

**UCHWAŁA NR 79/2019
ZARZĄDU POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO**

z dnia 7 sierpnia 2019 r.

w sprawie przedstawienia informacji z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za I półrocze 2019 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo - Opiekuńczego w Raciążku

Na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 roku, poz. 511) i art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 869) uchwała się, co następuje:

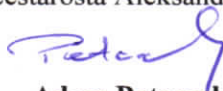
§ 1. Przedstawia się Radzie Powiatu Aleksandrowskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za I półrocze 2019 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo - Opiekuńczego w Raciążku.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wicestaroscie Aleksandrowskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego.



Wicestarosta Aleksandrowski


Adam Potaczek

Sprawy pod. wzgl. kasowa / prawnym:
RACIĄZKA
Raciazka, 2019. 08. 07

Załącznik do uchwały Nr 79/2019
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 7 sierpnia 2019 r.

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO, W TYM PLANU INWESTYCYJNEGO
ZA I PÓLROCZE 2019 ROKU**

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

I. Przychody

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Przychody z NFZ	7 556 781,76	3 741 521,85	49,51
2	Odpłatność mieszkańców za pobyt	1 540 000,00	910 726,95	59,14
3	Pozostałe przychody (m.in. odsetki od środków pieniężnych, posiłki dla pracowników, pozostałe przychody operacyjne)	197 000,00	97 917,11	49,70
Razem:		9 293 781,76	4 750 165,91	51,11

II. Koszty

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Koszty materiałów i energii	1 994 686,00	1 003 238,76	50,29
	1.1. Produkty lecznicze i materiały opatrunkowe	498 600,00	289 712,76	58,10
	1.2. Olej opałowy (kotłownia)	364 800,00	212 980,00	58,30
	1.3. Energia elektryczna	80 000,00	64 886,08	81,11
	1.4. Woda	50 000,00	18 196,87	36,39
	1.5. Żywność	637 600,00	318 286,60	49,92
	1.6. Materiały biurowe	14 000,00	9 244,15	66,03
	1.7. Środki czystości	73 200,00	25 949,79	35,45
	1.8. Materiały do konserwacji i remontów	49 550,00	15 726,40	31,74
	1.9. Materiały na terapię zajęciową	15 000,00	6 088,22	40,59
	1.10. Pozostałe materiały	211 936,00	42 167,89	19,90

2	Usługi obce	952 186,00	404 883,07	42,52
	2.1. Remonty bieżące, konserwacja, naprawa sprzętu	57 000,00	24 694,20	43,32
	2.2. Nadzór budowlany, okresowe przeglądy budynków, instalacji	50 500,00	12 017,81	23,80
	2.3. Opłaty za usługi medyczne	50 000,00	17 314,50	34,63
	2.4. Kontrakty lekarskie	287 586,00	133 895,92	46,56
	2.5. Opłaty bankowe	6 000,00	2 635,00	43,92
	2.6. Wywóz nieczystości	137 800,00	53 536,54	38,85
	2.7. Energia elektryczna - dystrybucja	90 000,00	17 067,29	18,96
	2.8. Pozostałe usługi	273 300,00	143 721,81	52,59
3	Podatki i opłaty	49 000,00	22 689,57	46,30
	3.1. Podatek od nieruchomości	44 000,00	21 600,00	49,09
	3.2. Pozostałe opłaty	5 000,00	1 089,57	21,79
4	Wynagrodzenia	4 532 966,00	2 241 519,70	49,45
	4.1. Wynagrodzenia osobowe	4 532 966,00	2 241 519,70	49,45
5	Świadczenia na rzecz pracowników	1 136 943,76	552 301,29	48,58
	5.1. Składki na ubezpieczenie społeczne	794 402,00	383 253,76	48,24
	5.2. Składki F.P.	92 749,00	43 917,86	47,35
	5.3. Składki FEP	30 643,76	15 790,47	51,53
	5.4. Odpisy na ZFŚS	153 149,00	79 187,28	51,71
	5.5. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	66 000,00	30 151,92	45,68
6	Koszty reprezentacji i reklamy	7 000,00	3 878,12	55,40
7	Amortyzacja	590 000,00	202 860,91	34,38
8	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	30 000,00	6 159,00	20,53
9	Pozostałe koszty	1 000,00	0,00	0,00
	Razem:	9 293 781,76	4 437 530,42	47,74

III. Inwestycje

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Remont balkonów na oddziałach - dokumentacja projektowo-kosztorysowa	600 000.00	14 760.00	2.46
2	Wymiana ogrodzenia od ulicy Przedmiejskiej - dokumentacja projektowo-kosztorysowa	300 000.00	5 239.80	1.75
3	Zakup samochodu osobowego do przewozu osób niepełnosprawnych	150 000.00	150 080.50	100.05
	Dotacja PFRON	- 80 000.00	-80 000.00	100
4	Wykonanie wentylacji na oddziałach – dokumentacja projektowo – kosztorysowa	150 000.00	8 610.00	5.74
5	Zabezpieczenie środków finansowych na realizację zadania EDM w ramach projektu „Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępniania elektrycznej dokumentacji medycznej	70 000.00	0.00	0
	Razem III	1 190 000,00	98 690,30	8,29

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego sporządzono realizując obowiązek wynikający z art. 265 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 869) na podstawie ksiąg rachunkowych.

W I półroczu 2019 r. w SP ZLO ogólne przychody wyniosły 4 750 165,91 zł. Podstawowym źródłem przychodów jest sprzedaż usług medycznych na łączną kwotę 3 741 521,85 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 78,77 % przychodów ogółem I półrocza 2019r.

Kolejnym znaczącym źródłem przychodów jest odpłatność mieszkańców za zakwaterowanie i wyżywienie stanowiąca 9,80% 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 2019 r., poz. 1373), 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 I półroczu 2019 r. Zakład z podstawowej działalności uzyskał przychody w kwocie 4 652 248,80 zł., co stanowi 50,06 % całkowitych przychodów o łącznej wartości **9 293 781,76 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 97 917,11 zł., stanowią one 1,05 % całkowitych przychodów.

Analitycznymi źródłami tych przychodów są:

- a) dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON w kwocie 44 100,00 zł co stanowi 22,38% pozostałych przychodów.
- b) odsetki od środków pieniężnych (zdeponowanych na lokatach bankowych w roku bieżącym) w kwocie 18 286,03 zł., co stanowi 9,28 % planowanych pozostałych przychodów.
- c) rozliczenia międzyokresowe przychodów tj.

przychody z tytułu: refundacji kosztów utworzenia stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych w kwocie 8 313,28 zł. 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 marcu 2014 roku zakupiono sprzęt rehabilitacyjny z dofinansowaniem z środków PFRON w kwocie 30 008,67 zł. w lipcu 2014 roku wykonano modernizację pochylni i dojścia do SP ZLO przy dofinansowaniu w kwocie 71 179 zł. a w grudniu 2018r. zakończono przebudowę wejścia bocznego do SP ZLO przy dofinansowaniu w kwocie 50 000,00 zł. natomiast w marcu 2019 r. zakupiono samochód do przewozu osób niepełnosprawnych z dofinansowaniem z środków PFRON w wysokości 80 000,00 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 2019 r., poz. 351*). Odniesienie tej kwoty w pozostałe przychody operacyjne następuje równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z środków z PFRON;

- d) przychody z tytułu korekty funduszu założycielskiego w kwocie 3 236,88 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 równoległe do odpisów amortyzacyjnych tych środków trwałych. Kwota wynikająca z korekty funduszu założycielskiego odniesiona na pozostałe przychody operacyjne w roku 2019 to kwota 3 236,88 zł. Odpowiada ona kwocie odpisów amortyzacyjnych dotyczących 2019 roku nieumorzonych środków trwałych sfinansowanych z dotacji.
- e) 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 23 980,92 zł.

Koszty w I półroczu 2019 r. wyniosły **4 437 530,42 zł.**, co stanowi 47,74 % planu i dotyczą one bieżącej działalności SP ZLO i są to:

- a) koszty materiałów i energii, co stanowi 50,29 % planu i 10,79 % 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 31,74 % 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., materiały do szwalni, worki foliowe, drobne wyposażenie np. dzwonek do kaplicy, pokrowiec do maglownicy, ciśnieniomierz – oddział I, II, stolik zabiegowy – fizykoterapia, moskitiery w okna itp.
- 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 24 694,20 zł., przeglądy instalacji elektrycznej, usługi kominiarskie, okresowe przeglądy i ocena stanu technicznego budynku 12 017,81 zł., opłaty za usługi medyczne 17 314,50 zł., kontrakty lekarskie 133 895,92 zł., opłaty bankowe 2 635,00 zł., wywóz nieczystości 53 536,54 zł., dystrybucja energii 17 067,29 zł. oraz pozostałe usługi m.in. usługi informatyczne w kwocie 17 144,43 zł., usługi prawne 10 800,00 zł., usługi pocztowe 3 130,90 zł., usługi telekomunikacyjne 3 623,01 zł., dezynfekcja/dezynsekcja w kwocie 1 347,00 zł., usługi transportowe 976,22 zł., koszty umowy o współpracy z GOK w Raciążku 825,01 koszty remontowo - budowlane 62 840,00 zł. (remont łazienek - budynek A wartość 54 540,00 zł. remont szatni na oddziale II - 8 300,00 zł.), oraz pozostałe koszty w kwocie 43 035,24 zł.
- c) podatki i opłaty to 46,30 % planu. W punkcie tym, zawiera się podatek od nieruchomości oraz pozostałe opłaty m. in. Opłata za korzystanie ze środowiska i inne.
- d) wynagrodzenia na I półrocze 2019 roku wynosi 2 241 519,70 zł. 49,45 % zaplanowanych na ten cel środków i 24,12 % kosztów ogólnych, i są to: wynagrodzenia osobowe – nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe. W 2019 r. średnie zatrudnienie wynosiło 112 osób tj. 103 etatów przeliczeniowych (w tym urlopy bezpłatne, świadczenia rehabilitacyjne, urlopy macierzyńskie i rodzicielskie). Przeciętne wynagrodzenie po odliczeniu w.w. świadczeń wyniosło 3 713,00 zł.,
- e) świadczenia na rzecz pracowników to 48,58 % planu i 5,94 % kosztów ogólnych, tj. składki ZUS kwota 383 253,76 zł., składki na Fundusz Emerytur Pomstowych kwota

15 790.47 zł., składki na Fundusz Pracy 43 917.86 zł., odpisy na rzecz ZFŚS kwota 79 187.28zł. oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników kwota 30 151.92 zł., tj. badania okresowe pracowników, świadczenia bhp oraz szkolenia.

Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników są pochodną kosztów wynagrodzeń na rok 2019 zgodnie z uregulowaniami 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 2019 r., poz. 1352*).

- f) koszty reprezentacji i reklamy stanowią 55,40 % i wynoszą 3 878.12 zł.,
- g) amortyzacja to 34,38 % planu i 2,18 % 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 stanowią one 20,53 % planu i 0,07 % ogólnych kosztów zakładu.

W ramach inwestycji poniesiono koszty zakupu samochodu osobowego FORD Transit Custom do przewozu osób niepełnosprawnych w kwocie 150 080.50 zł. przy dofinansowaniu PFRON w kwocie 80 000.00 zł., koszty dokumentacji projektowo – kosztorysowej dotyczącej wykonania wentylacji na oddziałach w kwocie 8 610,00 zł. Koszty dokumentacji inwestycji Remont balkonów na oddziałach oraz koszty dokumentacji Wymiana ogrodzenia od ulicy Przedmiejskiej.

Zobowiązania krótkoterminowe jednostki na dzień 30.06.2019r. wyniosły: 2 060 172.57 zł.
a w tym:

– z tytułu dostaw materiałów i usług:	146 971.73 zł.
– zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego:	53 305.00 zł.
– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS):	257 493.00 zł.
– z tytułu wynagrodzeń:	236 903.00 zł.
– depozyty mieszkańców:	1 189 283.69 zł.
– fundusze specjalne (ZFŚS):	108 818.18 zł.
– pozostałe zobowiązania (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne, zabezpieczenie wykonania umowy.)	67 397.97 zł.

Zobowiązania regulowane są w terminach wymagalności.

Należności krótkoterminowe wynoszą: 634 584,19 zł, a w tym:

- | | |
|---|----------------|
| – z tytułu świadczeń medycznych (NFZ): | 618 807,78 zł. |
| – pozostałe (dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON, odpłatność mieszkańców za pobyt, usługi prania): | 15 776,41 zł. |

Racjążek 29.07.2019r.

w/z GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

mgr Beata Nowak

Z-ca DYREKTORA
ds. administracji i inwestycji

inż. Mariusz Zakrzewski

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2019 roku, poz. 869) jednostki, których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego w terminie do dnia 31 lipca przedstawiają Zarządowi Powiatu informację z przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze. Informacja Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego – Opiekuńczego w Raciążku została złożona dnia 30 lipca 2019 r.

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 3 cyt. ustawy Zarząd Powiatu w terminie do dnia 31 sierpnia przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej informację z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za I półrocze 2019 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego – Opiekuńczego w Raciążku.

WICESTAROSTA
ALEKSANDROWSKI



Adam Potaczek