

**UCHWAŁA NR 293/2021**  
**ZARZĄDU POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO**

z dnia 12 sierpnia 2021 r.

**w sprawie przedstawienia informacji z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za I półrocze 2021 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 r., poz. 920 z późn. zm.)<sup>1)</sup> i art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) uchwała się, co następuje:


§ 1. Przedstawia się Radzie Powiatu Aleksandrowskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy informację z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za I półrocze 2021 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku, stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Aleksandrowskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.



Wicestarosta Aleksandrowski

  
**Adam Potaczek**

---

<sup>1)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r., poz. 1038.

Załącznik do uchwały Nr 293/2021  
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego  
z dnia 12 sierpnia 2021 r.

**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO, W TYM PLANU INWESTYCYJNEGO  
ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU**

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

**I. Przychody**

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Przychody z NFZ	8 159 702,36	4 025 878,61	49,34
2	Odpłatność mieszkańców za pobyt	2 153 832,00	1 152 343,56	53,50
3	Pozostałe przychody (m.in. odsetki od środków pieniężnych, posiłki dla pracowników, pozostałe przychody operacyjne)	182 333,32	688 177,81	377,43
<b>Razem:</b>		<b>10 495 867,68</b>	<b>5 866 399,98</b>	<b>55,89</b>

**II. Koszty**

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
<b>1</b>	<b>Koszty materiałów i energii</b>	<b>2 087 677,38</b>	<b>866 210,41</b>	<b>41,49</b>
	1.1. Produkty lecznicze i materiały opatrunkowe	691 628,00	211 032,65	30,51
	1.2. Olej opałowy (kotłownia)	287 000,00	168 842,68	58,83
	1.3. Energia elektryczna	120 000,00	55 825,03	46,52
	1.4. Woda	40 000,00	18 121,83	45,30
	1.5. Żywność	675 898,00	325 933,90	48,22
	1.6. Materiały biurowe	15 000,00	4 627,42	30,85
	1.7. Środki czystości	94 000,00	28 176,93	29,98
	1.8. Materiały do konserwacji i remontów	86 000,00	32 619,61	37,93
	1.9. Materiały na terapię zajęciową	15 000,00	5 922,47	39,48
	1.10. Pozostałe materiały	63 151,38	15 107,89	23,92

<b>2</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>856 700,00</b>	<b>367 294,56</b>	<b>42,87</b>
	2.1. Remonty bieżące, konserwacja, naprawa sprzętu	69 000,00	9 531,33	13,81
	2.2. Nadzór budowlany, okresowe przeglądy budynków, instalacji	60 000,00	23 137,37	38,56
	2.3. Opłaty za usługi medyczne	50 000,00	21 761,65	43,52
	2.4. Kontrakty lekarskie	355 000,00	166 241,35	46,83
	2.5. Opłaty bankowe	7 000,00	2 281,10	32,58
	2.6. Wywóz nieczystości	134 000,00	56 562,80	42,21
	2.7. Energia elektryczna - dystrybucja	90 000,00	41 442,65	46,05
	2.8. Pozostałe usługi	91 700,00	46 336,31	50,53
<b>3</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>59 297,00</b>	<b>24 089,33</b>	<b>40,62</b>
	3.1. Podatek od nieruchomości	54 297,00	22 750,00	41,90
	3.2. Pozostałe opłaty	5 000,00	1 339,33	26,79
<b>4</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>5 433 690,00</b>	<b>2 577 048,98</b>	<b>47,43</b>
	4.1. Wynagrodzenia osobowe	5 433 690,00	2 577 048,98	47,43
<b>5</b>	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>1 495 503,30</b>	<b>678 968,45</b>	<b>45,40</b>
	5.1. Składki na ubezpieczenie społeczne	945 959,00	437 379,21	46,24
	5.2. Składki F.P.	112 121,00	49 039,22	43,74
	5.3. Składki FEP	40 680,00	17 899,99	44,00
	5.3a PPK	66 810,00	0,00	0,00
	5.4. Odpisy na ZFSS	198 433,30	148 825,00	75,00
	5.5. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	131 500,00	25 825,03	19,64
<b>6</b>	<b>Koszty reprezentacji i reklamy</b>	<b>7 000,00</b>	<b>2 463,19</b>	<b>35,19</b>
<b>7</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>525 000,00</b>	<b>203 041,03</b>	<b>38,67</b>
<b>8</b>	<b>Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne</b>	<b>30 000,00</b>	<b>7 819,00</b>	<b>26,06</b>
<b>9</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,53</b>	<b>0,05</b>
<b>Razem:</b>		<b>10 495 867,68</b>	<b>4 726 935,48</b>	<b>45,04</b>

### III. Inwestycje

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Założenie instalacji fotowoltaicznej	700 000,00	0,00	0,00
2	Modernizacja kotłowni z olejowej na gazową	500 000,00	23 996,00	4,80
3	Zabezpieczenie środków finansowych na realizację zadania EDM w ramach projektu „Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępniania elektrycznej dokumentacji medycznej etap II	70 000,00	0,00	0,00
	<b>Razem III</b>	<b>1 270 000,00</b>	<b>23 996,00</b>	<b>1,89</b>

STARSZA KSIĘGOWA  
*MS*  
*Mariola Smykowska*

DYREKTOR  
*inż. Mariusz Zakrzewski*

**Opis do sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego  
za I półrocze 2021**

**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. z 2021 r., poz. 305 ze zm.*) na podstawie ksiąg rachunkowych.

W I półroczu 2021 r. w SP ZLO ogólne przychody wyniosły 5 866 399,98 zł. Podstawowym źródłem przychodów jest sprzedaż usług medycznych na łączną kwotę 4 025 878,61 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 38,36 % przychodów ogółem w 2021 r.

Kolejnym znaczącym źródłem przychodów jest odpłatność mieszkańców za zakwaterowanie i wyżywienie stanowiąca w kwocie 1 152 343,56 zł stanowiąca 53,50% ogółu przychodów pobierana na podstawie art. 18 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (*tj. Dz. U. z 2020 poz. 2345 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 2021 r. Zakład z podstawowej działalności uzyskał przychody w kwocie 5 178 222,17 zł, co stanowi 49,33 % całkowitych przychodów o łącznej wartości 10 495 867,68 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 688 177,81 zł, stanowią one 16,56% całkowitych przychodów.

Analizywnymi Źródłami tych przychodów są:

- a) dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON w kwocie 36 178,50 zł co stanowi 19,84% pozostałych przychodów.
- b) rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 34 449,12 zł 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 2018 r. 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 2020 r. 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. 2021 poz. 217). Odniesienie tej kwoty w pozostałe przychody operacyjne następuje równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z środków z PFRON;
- c) 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 (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 2021 to kwota 3 236,88 zł. Odpowiada ona kwocie odpisów amortyzacyjnych dotyczących 2021 roku nieumorzonych środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

d) oraz pozostałe przychody (m.in. usługi prania, gastronomiczne, wynajmu, darowizny, kary umowne otrzymane odszkodowania, granty otrzymane w ramach programu operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, oraz inne pozostałe przychody operacyjne) w kwocie 614 313,31 zł.

Koszty w 2021 r. wyniosły 4 726 935,48 zł, co stanowi 45,04 % planu i dotyczą one bieżącej działalności SP ZLO i są to:

a) koszty materiałów i energii 866 210,41 zł co stanowi 41,49 % planu i 8,25 % ogólnych kosztów – tj. produkty lecznicze i materiały opatrunkowe 211 032,65 zł, olej opałowy 168 842,68 zł, energia elektryczna 55 825,03 zł, woda 18 121,83 zł, żywność 325 033,90 zł, materiały biurowe 4 627,42 zł, środki czystości 28 176,93 zł, materiały do konserwacji i remontów 32 619,61 zł, materiały na terapię zajęciową 5 922,47 zł - papier, kredki, farby itp. materiały pasmanteryjne, narzędzia, artykuły spożywcze na imprezy integracyjne pacjentów i zajęcia kulinarne, gry planszowe), pozostałe materiały 15 107,89 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. maszynki do włosów, wentylator, wykładzina, igły maszynowe, 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 9 531,33 zł, przeglądy instalacji elektrycznej, usługi kominiarskie, okresowe przeglądy i ocena stanu technicznego budynku 23 137,37 zł., opłaty za usługi medyczne 21 761,65 zł, kontrakty lekarskie 166 241,35 zł., opłaty bankowe 2 281,10 zł, wywóz nieczystości 56 562,80 zł, dystrybucja energii 41 442,65 zł oraz pozostałe usługi m.in. usługi informatyczne w kwocie 24 545,78 zł., usługi prawne 12 600,00 zł., usługi pocztowe i kurierskie 2 158,84 zł, usługi telekomunikacyjne 4 615,27 zł, dezynfekcja/dezynsekcja w kwocie 1 601,46 zł, u oraz pozostałe koszty w kwocie 344,60 zł,

c) podatki i opłaty to 40,62% 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 2021 roku wynoszą 2 577 048,98 zł. i stanowią 47,43% zaplanowanych na ten cel środków oraz 24,55 % kosztów ogólnych, - są to: wynagrodzenia osobowe – nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe. W 2021 r. średnie zatrudnienie wynosiło 107 osób tj. 101 etatów przeliczeniowych



(w tym urlopy bezpłatne, świadczenia rehabilitacyjne, urlopy macierzyńskie i rodzicielskie). Przeciętne wynagrodzenie po odliczeniu ww. świadczeń wyniosło 4 235,86 zł,

- e) świadczenia na rzecz pracowników to 45,40 % planu i 6,47 % kosztów ogólnych, tj. składki ZUS kwota 437 379,21 zł., składki na Fundusz Emerytur Pomostowych kwota 17 899,99 zł, składki na Fundusz Pracy 49 039,22 zł, odpisy na rzecz ZFŚS kwota 148 825,00 zł oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników kwota 25 825,03 zł, tj. badania okresowe pracowników, świadczenia bhp, szkolenia.

Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników są pochodną kosztów wynagrodzeń na rok 2021 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 2021 r., poz.).

- f) koszty reprezentacji i reklamy stanowią 35,19 % i wynoszą 2 463,19 zł,  
g) amortyzacja to 38,67 % planu i 1,93 % 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 26,06 % planu i 0,07% ogólnych kosztów zakładu.

W ramach inwestycji poniesiono koszty wykonania projektu do zadania „Modernizacja kotłowni z olejowej na gazową”.

Zobowiązania krótkoterminowe jednostki na dzień 30.06.2021r. wynoszą : 2 764 510,19 zł, a w tym:

– z tytułu dostaw materiałów i usług:	161 774,08 zł
– zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego:	52 875,00 zł
– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS):	325 502,51 zł
– z tytułu wynagrodzeń:	297 513,69 zł
– depozyty mieszkańców:	1 756 546,90 zł
– fundusze specjalne (ZFŚS):	89 951,21 zł
– pozostałe zobowiązania (m.in. potrącenia z płać – składki dobrowolne, zabezpieczenie wykonania umowy)	80 346,80 zł

Zobowiązania regulowane są w terminach wymagalności.

Należności krótkoterminowe wynoszą: 685 364,18 zł, a w tym:

- z tytułu świadczeń medycznych (NFZ): 650 829,13 zł
- pozostałe (dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON, odpłatność mieszkańców za pobyt, usługi prania, wynajem powierzchni użytkowej i sprzętu): 34 535,00 zł

STARSZA KSIĘGOWA  
*Mariola Smykowska*

DYREKTOR  
*inż. Mariusz Zakrzewski*

Raciążek 19.07.2021 r.

## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305) jednostki, których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego w terminie do dnia 31 lipca przedstawia Zarządowi Powiatu informację z przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze. Informacja Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku została złożona dnia 30 lipca 2021 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 2021 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku.

WICESTAROSTA  
ALEKSANDROWSKI  
  
Adam Potaczek