

**UCHWAŁA NR 146/2020
ZARZĄDU POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO**

z dnia 12 marca 2020 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2019 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego - 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 z późn. zm.)¹⁾ oraz art. 267 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 z późn. zm.)²⁾ uchwała się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Powiatu Aleksandrowskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2019 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego - Opiekuńczego w Raciążku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Aleksandrowskiemu.

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



Starosta Aleksandrowski

Lidia Zwierzchowska

Sprawdz. pod. wzgł. formalnym:
RADA POWIATU Aleksandra J. Zwierzchowska
Porań, 2020 03 12

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r., poz. 1571, poz. 1815.

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r., poz. 1649; Dz. U. z 2020 r., poz. 284.

Załącznik do uchwały Nr 146/2020
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 12 marca 2020 r.

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2019 rok Samodzielnego
Publicznego Zakładu Leczniczo - Opiekuńczego w Raciążku

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO, W TYM PLANU INWESTYCYJNEGO
ZA 2019 ROK**

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

I. Przychody

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Przychody z NFZ	7 843 527,60	7 755 948,11	98,88
2	Odpłatność mieszkańców za pobyt	1 540 000,00	1 855 203,20	120,47
3	Pozostałe przychody (m.in. odsetki od środków pieniężnych, posiłki dla pracowników, pozostałe przychody operacyjne)	197 000,00	214 898,65	109,08
Razem:		9 580 527,60	9 826 049,96	102,56

II Koszty

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Koszty materiałów i energii	2 071 759,94	1 701 256,41	82,12
	1.1. Produkty lecznicze i materiały opatrunkowe	498 600,00	415 867,58	83,41
	1.2. Olej opałowy (kotłownia)	364 800,00	334 221,89	91,62
	1.3. Energia elektryczna	90 000,00	81 778,65	90,86
	1.4. Woda	50 000,00	34 052,88	68,11
	1.5. Żywność	637 600,00	641 316,16	100,58
	1.6. Materiały biurowe	15 000,00	13 159,76	87,73
	1.7. Środki czystości	73 200,00	53 095,88	72,53
	1.8. Materiały do konserwacji i remontów	49 550,00	44 611,46	90,03
	1.9. Materiały na terapię zajęciową	15 000,00	13 930,20	92,87
	1.10. Pozostałe materiały	278 009,94	69 221,95	24,90

2	Usługi obce	952 186,00	788 689,77	82,83
	2.1. Remonty bieżące, konserwacja, naprawa sprzętu	57 000,00	33 852,55	59,39
	2.2. Nadzór budowlany, okresowe przeglądy budynków, instalacji	50 500,00	23 069,21	45,68
	2.3. Opłaty za usługi medyczne	50 000,00	42 550,55	85,10
	2.4. Kontrakty lekarskie	287 586,00	265 795,83	92,42
	2.5. Opłaty bankowe	6 000,00	4 845,50	80,76
	2.6. Wywóz nieczystości	137 800,00	100 861,26	73,19
	2.7. Energia elektryczna - dystrybucja	90 000,00	75 947,17	84,39
	2.8. Pozostałe usługi	273 300,00	241 767,70	88,46
3	Podatki i opłaty	49 000,00	44 900,49	91,63
	3.1. Podatek od nieruchomości	44 000,00	43 192,00	98,16
	3.2. Pozostałe opłaty	5 000,00	1 708,49	34,17
4	Wynagrodzenia	4 703 124,46	4 703 677,23	100,01
	4.1. Wynagrodzenia osobowe	4 703 124,46	4 703 677,23	100,01
5	Świadczenia na rzecz pracowników	1 151 457,20	1 150 685,89	99,93
	5.1. Składki na ubezpieczenie społeczne	804 805,00	797 973,89	99,15
	5.2. Składki F.P.	94 119,00	91 561,82	97,28
	5.3. Składki FEP	33 384,20	32 681,15	97,89
	5.4. Odpisy na ZFŚS	153 149,00	167 897,39	109,63
	5.5. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	66 000,00	60 571,64	91,77
6	Koszty reprezentacji i reklamy	32 000,00	13 854,98	43,30
7	Amortyzacja	590 000,00	498 153,77	84,43
8	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	30 000,00	27 745,05	92,48
9	Pozostałe koszty	1 000,00	0,00	0,00
	Razem:	9 580 527,60	8 928 963,59	93,20

III. Inwestycje

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Remont balkonów budynku B	360 000,00	14 760,00	4,10
2	Wymiana ogrodzenia od ulicy Przedmiejskiej	175 000,00	174 159,80	99,52
3	Zakup samochodu osobowego do przewozu osób niepełnosprawnych	150 000,00	150 080,50	100,05
	Dotacja PFRON	-80 000,00	-80 000,00	100,00
4	Wykonanie wentylacji na oddziałach	150 000,00	138 130,68	92,09
5	Zabezpieczenie środków finansowych na realizację zadania EDM w ramach projektu „Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępniania elektrycznej dokumentacji medycznej	70 000,00	0,00	0,00
6	Modernizacja instalacji systemu sygnalizacji pożaru	330 000,00	0,00	0,00
7	Zakup samochodu 9 osobowego do przewozu osób niepełnosprawnych	125 000,00	0,00	0,00
	Dotacja PFRON	-70 000,00	0,00	0,00
	Razem	1 210 000,00	397 130,48	32,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Nowak

Z-ca DYREKTORA
ds. administracji i inwestycji
inż. Mariusz Zakrzewski

**Opis do sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego
za rok 2019**

Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku

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. 2020 r., poz. 43 ze zm.*) na podstawie ksiąg rachunkowych.

W 2019 r. w SP ZLO ogólne przychody wyniosły 9 826 049,96 zł. Podstawowym źródłem przychodów jest sprzedaż usług medycznych na łączną kwotę 7 755 948,11 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 78,93 % przychodów ogółem w 2019r.

Kolejnym znaczącym źródłem przychodów jest odpłatność mieszkańców za zakwaterowanie i wyżywienie stanowiąca 18,88% ogółu przychodów pobierana na podstawie art. 18 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (*tj. Dz. U. 2019 r., poz. 1394 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 2019 r. Zakład z podstawowej działalności uzyskał przychody w kwocie 9 611 151,31 zł., co stanowi 97,81 % całkowitych przychodów o łącznej wartości 9 826 049,96 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 214 898,65 zł., stanowią one 2,19 % całkowitych przychodów.

Analitycznymi źródłami tych przychodów są:

- a) dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON w kwocie 92 842,50 zł co stanowi 47,13% pozostałych przychodów.
- b) odsetki od środków pieniężnych (zdeponowanych na lokatach bankowych w roku bieżącym) w kwocie 41 814,95 zł., co stanowi 21,23 % planowanych pozostałych przychodów.
- c) rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 23 709,02 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. 2019 r., poz. 2030 ze zm.*). Odniesienie tej kwoty w pozostałe przychody operacyjne następuje równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z środków z PFRON;

- d) 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. 2018 r., poz. 2219 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 2019 to kwota 6 473,76 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, darowizny, kary umowne otrzymane odszkodowania oraz inne pozostałe przychody operacyjne) w kwocie 50 058,42 zł.

Koszty w 2019 r. wyniosły 8 928 963,59 zł., co stanowi 93 20 % planu i dotyczą one bieżącej działalności SP ZLO i są to:

- a) koszty materiałów i energii 1 701 256,41 co stanowi 82,12 % planu i 19,05 % ogólnych kosztów – tj. produkty lecznicze i materiały opatrunkowe, olej opałowy, energia elektryczna, woda, żywność, materiały biurowe środki czystości, materiały do konserwacji i remontów, 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, blender, suszarka, lokówka, kosze – na terapie, czajnik – kadry 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 33 852,55 zł., przeglądy instalacji elektrycznej, usługi kominiarskie, okresowe przeglądy i ocena stanu technicznego budynku 23 069,21 zł., opłaty za usługi medyczne 42 550,55 zł., kontrakty lekarskie 265 795,83 zł., opłaty bankowe 4 845,50 zł., wywóz nieczystości 100 861,26 zł., dystrybucja energii 75 947,17 zł. oraz pozostałe usługi m.in. usługi informatyczne w kwocie 34 545,75 zł., usługi prawne 21 600,00 zł., usługi pocztowe 5 694,71 zł., usługi telekomunikacyjne 6 748,12 zł., dezynfekcja/dezynsekcja w kwocie 2 831,82 zł., usługi transportowe 1 951,56 zł., oraz pozostałe koszty w kwocie 168 395,74 zł.
- c) podatki i opłaty to 91,63% planu. W punkcie tym, zawiera się podatek od nieruchomości oraz pozostałe opłaty m. in. Opłata za korzystanie ze środowiska i inne.
- d) wynagrodzenia w 2019 roku wynoszą 4 703 677,23 zł. i stanowią 100,01% zaplanowanych na ten cel środków oraz 52,87 % kosztów ogólnych, - są to: wynagrodzenia osobowe – nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe. W 2019 r. średnie zatrudnienie wynosiło 113 osób tj. 107 etatów przeliczeniowych (w tym urlopy bezpłatne,

świadczenia rehabilitacyjne, urlopy macierzyńskie i rodzicielskie). Przeciętne wynagrodzenie po odliczeniu w.w. świadczeń wyniosło 3 967,00 zł.,

- e) świadczenia na rzecz pracowników to 99,93 % planu i 12,89 % kosztów ogólnych, tj. składki ZUS kwota 797 973,89 zł., składki na Fundusz Emerytur Pomstowych kwota 32 681,15 zł., składki na Fundusz Pracy 91 561,82 zł., odpisy na rzecz ZFŚS kwota 167 897,39 zł. oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników kwota 60 571,64 zł., tj. badania okresowe pracowników, świadczenia bhp oraz szkolenia.

Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników są pochodną kosztów wynagrodzeń na rok 2020 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 ze zm.*).

- f) koszty reprezentacji i reklamy stanowią 43,30 % i wynoszą 13 854,98 zł.,
g) amortyzacja to 84,43 % planu i 5,58 % 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 92,48 % planu i 0,31% 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 wykonania wentylacji na oddziałach w kwocie 138 130,68 zł., koszty dokumentacji inwestycji Remont balkonów na oddziałach 14 760,00 oraz koszty inwestycji - Wymiana ogrodzenia od ulicy Przedmiejskiej w kwocie 174 159,80 zł.

W 2019 roku działalność zakładu zamknięta zostanie wynikiem finansowym dodatnim generując zysk brutto w kwocie około 897 086,37 zł. bez uwzględnienia zmiany stanu produktów. Podatek dochodowy za rok 2019 wyniósł 2 786,00 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. 2018 r., poz. 1291 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 przeznaczanej na ten cel.

Wpływy i stan środków pieniężnych pozwoliły na sfinansowanie całkowitych wydatków ponoszonych w działalności SP ZLO w 2019 r.

Zobowiązania krótkoterminowe jednostki na dzień 31.12.2019 r. wyniosły: 2 447 782,90 zł, a w tym:

- z tytułu dostaw materiałów i usług:	359 893,91 zł.
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego:	73 812,00 zł.
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS):	361 734,55 zł.
- z tytułu wynagrodzeń:	312 288,58 zł.
- depozyty mieszkańców:	1 228 551,39 zł.
- fundusze specjalne (ZFŚS):	24 511,22 zł.
- pozostałe zobowiązania (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne, zabezpieczenie wykonania umowy,)	86 991,25 zł.

Zobowiązania regulowane są w terminach wymagalności.

Należności krótkoterminowe wynoszą: 697 927,93 zł, a w tym:

- z tytułu świadczeń medycznych (NFZ):	679 446,90 zł.
- pozostałe (dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON, odpłatność mieszkańców za pobyt, usługi prania):	18 481,03 zł.

IV. Stan należności i zobowiązań

1	Stan należności na początek roku, w tym:	639 681,28
	1.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFŚS	1 432,10
2	Stan należności na koniec roku	697 927,93
	2.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFŚS	0,00

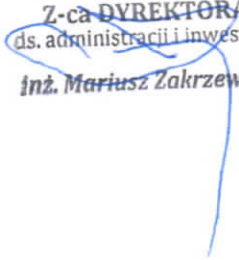
1	Stan zobowiązań na początek roku w tym:	1 874 784,73
	1.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	1 036 633,50
	1.2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	13 187,12
2	Stan zobowiązań na koniec roku	2 447 782,90
	2.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	1 228 551,39
	2.2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	24 511,22

V. Stan środków pieniężnych

1	Stan środków pieniężnych na początek roku, w tym:	5 327 892,12
	1.1. Depozyty mieszkańców	1 036 633,50
	1.2. ZFŚS	12 752,02
2	Stan środków pieniężnych na koniec roku, w tym:	5 360 189,39
	2.1. Depozyty mieszkańców	1 228 551,39
	2.2. ZFŚS	24 511,22

Raciążek 28.02.2020 r.


GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Beata Nowak


Z-ca DYREKTORA
 ds. administracji i inwestycji
 inż. Mariusz Zakrzewski

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2019 roku, poz. 869 z późn. zm.) jednostki, których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego w terminie do dnia 28 lutego roku następującego po roku budżetowym przedstawiają Zarządowi Powiatu sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki. Sprawozdanie Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo – Opiekuńczego w Raciążku zostało złożone dnia 28 lutego 2020 r.

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 cyt. ustawy Zarząd Powiatu w terminie do dnia 31 marca następującego po roku budżetowym przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2019 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo – Opiekuńczego w Raciążku.

STAROSTA
ALEKSANDROWSKI
Lidia Zwierzchowska