

UCHWAŁA NR 306/2018
ZARZĄDU POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO

z dnia 8 marca 2018 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za rok 2017 Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczno-Opiekuńczego w Raciążku

Na podstawie art. 4 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1868 z późn. zm.)¹⁾ i art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za rok 2017 Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczno-Opiekuńczego w Raciążku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Przedstawia się sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za rok 2017 Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczno-Opiekuńczego w Raciążku Radzie Powiatu Aleksandrowskiego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Aleksandrowskiemu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Starosta Aleksandrowski

Dariusz Wochna

Sprawdz. pod wzgl. formaln.-prawnym:
RADA POWIATU w dniu 9.3.2018
Ponur, 2018. 03 08

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r., poz. 130.

Załącznik do Uchwały Nr 306/2018
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 8 marca 2018 r.

**Sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za rok 2017 Samodzielnego
Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku**

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO, W TYM PLANU INWESTYCYJNEGO
ZA ROK 2017**

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO

ZAKŁADU LECZNICZO-OPIEKUŃCZEGO W RACIĄŻKU

I. Przychody

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Przychody z NFZ	6 057 272,00	6 042 654,27	99,76
2	Odpłatność mieszkańców za pobyt	1 500 000,00	1 538 245,27	102,55
3	Pozostałe przychody (m.in. odsetki od środków pieniężnych, posiłki dla pracowników, pozostałe przychody operacyjne)	180 867,46	201 877,78	111,62
Razem:		7 738 139,46	7 782 777,32	100,58

II. Koszty

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Koszty materiałów i energii	1 528 300,00	1 353 395,79	88,55
	1.1. Produkty lecznicze i materiały opatrunkowe	329 500,00	281 809,89	85,53
	1.2. Olej opałowy (kotłownia)	320 000,00	271 120,00	89,72
	1.3. Energia elektryczna	73 000,00	59 094,15	80,95
	1.4. Woda	33 000,00	26 275,81	79,62
	1.5. Żywność	590 000,00	564 196,00	95,63
	1.6. Materiały biurowe	10 000,00	8 027,02	80,27
	1.7. Środki czystości	59 750,00	53 020,18	88,74
	1.8. Materiały do konserwacji i remontów	35 050,00	26 633,66	75,99
	1.9. Materiały na terapię zajęciową	10 000,00	8 654,51	86,54
	1.10. Pozostałe materiały	68 000,00	54 564,57	80,24

2	Usługi obce	887 091,46	757 010,59	85,34
	2.1. Remonty bieżące, konserwacja, naprawa sprzętu	266 000,00	199 288,21	74,92
	2.2. Nadzór budowlany, okresowe przeglądy budynków, instalacji	30 000,00	20 486,71	68,29
	2.3. Opłaty za usługi medyczne	45 000,00	24 792,24	55,09
	2.4. Kontrakty lekarskie	269 000,00	266 929,97	99,23
	2.5. Opłaty bankowe	4 000,00	4 070,00	101,75
	2.6. Wywóz nieczystości	87 300,00	82 457,70	94,45
	2.7. Energia elektryczna - dystrybucja	90 000,00	67 952,96	75,50
	2.8. Pozostałe usługi	95 791,46	91 032,80	95,03
3	Podatki i opłaty	49 000,00	44 174,50	90,15
	3.1. Podatek od nieruchomości	44 000,00	43 167,00	98,12
	3.2. Pozostałe opłaty	5 000,00	1 007,50	20,15
4	Wynagrodzenia	3 839 348,00	3 826 102,25	99,65
	4.1. Wynagrodzenia osobowe	3 827 000,00	3 813 754,25	99,65
	4.2. Wynagrodzenia bezosobowe	12 348,00	12 348,00	100,00
5	Świadczenia na rzecz pracowników	949 900,00	962 509,86	101,33
	5.1. Składki na ubezpieczenie społeczne	655 500,00	652 571,31	99,55
	5.2. Składki F.P.	77 500,00	75 701,67	97,68
	5.3. Składki FEP	25 800,00	25 375,54	98,35
	5.4. Odpisy na ZFŚS	135 000,00	150 875,61	111,76
	5.5. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	56 100,00	57 985,73	103,36
6	Koszty reprezentacji i reklamy	4 000,00	2 472,00	61,80
7	Amortyzacja	450 000,00	429 697,41	95,49
8	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	30 000,00	22 394,00	74,65
9	Pozostałe koszty	500,00	9 823,97	1964,80
	Razem:	7 738 139,46	7 407 580,37	95,73

III. Inwestycje

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Modernizacja sieci informatycznej	192 000,00	153 135,00	79,75
2	Przebudowa recepcji	70 000,00	0,00	0,00
4	Modernizacja wentylacji w dziale żywienia	420 000,00	311 754,50	74,23
5	Docieplenie stropodachów zakładu	480 000,00	458 956,60	95,61
6	Dokumentacja projektowo-kosztorysowa dotycząca rozbudowy zakładu o nowy oddział	215 000,00	0,00	0,00
8	Wymiana ogrodzenia wzdłuż oddziału	40 000,00	36 900,00	92,25
9	Modernizacja oświetlenia terenu dokumentacja modernizacji oświetlenia terenu	30 000,00	3 342,87	11,14
10	Zakup wózków pielęgnacyjno-higienicznych 1 szt, inwalidzkich – 2 szt	3 000,00	0,00	0,00
11	Zakup sprzętu komputerowego	30 000,00	0,00	0,00
Razem		1 480 000,00	964 088,97	65,14

IV. Stan należności i zobowiązań

1	Stan należności na początek roku, w tym:	553 573,70
	1.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFŚS	40 786,40
2	Stan należności na koniec roku	558 054,27
	2.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFŚS	10 125,05

1	Stan zobowiązań na początek roku w tym:	1 538 646,50
	1.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	747 409,12
	1.2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	53 836,53
2	Stan zobowiązań na koniec roku	2 269 310,51
	2.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	863 020,14
	2.2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	30 204,80

V. Stan środków pieniężnych

1	Stan środków pieniężnych na początek roku, w tym:	4 340 694,97
	1.1. Depozyty mieszkańców	747 787,08
	1.2. ZFSS	13 002,96
2	Stan środków pieniężnych na koniec roku, w tym:	4 849 283,10
	2.1. Depozyty mieszkańców	863 020,14
	2.2. ZFSS	30 392,20



SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD LECZNICZO-
OPIEKUŃCZY W RACIAŻKU

Strona internetowa: www.spzlo-raciazek.pl ; E-mail: spzlo@spzlo-raciazek.pl

Raciążek 26.01.2018 r.

**Opis do sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego
za rok 2017
Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku**

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego sporządzono realizując obowiązek wynikający z art. 265 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*tj. Dz. U. z 2017r., poz. 2077 ze zm.*) na podstawie ksiąg rachunkowych.

W 2017 r. SP ZLO ogólne przychody wyniosły **7 782 777,32** zł. Podstawowym źródłem przychodów jest sprzedaż usług medycznych na łączną kwotę 6 042 654,27 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 77,64 % przychodów ogółem.

Kolejnym znaczącym źródłem przychodów jest odpłatność mieszkańców za zakwaterowanie i wyżywienie stanowiąca 19,74% 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 2017 r., poz. 1938 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 2017 r. Zakład z podstawowej działalności uzyskał przychody w kwocie **7 580 899,54 zł.**, co stanowi 97,74% całkowitych przychodów o łącznej wartości **7 782 777,32 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 201 877,78 zł., stanowią one 2,59% całkowitych przychodów.

Analitycznymi źródłami tych przychodów są:

- a) dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON w kwocie 74 381,32 zł co stanowi 36,84% pozostałych przychodów.
- b) odsetki od środków pieniężnych (zdeponowanych na lokatach bankowych w roku bieżącym) w kwocie 26 308,33-zł., co stanowi 13,03% planowanych pozostałych przychodów.
- c) rozliczenia międzyokresowe przychodów tj.
 - przychody z tytułu: refundacji kosztów utworzenia stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych w kwocie 35 408,40. 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 maju 2013 r. zakupiono samochód do przewozu osób niepełnosprawnych z dofinansowaniem z środków PFRON w wysokości 69 540,00 zł. W marcu 2014 roku zakupiono sprzęt rehabilitacyjny z dofinansowaniem z środków PFRON w kwocie 30 008,67 zł, a w lipcu 2014 roku wykonano modernizację pochylni i dojścia do SP ZLO przy dofinansowania w kwocie 71 179 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 2017 r., poz. 2342ze zm.*). Odniesienie tej kwoty w pozostałe przychody operacyjne następuje równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z środków z PFRON;

- przychody z tytułu otrzymanej darowizny wyposażenia od Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy w kwocie 16 722,89 zł. w tym otrzymane w roku 2017 wg posiadanej dokumentacji.
 - ◆ fotel kąpielowy – 1 szt. 12 000,00 zł.,
 - ◆ łóżko z dodatkowym wyposażeniem – 7 szt.- 34 776,00 zł.,
 - ◆ wózek inwalidzki typ ACTION 4– 2 szt. - 13 320,00 zł.,
 - ◆ wózek inwalidzki typ ECLIPS XXL – szt. - 5 600,00 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 2017 r., poz. 2342 ze zm.*). Odniesienie tych kwot w pozostałe przychody operacyjne następuje równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych bezpłatnie.

- 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. 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 2017 to kwota 6 473,76 zł. Odpowiada ona kwocie odpisów amortyzacyjnych dotyczących 2017 roku nieumorzonych środków trwałych sfinansowanych z dotacji.
- dotacja ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zakup materiału roślinnego do wykonania nasadzeń przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym w Raciążku. W ramach zadania zakupiono materiał roślinny o łącznej wartości 10 899,00 zł, w tym kwota dofinansowania z WFOŚiGW to 8 719,20 zł;
- dofinansowanie z Powiatowego Urzędu Pracy Aleksandrowie Kujawskim na podstawie Umowy zawartej w dniu 23.06.2017r. nr. Um PI/17/2017 w sprawie organizowania i finansowania prac interwencyjnych w kwocie 4 693,96 zł.
- oraz pozostałe przychody (m.in. usługi prania, gastronomiczne, wynajmu, przychody z tytułu umowy o współpracy z Gminnym Ośrodkiem Kultury

w Raciążku, darowizny kary umowne oraz inne pozostałe przychody operacyjne)
w kwocie 29 169,92 zł.

Koszty w roku 2017 r. wyniosły **7 407 580,37 zł**, co stanowi 95,73% planu i dotyczą one bieżącej działalności SP ZLO i są to:

- a) koszty materiałów i energii, co stanowi 88,55% planu i 18,27% 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 75,99% 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., prenumerata czasopism, worki foliowe, drobne wyposażenie np. talerze do kuchni, fotel do gabinetu stomatologicznego, radio - kadry, zegar na hol.
- b) usługi obce to m. in. „bieżące remonty, konserwacje i naprawy sprzętu” ta pozycja obejmuje m. in. koszty związane z rozbiórką komina w kwocie 120 392,73 zł., przeglądy instalacji elektrycznej, usługi kominiarskie, okresowe przeglądy i ocena stanu technicznego budynku, opłaty za usługi medyczne i kontrakty lekarskie, opłaty bankowe, wywóz nieczystości, dystrybucja energii oraz pozostałe usługi m.in. usługi informatyczne w kwocie 28 547,60zł., usługi prawne 21 600,00 zł. , usługi pocztowe 4 328,00 zł. , usługi telekomunikacyjne 10 457,24 zł., dezynfekcja/dezynfekcyjna w kwocie 3 405,10 zł. , usługi transportowe 1 602,91 zł., koszty umowy o współpracy z GOK w Raciążku a także usługa związana z audytem w związku z systemem Zarządzania Jakością według normy ISO 9001:2008 w kwocie 3 444,00 zł.
- c) podatki i opłaty to 90,15% planu. W punkcie tym, zawiera się podatek od nieruchomości oraz pozostałe opłaty m. in. Opłata za korzystanie ze środowiska i inne.
- d) wynagrodzenia na rok 2017 to 99,65% zaplanowanych na ten cel środków i 51,65 % kosztów ogólnych, i są to: wynagrodzenia osobowe – nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe. W 2017 r. średnie zatrudnienie wynosiło 111 osób tj. 108 etatów przeliczeniowych (w tym urlopy bezpłatne, świadczenia rehabilitacyjne, urlopy macierzyńskie i rodzicielskie). Przeciętne wynagrodzenie po odliczeniu w.w. świadczeń wyniosło 3 175,00 zł., wynagrodzenia bezosobowe z umowy-zlecenia w kwocie 12 348,00 zł.

e) świadczenia na rzecz pracowników to 101,33% planu i 12,99% kosztów ogólnych, tj. składki ZUS kwota 652 571,31 zł., składki na Fundusz Emerytur Pomstowych kwota 25 375,54 zł., odpisy na rzecz ZFŚS kwota 150 875,61 zł. na rzecz pracowników., pozostałe świadczenia na rzecz pracowników kwota 57 985,73 zł., tj. badania okresowe pracowników, świadczenia bhp oraz szkolenia.

Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników są pochodną kosztów wynagrodzeń na rok 2017 zgodnie z uregulowanymi 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 1996 r. Nr 70 poz. 335 ze zm.).

- f) koszty reprezentacji i reklamy stanowią 61,80% i wynoszą 2 472,00 zł.,
- g) amortyzacja to 95,49% planu i 5,80% 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 stanowi one 74,65% planu i 0,30% ogólnych kosztów zakładu.
- i) pozostałe koszty to koszty odpisu aktualizującego wartość materiałów w magazynie 9 465,36 zł. oraz pozostałe koszty operacyjne.

W 2017 roku działalność zakładu zamknięta zostanie wynikiem finansowym dodatnim generując zysk brutto w kwocie około **375 196,95 zł.** Podatek dochodowy za rok 2017 wyniósł **790,00 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. z 2017 r., poz. 2343 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 przeznaczonej na ten cel.

Wpływy i stan środków pieniężnych pozwoliły na sfinansowanie całkowitych wydatków ponoszonych w działalności SP ZLO w 2017 r. Ponadto w 2017 roku zakończono większość planowanych inwestycji. Szczegółową ich realizację zawiera Tabela w pkt. III. Inwestycje.

Zobowiązania krótkoterminowe jednostki na dzień 31.12.2017r. wyniosły: 2 269 310,51 zł, a w tym:

- | | |
|--|----------------|
| – z tytułu dostaw materiałów i usług: | 800 408,99 zł. |
| – zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego: | 68 185,00 zł. |
| – zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS): | 236 473,00 zł. |

- z tytułu wynagrodzeń: 217 622,00 zł.
- depozyty mieszkańców: 863 020,14 zł.
- fundusze specjalne (ZFŚS): 30 204,80 zł.
- pozostałe zobowiązania (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne, zabezpieczenie wykonania umowy,) 53 396,58 zł.

Zobowiązania regulowane są w terminach wymagalności.

Należności krótkoterminowe wynoszą: 558 054,27 zł, a w tym:

- z tytułu świadczeń medycznych (NFZ): 535 571,28 zł.
- tytułu pożyczek ZFŚS 10 125,05 zł.
- pozostałe (dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON, odpłatność mieszkańców za pobyt, usługi prania): 12 357,94 zł.

Sprawozdanie wykonano Raciążek, dn. 26.01.2018r.

~~DYREKTOR~~
inż. Mariusz Zakrzewski

GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
Beata Nowak
mgr Beata Nowak

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U z 2017 r., poz. 2077) Samodzielny Publiczny Zakład Lecznico-Opiekuńczy w Raciążku w terminie do dnia 28 lutego przedstawia Zarządowi Powiatu roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego.

Sprawozdanie Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznico-Opiekuńczego w Raciążku zostało złożone w dniu 12 lutego 2018 roku.

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 cyt. ustawy Zarząd Powiatu sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za rok 2017 Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznico-Opiekuńczego w Raciążku przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 31 marca.

STAROSTA
ALEKSANDROWSKI
Dariusz Wochna