,10

1	Stan zobowiązań na początek roku w tym:	2 269 310,51
	1.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	863 020,14
	1.2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	30 204,80
2	Stan zobowiązań na koniec roku	1 874 784,73
	2.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	1 036 633,50
	2.2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	13 187,12

V. Stan środków pieniężnych

1	Stan środków pieniężnych na początek roku, w tym:	4 849 283,10
	1.1. Depozyty mieszkańców	863 020,14
	1.2. ZFŚS	20 392,20
2	Stan środków pieniężnych na koniec roku, w tym:	5 327 892,12
	2.1. Depozyty mieszkańców	1 036 633,50
	2.2. ZFŚS	12 752,02

w/z GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO


mgr Beata Nowak


DYREKTOR
mgr Wojciech Marjański



SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD LECZNICZO-
OPIEKUŃCZY W RACIAŹKU

Strona internetowa: www.spzlo-raciazek.pl ; E-mail: spzlo@spzlo-raciazek.pl

Raciążek 26.02.2019 r.

**Opis do sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego
za rok 2018**

Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego sporządzono realizując obowiązek wynikający z art. 265 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*tj. Dz. U. z 2017r., poz. 2077 ze zm.*) na podstawie ksiąg rachunkowych.

W 2018 r. SP ZLO ogólne przychody wyniosły **8 755 837,33** zł. Podstawowym źródłem przychodów jest sprzedaż usług medycznych na łączną kwotę 6 870 641,50 zł. Wskazane przychody pochodzą z wykonanych świadczeń zdrowotnych w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia w rodzaju: „opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień” w zakresie „świadczenia opiekuńczo – lecznicze psychiatryczne dla dorosłych” i stanowią 78,47 % przychodów ogółem.

Kolejnym znaczącym źródłem przychodów jest odpłatność mieszkańców za zakwaterowanie i wyżywienie stanowiąca 18,93% ogółu przychodów pobierana na podstawie art. 18 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (*tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 1938 ze zm.*), zgodnie z którym świadczeniobiorca przebywający w zakładzie opiekuńczo-leczniczym, pielęgnacyjno-opiekuńczym lub w zakładzie rehabilitacji leczniczej, który udziela świadczeń całodobowych, ponosi koszty wyżywienia i zakwaterowania. Miesięczną opłatę ustala się w wysokości odpowiadającej 250% najniższej emerytury, z tym że opłata nie może być wyższa niż kwota odpowiadająca 70% miesięcznego dochodu świadczeniobiorcy w rozumieniu przepisów o pomocy społecznej.

W ogólnym rozrachunku w 2018 r. Zakład z podstawowej działalności uzyskał przychody w kwocie **8 528 377,81 zł.**, co stanowi 97,40% całkowitych przychodów o łącznej wartości **8 755 837,33 zł.**

Uzupełnieniem przychodów ze sprzedaży usług działalności podstawowej są wpływające również na wynik finansowy działalności SP ZLO, pozostałe przychody operacyjne i finansowe oraz opłaty za posiłki dla pracowników w kwocie 227 459,52 zł., stanowią one 2,60% całkowitych przychodów.

Analitycznymi źródłami tych przychodów są:

- a) dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON w kwocie 81 041,45 zł co stanowi 35,63% pozostałych przychodów.
- b) odsetki od środków pieniężnych (zdeponowanych na lokatach bankowych w roku bieżącym) w kwocie 30 156,19-zł., co stanowi 13,26% planowanych pozostałych przychodów.

c) rozliczenia międzyokresowe przychodów tj.

przychody z tytułu: refundacji kosztów utworzenia stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych w kwocie 35 512,56 . Dofinansowanie kosztów wyposażenia stanowisk pracy osoby niepełnosprawnej z PFRON dotyczy 3 stanowisk: zaopatrzeniowiec, pracownik gospodarczy, recepcjonista. Łączna kwota dofinansowania to 74 000,00 zł. W maju 2013r. zakupiono samochód do przewozu osób niepełnosprawnych z dofinansowaniem z środków PFRON w wysokości 69 540,00 zł. W marcu 2014 roku zakupiono sprzęt rehabilitacyjny z dofinansowaniem z środków PFRON w kwocie 30 008,67 zł, a w lipcu 2014 roku wykonano modernizację pochylni i dojścia do SP ZLO przy dofinansowania w kwocie 71 179 zł. a w grudniu 2018r. zakończono przebudowę wejścia bocznego do SP ZLO przy dofinansowaniu w kwocie 50 000,00 zł.

- Całość tych kwot z dniem ich wpływu odniesiona została na Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów na podstawie art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (*tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2342ze zm.*). Odniesienie tej kwoty w pozostałe przychody operacyjne następuje równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z środków z PFRON;
- przychody z tytułu otrzymanej w styczniu 2018 roku darowizny wyposażenia od Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy w kwocie 29 430,00 zł.,

Całość tych kwot z dniem ich wpływu odniesiona została na Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów na podstawie art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (*tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2342 ze zm.*). Odniesienie tych kwot

w pozostałe przychody operacyjne następuje równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych bezpłatnie.

- przychody z tytułu korekty funduszu założycielskiego w kwocie 6 473,76 zł.
Na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (tj. Dz. U. z 2012 r., poz. 742 ze zm.) – wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 roku fundusz założycielski podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy o rachunkowości. Kwota ta jest odnoszona w pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych tych środków trwałych. Kwota wynikająca z korekty funduszu założycielskiego odniesiona na pozostałe przychody operacyjne w roku 2018 to kwota 6 473,76 zł. Odpowiada ona kwocie odpisów amortyzacyjnych dotyczących 2018 roku nieumorzonych środków trwałych sfinansowanych z dotacji.
- dofinansowanie z Powiatowego Urzędu Pracy Aleksandrowie Kujawskim na podstawie Umowy zawartej w dniu 23.06.2017r. nr. Um PI/17/2017 w sprawie organizowania i finansowania prac interwencyjnych w kwocie 977,91 zł.
- oraz pozostałe przychody (m.in. usługi prania, gastronomiczne, wynajmu, przychody z tytułu umowy o współpracy z Gminnym Ośrodkiem Kultury w Raciążku, darowizny, kary umowne otrzymane odszkodowania oraz inne pozostałe przychody operacyjne) w kwocie 43 867,65 zł.

Koszty w roku 2018 r. wyniosły **7 785 514,36 zł.**, co stanowi 91,50% planu i dotyczą one bieżącej działalności SP ZLO i są to:

- a) koszty materiałów i energii, co stanowi 75,78% planu i 18,22% ogólnych kosztów – tj. produkty lecznicze i materiały opatrunkowe, olej opałowy, energia elektryczna, woda, żywność, materiały biurowe środki czystości, materiały do konserwacji i remontów (zużycie w wysokości 58,14% w stosunku do planu), materiały biurowe - papier, kredki, farby itp. materiały pasmanteryjne, narzędzia, artykuły spożywcze na imprezy integracyjne pacjentów i zajęcia kulinarne), pozostałe materiały (m.in. paliwo do samochodów i sprzętu ogrodniczego, sprzęty medyczne jednorazowego użytku, woda dla pacjentów, artykuły do sekretariatu np. koperty, znaczki itp., prenumerata czasopism, worki foliowe, drobne wyposażenie np. blender – oddział I, fotele do działu socjalnego, meble na oddział II.
- b) usługi obce to m. in. „bieżące remonty, konserwacje i naprawy sprzętu” ta pozycja obejmuje m. in. koszty związane z konserwacją i naprawą sprzętu medycznego, samochodów

oraz pozostałego sprzętu i wynosi 34 692,19 zł., przeglądy instalacji elektrycznej, usługi kominiarskie, okresowe przeglądy i ocena stanu technicznego budynku 17 441,03, opłaty za usługi medyczne 27 219,60 zł., kontrakty lekarskie 267,889,92 zł., opłaty bankowe 4 162,00 zł., wywóz nieczystości 95 993,28 zł., dystrybucja energii 64 385,35 zł. oraz pozostałe usługi m.in. usługi informatyczne w kwocie 24 960,15 zł., usługi prawne 21 600,00 zł., usługi pocztowe 6 032,38 zł., usługi telekomunikacyjne 11 809,82 zł., dezynfekcja/dezynsekcja w kwocie 3 180,00 zł. , usługi transportowe 2 368,30 zł., koszty umowy o współpracy z GOK w Raciążku oraz pozostałe koszty w kwocie 40 476,01zł..

c) podatki i opłaty to 92,14% planu. W punkcie tym, zawiera się podatek od nieruchomości oraz pozostałe opłaty m. in. Oplata za korzystanie ze środowiska i inne.

d) wynagrodzenia na rok 2018 to 99,92% zaplanowanych na ten cel środków i 53,63 % kosztów ogólnych, i są to: wynagrodzenia osobowe – nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe. W 2018 r. średnie zatrudnienie wynosiło 112 osób tj. 101 etatów przeliczeniowych (w tym urlopy bezpłatne, świadczenia rehabilitacyjne, urlopy macierzyńskie i rodzicielskie). Przeciętne wynagrodzenie po odliczeniu w.w. świadczeń wyniosło 3 351,00 zł., wynagrodzenia bezosobowe z umowy-zlecenia w kwocie 4 000,00 zł.

e) świadczenia na rzecz pracowników to 100,69% planu i 13,12% kosztów ogólnych, tj. składki ZUS kwota 709 605,85 zł., składki na Fundusz Emerytur Pomstowych kwota 28 516,38 zł., składki na Fundusz Pracy 80 522,36 zł., odpisy przeliczony w grudniu 2018r. na rzecz ZFŚS kwota 153 741,01 zł. na rzecz pracowników., pozostałe świadczenia na rzecz pracowników kwota 49 403,98 zł., tj. badania okresowe pracowników, świadczenia bhp oraz szkolenia.

Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników są pochodną kosztów wynagrodzeń na rok 2018 zgodnie z uregulowanymi prawa w zakresie ubezpieczeń społecznych. Odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (*tj. Dz. U. Z 1996 r. Nr 70 poz. 335 ze zm.*).

f) koszty reprezentacji i reklamy stanowią 105,48% i wynoszą 5 273,82 zł.,

g) amortyzacja to 94,80% planu i 56,09% ogólnych kosztów i stanowi amortyzację środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków niskocennych odpisywanych jednorazowo w koszty majątku SP ZLO.

h) ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne to koszty polis ubezpieczeniowych majątku SP ZLO oraz odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzenia działalności leczniczej stanowi one 75,95% planu i 0,27% ogólnych kosztów zakładu.

i) pozostałe koszty to koszty operacyjne wynoszące 426,50 zł..

W 2018 roku działalność zakładu zamknięta zostanie wynikiem finansowym dodatnim generując zysk brutto w kwocie około **970 322,97 zł**. Podatek dochodowy za rok 2018 wyniósł **1 186,00 zł**. Opłacany jest od dochodów przeznaczonych na cele nie statutowe (nie związane z ochroną zdrowia), m.in. koszty reprezentacji w rozumieniu przepisów podatkowych. Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. (*tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2343 ze zm*) o podatku dochodowym od osób prawnych wolne od podatku są dochody podatników, których celem statutowym jest m.in. działalność w zakresie ochrony zdrowia w części przeznaczonej na ten cel.

Wpływy i stan środków pieniężnych pozwoliły na sfinansowanie całkowitych wydatków ponoszonych w działalności SP ZLO w 2018 r. Ponadto w 2018 roku zakończono większość planowanych inwestycji. Szczegółową ich realizację zawiera Tabela w pkt. III. Inwestycje.

Zobowiązania krótkoterminowe jednostki na dzień 31.12.2018r. wyniosły: 1 875 658,08 zł, a w tym:

– z tytułu dostaw materiałów i usług:	158 135,38 zł.
– zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego:	68 590,00 zł.
– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS):	273 876,66 zł.
– z tytułu wynagrodzeń:	259 484,21 zł.
– depozyty mieszkańców:	1 036 633,50 zł.
– fundusze specjalne (ZFŚS):	13 187,12 zł.
– pozostałe zobowiązania (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne, zabezpieczenie wykonania umowy.)	65 751,21 zł.

Zobowiązania regulowane są w terminach wymagalności.

Należności krótkoterminowe wynoszą: 639 681,28 zł, a w tym:

– z tytułu świadczeń medycznych (NFZ):	630 381,03 zł.
– tytułu pożyczek ZFŚS	1 432,10 zł.
– pozostałe (dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON, odpłatność mieszkańców za pobyt, usługi prania):	7 868,15 zł.

w/z GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
mgr Beata Nowak

DYREKTOR
mgr Wojciech Marjański

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) Samodzielny Publiczny Zakład Leczniczo-Opiekuńczy w Raciążku w terminie do dnia 28 lutego przedstawia Zarządowi Powiatu roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego.

Sprawozdanie Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku zostało złożone w dniu 27 lutego 2019 roku.

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 cyt. ustawy Zarząd Powiatu sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za rok 2018 Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 31 marca.

STAROSTA
ALEKSANDROWSKI
Lidia Zwierachowska