

UCHWAŁA NR 417/2022
ZARZĄDU POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO

z dnia 5 sierpnia 2022 r.

w sprawie przedstawienia informacji z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za I półrocze 2022 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 2022 r., poz. 1526) i art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.)¹⁾ uchwala się, co następuje:

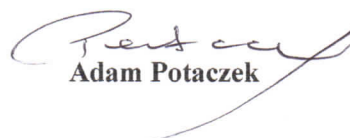
§ 1. Przedstawia się Radzie Powiatu Aleksandrowskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy informację z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za I półrocze 2022 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku, stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 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

Sprawdz. pod. wzgl. formaln.-prawnym:

RAJCA PRAWNY Anna J. Szwedek

Toruń, 2022 - 08 - 05

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r., poz. 1535, poz. 1773, poz. 1236, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2270; Dz. U. z 2022 r., poz. 583, poz. 655, poz. 1079, poz. 1283.

Załącznik do uchwały Nr 417/2022
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 5 sierpnia 2022 r.

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO, W TYM PLANU INWESTYCYJNEGO
ZA I PÓLROCZE 2022 ROKU**

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

I. Przychody

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Przychody z NFZ	9 606 367,50	4 945 607,09	51,48
2	Odpłatność mieszkańców za pobyt	2 318 988,00	1 128 119,22	48,65
3	Pozostałe przychody (m.in. odsetki od środków pieniężnych, posiłki dla pracowników, pozostałe przychody operacyjne)	190 763,19	157 195,59	82,40
Razem:		12 116 118,69	6 230 921,90	51,43

II. Koszty

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Koszty materiałów i energii	2 508 371,96	1 050 590,35	41,88
	1.1. Produkty lecznicze i materiały opatrunkowe	753 291,41	368 643,72	48,94
	1.2. Gaz (kotłownia)	400 000,00	102 192,49	25,55
	1.3. Energia elektryczna	180 000,00	43 769,67	24,32
	1.4. Woda	60 000,00	21 247,23	35,41
	1.5. Żywność	928 353,55	437 454,76	47,12
	1.6. Materiały biurowe	15 000,00	9 888,95	65,93
	1.7. Środki czystości	104 727,00	22 793,03	21,76
	1.8. Materiały do konserwacji i remontów	29 000,00	21 987,19	75,82
	1.9. Materiały na terapię zajęciową	15 000,00	7 188,58	47,92
	1.10. Pozostałe materiały	23 000,00	15 424,73	67,06

2	Usługi obce	877 856,45	369 450,52	42,08
	2.1. Remonty bieżące, konserwacja, naprawa sprzętu	62 156,45	19 232,66	30,94
	2.2. Nadzór budowlany, okresowe przeglądy budynków, instalacji	51 500,00	14 236,78	27,64
	2.3. Opłaty za usługi medyczne	50 000,00	22 103,36	44,20
	2.4. Kontrakty lekarskie	360 000,00	179 539,47	49,87
	2.5. Opłaty bankowe	7 000,00	2 562,48	36,61
	2.6. Wywóz nieczystości	155 000,00	61 296,65	39,55
	2.7. Energia elektryczna - dystrybucja	100 000,00	18 551,66	18,55
	2.8. Pozostałe usługi	92 200,00	51 927,46	56,32
3	Podatki i opłaty	61 869,00	28 253,00	45,66
	3.1. Podatek od nieruchomości	57 891,00	27 300,00	47,16
	3.2. Pozostałe opłaty	3 978,00	953,00	23,96
4	Wynagrodzenia	6 501 900,00	3 070 491,53	47,22
	4.1. Wynagrodzenia osobowe	6 501 900,00	3 070 491,53	47,22
5	Świadczenia na rzecz pracowników	1 628 121,28	788 141,73	48,41
	5.1. Składki na ubezpieczenie społeczne	1 135 232,00	506 963,19	44,66
	5.2. Składki F.P.	134 797,00	54 811,14	40,66
	5.3. Składki FEP	42 478,00	20 952,08	49,32
	5.3a PPK	0,00	0,00	0,00
	5.4. Odpisy na ZFŚS	213 414,28	160 060,71	75,00
	5.5. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	102 200,00	45 354,61	44,38
6	Koszty reprezentacji i reklamy	7 000,00	2 018,10	28,83
7	Amortyzacja	500 000,00	247 185,00	49,44
8	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	30 000,00	8 024,00	26,75
9	Pozostałe koszty	1 000,00	16,38	1,64
Razem:		12 116 118,69	5 564 170,61	45,92

III. Inwestycje

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Remont balkonów oddział II	462 000,00	0,00	0,00
2	Zabezpieczenie środków finansowych na realizację zadania EDM w ramach projektu „Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępniania elektrycznej dokumentacji medycznej etap II	209 255,02	65 200,00	31,15
	w tym: - kwota refundowana	- 165 325,00	0,00	0,00
	Razem III	505 930,02	65 200,00	12,89

DYREKTOR
inż. Mariusz Zakrzewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
inż. Beata Nowak

**Opis do sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu
inwestycyjnego za I półrocze 2022
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. 2022 r., poz. 442 ze zm.*) na podstawie ksiąg rachunkowych.

W I półroczu 2022 r. w SP ZLO ogólne przychody wyniosły 6 230 921,90 zł. Podstawowym źródłem przychodów jest sprzedaż usług medycznych na łączną kwotę 4 945 607,09 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 40,82 % ogółu planowanych przychodów w 2022r.

Kolejnym znaczącym źródłem przychodów jest odpłatność mieszkańców za zakwaterowanie i wyżywienie stanowiąca w kwocie 1 128 119,22 zł. stanowiąca 9,31 % ogółu planowanych 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. 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 2022 r. Zakład z podstawowej działalności uzyskał przychody w kwocie 6 073 726,31 zł., co stanowi 50,13 % planowanych przychodów o łącznej wartości 12 116 118,69 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 157 195,59zł..

Analitycznymi źródłami tych przychodów są:

- a) dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON w kwocie 72 013,37 zł co stanowi 37,75 % planowanych pozostałych przychodów.
- b) odsetki od środków pieniężnych w kwocie 48 205,24 zł., co stanowi 25,27 % planowanych pozostałych przychodów.
- c) rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 24 535,68 tj.

przychody z tytułu: refundacji kosztów utworzenia stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych w kwocie 15 023,10 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 9 512,58 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.. 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. 2021 poz. 217 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 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. 2021 r., poz. 117 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 2022 to kwota 3 236,88 zł. Odpowiada ona kwocie odpisów amortyzacyjnych dotyczących 2022 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 9 204,42 zł.

Koszty w 2022 r. wyniosły 5 564 170,61 zł., co stanowi 45,92 % planu i dotyczą one bieżącej działalności SP ZLO i są to:

a) koszty materiałów i energii 1 050 590,35 zł co stanowi 41,88 % planu i 8,67 % planowanych ogólnych kosztów – tj. produkty lecznicze i materiały opatrunkowe 368 643,72 zł., gaz 102 192,49 zł., energia elektryczna 43 769,67 zł., woda 21 247,23 zł., żywność 437 454,76 zł., materiały biurowe 9 888,95 zł., środki czystości 22 793,03 zł., materiały do konserwacji i remontów 21 987,19 zł., materiały na terapię zajęciową 7 188,58 - papier, kredki, farby itp. materiały pasmanteryjne, narzędzia, artykuły spożywcze na imprezy integracyjne pacjentów i zajęcia kulinarne, gry planszowe), pozostałe materiały 15 424,73 zł. (m.in. paliwo do samochodów i sprzętu ogrodniczego, materiały związane z utrzymaniem terenu wokół Zakładu, sprzęty medyczne jednorazowego użytku, woda dla pacjentów, naczynia jednorazowe, garnki, artykuły do sekretariatu np. koperty, znaczki itp., materiały do szwalni, worki foliowe, wkłady do dzbanków, drobne wyposażenie np. maszynki do włosów, czajnik, telefon, przedłużacz, lampa nici 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, klimatyzacji oraz pozostałego sprzętu i wynosi 19 232,66 zł., przeglądy instalacji elektrycznej, usługi kominiarskie, okresowe przeglądy i ocena stanu technicznego budynku 14 236,78 zł., opłaty za usługi medyczne 22 103,36 zł., kontrakty lekarskie 179 539,47 zł., opłaty bankowe 2 562,48 zł., wywóz nieczystości 61 296,65 zł., dystrybucja energii 18 551,66 zł. oraz pozostałe usługi m.in. usługi informatyczne w kwocie 24 545,78 zł., usługi prawne 14 400,00 zł., usługi pocztowe i kurierskie 1 906,25 zł., usługi telekomunikacyjne 4 912,47 zł., dezynfekcja/dezynsekcja w kwocie 2 115,60 zł., u oraz pozostałe koszty w kwocie 4 047,36 zł.

c) podatki i opłaty to 45,66 % 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 2022 roku wynoszą 3 070 491,53 zł. i stanowią 47,22 % zaplanowanych na ten cel środków oraz 25,34 % planowanych kosztów ogólnych, - są to:

wynagrodzenia osobowe – nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe. świadczenia na rzecz pracowników to 48,41 % planu i 6,50 % planowanych kosztów ogólnych, tj. składki ZUS kwota 506 963,19 zł., składki na Fundusz Emerytur Pomstowych kwota 20 952,08 zł., składki na Fundusz Pracy 54 811,14 zł., odpisy na rzecz ZFŚS kwota 160 060,71 zł. oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników kwota 45 354,61 zł., tj. badania okresowe pracowników, świadczenia bhp, szkolenia.

Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników są pochodną kosztów wynagrodzeń na rok 2022 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 2022 r., poz. 923 ze zm.).

- e) koszty reprezentacji i reklamy stanowią 28,83 % i wynoszą 2 018,10 zł.,
- f) amortyzacja to 49,44 % planu i 2,04 % ogólnych kosztów i stanowi amortyzację środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków niskocennych odpisywanych jednorazowo w koszty majątku SP ZLO.
- g) ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne to koszty polis ubezpieczeniowych majątku SP ZLO oraz odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzenia działalności leczniczej stanowią one 26,75 % planu i 0,07% ogólnych kosztów zakładu.
- h) pozostałe koszty 1,64%

W ramach inwestycji zakończono inwestycję z 2021r. „ Założenie instalacji fotowoltaicznej” której całkowite koszty wyniosły 256 578,00 zł. Rozpoczęto inwestycję „Zabezpieczenie środków finansowych na realizację zadania EDM w ramach projektu „Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępniania elektrycznej dokumentacji medycznej etap II” koszt wyniósł 65 200,00 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe jednostki na dzień 30.06.2021r. wynoszą : 3 340 124,52 zł, a w tym:

– z tytułu dostaw materiałów i usług:	153 733,30 zł.
– zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego:	66 929,00 zł.
– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS):	406 463,13 zł.
– z tytułu wynagrodzeń:	370 237,07 zł.
– depozyty mieszkańców:	2 107 199,73 zł.
– fundusze specjalne (ZFŚS):	158 868,00 zł.

- pozostałe zobowiązania (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne, zabezpieczenie wykonania umowy,) 76 694,29 zł.

Zobowiązania regulowane są w terminach wymagalności.

Należności krótkoterminowe wynoszą: 822 860,96 zł, a w tym:

- z tytułu świadczeń medycznych (NFZ): 798 444,96 zł.
- pozostałe (dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON, odpłatność mieszkańców za pobyt, usługi prania, wynajem powierzchni użytkowej i sprzętu): 24 416,00 zł.

DYREKTOR
inż. Mariusz Zakrzewski

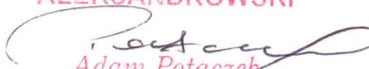
Raciążek 25.07.2022r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Nowak
mgr Beata Nowak

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) 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 Leczniczno-Opiekuńczego w Raciążku została złożona dnia 27 lipca 2022 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 2022 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczno-Opiekuńczego w Raciążku.

WICESTAROSTA
ALEKSANDROWSKI

Adam Potaczek