

UCHWAŁA NR 176/2020
ZARZĄDU POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO

z dnia 29 lipca 2020 r.

w sprawie przedstawienia informacji z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za I półrocze 2020 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 2020 roku, poz. 920) i art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 z późn. zm.)¹⁾ uchwala 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 2020 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo - Opiekuńczego w Raciążku.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Aleksandrowskiemu.

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



Starosta Aleksandrowski

Lidia Zwierzchowska

Sprawdz. pod. wzgl. formalno-prawnym:

ANNA PRZYBYL Anna J. Szwałbel

Torun, 2020 - 07 - 28

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r., poz. 1649; Dz.U. z 2020 r., poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175.

Załącznik do Uchwały Nr 176/2020
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 29 lipca 2020 r.

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO, W TYM PLANU INWESTYCYJNEGO
ZA I PÓLROCZE 2020 ROKU**

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

I. Przychody

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Przychody z NFZ	8 015 592,60	3 945 926,49	49,23
2	Odpłatność mieszkańców za pobyt	1 840 000,00	1 076 781,48	58,52
3	Pozostałe przychody (m.in. odsetki od środków pieniężnych, posiłki dla pracowników, pozostałe przychody operacyjne)	203 600,00	141 664,64	69,58
Razem:		10 059 192,60	5 164 372,61	51,34

II. Koszty

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Koszty materiałów i energii	2 077 837,62	1 023 851,02	49,27
	1.1. Produkty lecznicze i materiały opatrunkowe	574 070,00	322 739,10	56,22
	1.2. Olej opałowy (kotłownia)	370 000,00	175 555,00	47,45
	1.3. Energia elektryczna	90 000,00	56 759,58	63,07
	1.4. Woda	40 000,00	14 489,56	36,22
	1.5. Żywność	718 900,00	340 733,18	47,40
	1.6. Materiały biurowe	15 000,00	5 945,81	39,64
	1.7. Środki czystości	87 500,00	26 679,76	30,49
	1.8. Materiały do konserwacji i remontów	47 000,00	29 885,77	63,59
	1.9. Materiały na terapię zajęciową	16 700,00	6 562,39	39,30
	1.10. Pozostałe materiały	118 667,62	44 500,87	37,50

2	Usługi obce	921 000,00	358 813,37	38,96
	2.1. Remonty bieżące, konserwacja, naprawa sprzętu	105 000,00	11 533,42	10,98
	2.2. Nadzór budowlany, okresowe przeglądy budynków, instalacji	49 000,00	14 531,66	29,66
	2.3. Opłaty za usługi medyczne	50 000,00	23 473,00	46,95
	2.4. Kontrakty lekarskie	353 000,00	165 666,68	46,93
	2.5. Opłaty bankowe	6 000,00	3 506,62	58,44
	2.6. Wywóz nieczystości	173 500,00	47 561,49	27,41
	2.7. Energia elektryczna - dystrybucja	90 000,00	42 967,88	47,74
	2.8. Pozostałe usługi	94 500,00	49 572,62	52,46
3	Podatki i opłaty	49 000,00	28 202,19	57,55
	3.1. Podatek od nieruchomości	44 000,00	27 150,00	61,70
	3.2. Pozostałe opłaty	5 000,00	1 052,19	21,04
4	Wynagrodzenia	5 245 179,00	2 454 102,84	46,79
	4.1. Wynagrodzenia osobowe	5 245 179,00	2 454 102,84	46,79
5	Świadczenia na rzecz pracowników	1 278 175,98	666 325,60	52,13
	5.1. Składki na ubezpieczenie społeczne	899 185,49	434 442,24	48,31
	5.2. Składki F.P.	105 648,37	49 645,32	46,99
	5.3. Składki FEP	34 698,00	17 189,93	49,54
	5.4. Odpisy na ZFŚS	169 144,12	122 930,00	72,68
	5.5. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	69 500,00	42 118,11	60,60
6	Koszty reprezentacji i reklamy	7 000,00	2 690,83	38,44
7	Amortyzacja	450 000,00	208 832,64	46,41
8	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	30 000,00	7 835,00	26,12
9	Pozostałe koszty	1 000,00	0,00	0,00
	Razem:	10 059 192,60	4 750 653,49	47,23

III. Inwestycje

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Dobudowa garażu wraz z rozbiórką budynku	250 000,00	0,00	0
2	Modernizacja instalacji PPOŻ	262 000,00	262 000,00	100
3	Zakup samochodu osobowego do przewozu osób niepełnosprawnych	112 526,00	112 526,00	100
	minus dotacja	-70 000,00	-70 000,00	100
4	Remont balkonów	400 000,00	0,00	0
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	1 024 526,00	304 526,00	29,72

**Opis do sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu
inwestycyjnego za I półrocze 2020
Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego-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. 1175 ze zm.*) na podstawie ksiąg rachunkowych.

W I półroczu 2020 r. w SP ZLO ogólne przychody wyniosły 5 164 372,61 zł. Podstawowym źródłem przychodów jest sprzedaż usług medycznych na łączną kwotę 3 945 926,49 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 39,23 % przychodów ogółem w 2020r.

Kolejnym znaczącym źródłem przychodów jest odpłatność mieszkańców za zakwaterowanie i wyżywienie stanowiąca w kwocie 1 076 781,48 zł. stanowiąca 10,70% ogółu przychodów pobierana na podstawie art. 18 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (*tj. Dz. U. 2020 poz. 945 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 I półroczu 2020 r. Zakład z podstawowej działalności uzyskał przychody w kwocie 5 022 707,97 zł., co stanowi 49,93 % całkowitych przychodów o łącznej wartości 10 059 192,60 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 141 664,64zł., stanowią one 1,41 % całkowitych przychodów.

Analizywnymi Źródłami tych przychodów są:

- a) dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON w kwocie 53 136,91 zł co stanowi 26,10% pozostałych przychodów.
- b) odsetki od środków pieniężnych (zdeponowanych na lokatach bankowych w roku bieżącym) w kwocie 14 707,31 zł., co stanowi 7,22 % planowanych pozostałych przychodów.
- c) rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 31 854,26 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 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.. W marcu 2019 r. zakupiono samochód do przewozu osób niepełnosprawnych z dofinansowaniem z środków PFRON w wysokości 80 000,00 zł., a w lutym 2020r. samochód do przewozu osób niepełnosprawnych z dofinansowaniem z środków PFRON w wysokości 70 000,00 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. 220 poz. 1201 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 3236,88 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. 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 2020 to kwota 3236,88 zł. Odpowiada ona kwocie odpisów amortyzacyjnych dotyczących 2020 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 38 729,28 zł.

Koszty w 2020 r. wyniosły 4 750 653,49 zł., co stanowi 47,23 % planu i dotyczą one bieżącej działalności SP ZLO i są to:

a) koszty materiałów i energii 1 023 851,02 co stanowi 49,27 % planu i 10,18 % ogólnych kosztów – tj. produkty lecznicze i materiały opatrunkowe 322 739,10 zł., olej opałowy 175 555,00 zł., energia elektryczna 56 759,58 zł., woda 14 489,56 zł., żywność 340 733,18 zł., materiały biurowe 5 945,81 zł., środki czystości 26 679,76 zł., materiały do konserwacji i remontów 29 885,77 zł., materiały na terapię zajęciową 6 562,39 - papier, kredki, farby itp. materiały pasmanteryjne, narzędzia, artykuły spożywcze na imprezy integracyjne pacjentów i zajęcia kulinarne), pozostałe materiały 44 500,87 zł. (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. kielnia, kosze na śmieci, klawiatura, czajnik, rejestrator kamer, dozowniki na płyn dezynfekcyjny, plandeka do zabezpieczenia drzwi oraz lampa antybakteryjna wykorzystywana w czasie pandemii COVID-19, termometry 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 11 533,42 zł., przeglądy instalacji elektrycznej, usługi kominiarskie, okresowe przeglądy i ocena stanu technicznego budynku 14 531,66 zł., opłaty za usługi medyczne 23 473,00 zł., kontrakty lekarskie 165 666,68 zł., opłaty bankowe 3 506,62 zł., wywóz nieczystości 47 561,49 zł., dystrybucja energii 42 967,88 zł. oraz pozostałe usługi m.in. usługi informatyczne w kwocie 18 455,79 zł., usługi prawne 12 600,00 zł., usługi pocztowe 2 519,42 zł., usługi telekomunikacyjne 4 030,73 zł., dezynfekcja/dezynsekcja w kwocie 1 328,40 zł., usługi transportowe 655,88 zł., oraz pozostałe koszty w kwocie 9 982,40 zł.

c) podatki i opłaty to 57,55% planu. W punkcie tym, zawiera się podatek od nieruchomości oraz pozostałe opłaty m. in. Opłata za korzystanie ze środowiska i inne.

- d) wynagrodzenia w I połowie 2020 roku wynoszą 2 454 102,84 zł. i stanowią 46,79% zaplanowanych na ten cel środków oraz 24,40 % kosztów ogólnych, - są to: wynagrodzenia osobowe – nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe. W 2020 r. średnie zatrudnienie wynosiło 113 osób tj. 108 etatów przeliczeniowych (w tym urlopy bezpłatne, świadczenia rehabilitacyjne, urlopy macierzyńskie i rodzicielskie). Przeciętne wynagrodzenie po odliczeniu w.w. świadczeń wyniosło 4 236,00 zł.,
- e) świadczenia na rzecz pracowników to 52,13 % planu i 6,62 % kosztów ogólnych, tj. składki ZUS kwota 434 442,24 zł., składki na Fundusz Emerytur Pomstowych kwota 17 189,93 zł., składki na Fundusz Pracy 49 645,32 zł., odpisy na rzecz ZFŚS kwota 122 930,00 zł. oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników kwota 42 118,11 zł., tj. badania okresowe pracowników, świadczenia bhp, szkolenia oraz środki związane z walką z koronawirusem COVID-19.

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 2020 r., poz. 1070 ze zm.*).

- f) koszty reprezentacji i reklamy stanowią 38,44 % i wynoszą 2 690,83 zł.,
- g) amortyzacja to 46,41 % planu i 2,08 % 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 26,12 % planu i 0,08% ogólnych kosztów zakładu.

W ramach inwestycji poniesiono koszty zakupu samochodu 9 osobowego TOYOTA do przewozu osób niepełnosprawnych w kwocie 112 526,00 zł. przy dofinansowaniu PFRON w kwocie 70 000,00 zł. Wykonano zadanie „Modernizacja instalacji PPOŻ” w kwocie 262 000,00 zł. Ze względu na panujący w naszym kraju wirus COVID-19 pozostałe inwestycje zostały przesunięte w czasie obecnie został już przeprowadzony przetarg na inwestycję „Remont balkonów budynku B” oraz na inwestycję „Dobudowa garażu wraz z rozbiórką budynku”.

Zobowiązania krótkoterminowe jednostki na dzień 30.06.2020r. wynoszą : 2 434 986,10 zł,
a w tym:

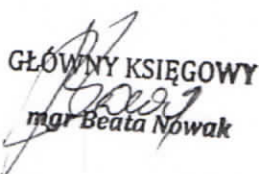
- z tytułu dostaw materiałów i usług:	107 066,53 zł.
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego:	57 945,00 zł.
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS):	347 291,49 zł.
- z tytułu wynagrodzeń:	296 804,71 zł.
- depozyty mieszkańców:	1 438 924,75 zł.
- fundusze specjalne (ZFŚS):	119 551,86 zł.
- pozostałe zobowiązania (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne, zabezpieczenie wykonania umowy,)	67 401,76 zł.

Zobowiązania regulowane są w terminach wymagalności.

Należności krótkoterminowe wynoszą: 670 839,93 zł, a w tym:

- z tytułu świadczeń medycznych (NFZ):	650 598,09 zł.
- pozostałe (dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON, odpłatność mieszkańców za pobyt, usługi prania, wynajem powierzchni użytkowej i sprzętu):	20 241,84 zł.

Raciążek 24.07.2020r.


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Nowak


DYREKTOR
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 z późn. zm.) 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 Leczniczo – Opiekuńczego w Raciążku została złożona dnia 29 lipca 2020 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 2020 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo – Opiekuńczego w Raciążku.

**STAROSTA
ALEKSANDROWSKI**

Lidia Zwierzchowska