

---

**BURMISTRZ LIPIAN**



**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA  
PLANÓW FINANSOWYCH  
INSTYTUCJI KULTURY ORAZ  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
ZA 2023 ROK**

*Lipiany, 28 marzec 2024 rok*

---

# WYKONANIE PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

**ZA ROK 2023**

WYKONANIE PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW  
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LIPIANACH  
ZA 2023 R.

CZĘŚĆ OPISOWA:

**1. Przychody**

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy została wykorzystana w planowanej wysokości, przychody z najmu i usług zostały wykonane również znacznie ponad 100%. . Warto odnotowania jest to, że z roku na rok stajemy się jednostką atrakcyjną dla partnerów, ciesząc się zaufaniem, co przekłada się na realizację zawiązką założonego planu jeżeli chodzi o darowizny. Dotacje celowe wykonane w blisko 100%.

**2. Koszty**

Realizacja wydatków przebiegała proporcjonalnie do uzyskiwanych dochodów. Paragrafy kosztów/wydatków zostały wykonane zgodnie z planem i poziomem osiągniętych dochodów.

Realizujemy również zadania statutowe związane z ofertą wynajmu sal MGOK na imprezy okolicznościowe tj. wesela, urodziny itp.. Nasz cennik wynajmu i usług jest bardziej atrakcyjny i konkurencyjny. Sala widowiskowa została wyposażona w nowe atrakcyjne okrągłe stoły, pokrowce na krzesła a okna zdobią piękne zasłony. Doposażyliśmy również magazyn audio w nowe kolumny dźwiękowe czy mikser, sprzęt jest niezbędny do realizowania zadań domu kultury.

Jednocześnie MGOK jest jednostką która jest wsparciem dla gminy, jednostek samorządowych, organizacji pozarządowych w formie wykorzystania Sali jak również wsparcia w formie techniki estradowej. Staramy się aby zwiększać ilość wydarzeń organizowanych przez MGOK co wiąże się z zwiększonym wydatkowaniem budżetu MGOK. Nasza oferta wydarzeń i zajęć jest coraz szersza. Bardzo dużą popularnością cieszą się zajęcia kreatywne, wokalne, czy teatralne.

**W załączeniu**

1. Wykonanie planu przychodów i kosztów MGOK za 2023r.

**PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW MGOK NA 2023 ROK**

CZĘŚĆ TABELARYCZNA

<b>Paragraf</b>	<b>TREŚĆ</b>	<b>Plan na rok 2023</b>	<b>Wykonanie za rok 2023</b>	<b>% wykonania</b>
<b>PRZYCHODY - DOCHODY</b>				
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy na MGOK	515 105,00	515 105,00	100,00
0750	Wpływy za wynajem	30 000,00	37 962,50	126,54
0830	Wpływy z usług	20 000,00	28 900,00	144,50
0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	2 000,00	2 350,00	0,00
0920	Wpływy z odsetek	1 000,00	773,30	0,00
0960	Wpływy z darowizn	21 000,00	25 750,00	122,62
0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	54,00	5,40
2800	Dotacja celowa na prowadzenie świetlicy środowiskowej	35 000,00	35 000,00	100,00
2800	Dotacja celowa na wydatki związane z realizacją projektów i imprez masowych	97 000,00	97 000,00	100,00
2800	Dotacja celowa na wyposażenie do celów warsztatów piwnych	16 071,00	16 071,00	100,00
2800	Dotacja celowa WYJAZD ZESPOŁU	6 000,00	5 800,00	96,67
2800	Dotacja celowa MONITORING	4 000,00	4 000,00	100,00
6220	Dotacja celowa na zakupy inwestycyjne	11 000,00	10 998,00	99,98
292	Pożyczka na wyposażenie do celów warsztatów piwnych GMINA LIPIANY	107 137,20	107 100,00	0,00
<b>Przychody ogółem</b>		<b>866 313,20</b>	<b>886 863,80</b>	<b>102,37</b>
<b>Paragraf</b>	<b>TREŚĆ</b>	<b>Plan na rok 2023</b>	<b>Wykonanie za rok 2023</b>	<b>% wykonania</b>
<b>KOSZTY - WYDATKI</b>				
3020	Wydatki osob.niezal.do wynagr.	1 000,00	638,75	63,88
4010	Wynagrodzenie osobowe – zasadnicze	358 087,00	355 837,92	99,37
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	60 000,00	59 964,28	99,94
4120	Składki na Fundusz Pracy	8 500,00	5 727,97	67,39
4170	Wynagrodzenie bezosobowe	20 400,00	20 116,21	98,61
4190	Nagrody konkursowe	3 605,00	3 370,61	93,50
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	129 521,20	120 354,30	92,92
4220	Zakup art.żywnościowych	4 700,00	4 677,95	99,53
4260	Zakup energii, wody i gazu	28 050,00	28 006,02	99,84
4280	Zakup usług zdrowotnych	850,00	830,00	97,65
4300	Zakup usług pozostałych	223 400,00	223 261,96	99,94
4360	Zakup usług telekomunikacyjnych	2 700,00	2 636,73	97,66
4380	Zakup usług tłumaczenia	0,00	0,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe	1 700,00	1 683,75	99,04
4430	Różne opłaty i składki	4 700,00	4 674,57	99,46
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 900,00	9 854,83	99,54
4480	Podatek od nieruchomości	8 400,00	8 330,00	99,17
4520	Opłaty na rzecz budżetu j.s.t	350,00	342,00	97,71
4700	Szkolenia pracowników	450,00	220,00	48,89
4710	Wpłaty na PPK	0,00	0,00	0,00
<b>Koszty ogółem</b>		<b>866 313,20</b>	<b>850 527,85</b>	<b>98,18</b>
<b>NALEŻNOŚCI OGÓŁEM W TYM:</b>		<b>5 902,37</b>		
<b>NALEŻNOŚCI Z TYT.DOSTAW I USŁUG W TYM:</b>		<b>5 902,37</b>		
<b>NALEŻNOŚCI WYMAGALNE</b>		<b>0,00</b>		
<b>NALEŻNOŚCI NIETYMAGALNE</b>		<b>5 902,37</b>		
<b>ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM W TYM:</b>		<b>108 267,54</b>		
<b>KREDYTY I POŻYCZKI</b>		<b>107 100,00</b>		
<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYT.PODATKÓW, ZUS</b>		<b>0,00</b>		
<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYT.DOSTAW I USŁUG W TYM:</b>		<b>1 167,54</b>		
<b>ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE</b>		<b>0,00</b>		


  
 Główny Urząd Statystyczny

MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK  
 KULTURY W LIPIANACH  
 Plac Im. Hektora Dzikowskiego 1,  
 74-310 Lipiany, t. +48 91 564 10 91  
 fax: 55 73 40 85 Regon: 321151957

DYREKTOR  
 Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Lipianach  
 Marcin Hippmann



MIEJSKA I GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
IM. AGNIESZKI OSIECKIEJ  
W LIPIANACH

Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna  
im. Agnieszki Osieckiej  
ul. Szkolna 17  
74-240 Lipiany  
Tel. 91 5641 594  
e-mail: [biblioteka\\_lipiany@wp.pl](mailto:biblioteka_lipiany@wp.pl)  
[www.bibliotekalipiany.pl](http://www.bibliotekalipiany.pl)

**Wykonanie planu finansowego  
Miejskiej i Gminnej Biblioteki  
Publicznej im. Agnieszki Osieckiej  
za 2023 roku**

**WYKONANIE PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW MIEJSKIEJ I GMINNEJ BIBLIOTEKI  
PUBLICZNEJ ZA ROK 2023 R.**

Paragraf	TREŚĆ	Plan na rok na rok 2023 r.	Wykonanie planu za 12 m-cy 2023 r.	% wykonanie
<b>PRZYCHODY:</b>				
0750	Przychody z najmu i dzierżawy skl. mająt.	3 600,00	4 252,50	118,13
0830	Przychody z usług	12 500,00	19 954,32	159,63
0960	Wpływy z darowizn	50,00	6 045,00	12 090,00
0920	Odsetki otrzymane		601,79	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	50,00	109,00	218,00
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	521 300,00	521 300,00	100,00
	instytut książki-Kraszewski		25 500,00	0,00
2620	Dotacja z BIBLIOTEKI NARODOWEJ	6 300,00	9 000,00	142,86
2800	Dotacja na prowadz.światl.środ.	57 000,00	57 000,00	100,00
6220	Dot.cel.z budż.gm.na remont biura i pomieszczenia socjalnego	15 500,00	15 500,00	100,00
6220	Dot.cel.z budż.gm.na Izbę Tradycji	15 000,00	15 000,00	100,00
	przychody amortyzacja		17 212,68	0,00
<b>Przychody ogółem</b>		<b>631 300,00</b>	<b>691 475,29</b>	<b>109,53</b>
Paragraf	TREŚĆ	Plan na rok na rok 2023 r.	Wykonanie planu za 12 m-cy 2023 r.	% wykonanie
<b>KOSZTY</b>				
3020	Wyd.osob.niezał.do wynagr.	100,00	0,00	0,00
4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	302 000,00	301 123,57	99,71
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	55 100,00	55 077,22	99,96
4120	Składki na Fundusz Pracy	2 400,00	2 314,46	96,44
4170	Wynagrodzenie bezosobowe	49 900,00	49 877,96	99,96
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	64 300,00	64 150,60	99,77
4220	Zakup środków żywnościowych	2 000,00	1 960,93	98,05
4240	Zakup książek	20 000,00	19 864,57	99,32
4260	Zakup energii	53 500,00	53 221,52	99,48
4270	usługi remontowe	4 500,00	4 200,00	93,33
4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	670,00	95,71
4300	Zakup usług pozostałych	54 000,00	52 971,15	98,09
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	2 520,04	84,00
4410	Podróże służbowe krajowe	2 600,00	2 535,58	97,52
4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	4 748,57	94,97
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 600,00	8 570,67	99,66
4480	Podatek od nieruchomości	3 000,00	765,00	25,50
4520	Opłaty na rzecz j.s.t	100,00	99,00	99,00
4700	Szkolenia pracowników	500,00	0,00	0,00
4710	Wpłaty na PPK	0,00	0,00	0,00
	k.finansowe		11,30	0,00
	pozostałe k. operacyjne		505,00	0,00
	Zakup sprzętu elektronicznego		30 000,00	0,00
	Amortyzacja		39 117,79	0,00
<b>Koszty ogółem</b>		<b>631 300,00</b>	<b>694 304,93</b>	<b>109,98</b>

NALEŻNOŚCI OGÓŁEM W TYM	750,03
NALEŻNOŚCI WYMAGALNE	450,00
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM W TYM	3 211,70
KREDYTY I POŻYCZKI	0,00
ZOBOWIĄZANIA Z TYT.PODATK OW,ZUS	0,00
ZOBOWIĄZANIA Z TYT DOSTAW I USŁUG	3211,7
ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE	0,00

Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna  
im. Agnieszki Osieckiej  
ul. Szkolna 17, 74-240 Lipiany  
NIP 8531372589, Regon 320339564

p.o. Dyrektora  
Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej  
im. Agnieszki Osieckiej w Lipianach  
Justyna Kowalczyk

## Sprawozdanie z wykonania przychodów i kosztów Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej im. Agnieszki Osieckiej za rok 2023

### Zatrudnienie

W 2023 roku na koniec roku zatrudnionych było 6 pracowników.

- dyrektor – pełny etat
- główna księgowa – 1/8 etatu
- pracownik oddziału dla dorosłych - pełny etat
- pracownik oddziału dla dorosłych i filii w Batowie – ½ etatu (w tym ¼ - biblioteka w Lipianach i ¼ - filia w Batowie)
- pracownik oddziału dla dzieci i młodzieży – pełny etat
- pracownik gospodarczy ½ etatu.

W bibliotece zatrudnione są na umowę zlecenie dwie opiekunki w świetlicy w Lipianach i w Batowie.

W 2023 roku w związku z wywiązaniem się z umowy z Urzędem Pracy po odbyciu stażu zatrudnione zostały dwie osoby na ½ etatu, w tym jedna na 3 miesiące, druga na 1 miesiąc.

### Przychody:

- Dotacja podmiotowa z budżetu gminy wyniosła 521 300,00 zł
- Dotacja na prowadzenie świetlic – 57 000 zł
- Dotacja celowa na remont biura i pomieszczenia socjalnego – 15 500,00 zł
- Dotacja na „materiały, doposażenie, opracowanie niezbędnej dokumentacji: analizę zakresu dostępności budynku na potrzeby utworzenia izby; opracowanie dokumentacji administracyjno-prawnej, opracowanie koncepcji ekspozycji stałej oraz remont Izby Tradycji” – 15 000,00 zł
- Biblioteka otrzymała dotację z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych w kwocie 9 000,00 zł
- Dotacja z programu :Kraszewski. Komputery dla bibliotek” – 25 500 zł
- Dochody z najmu i usług wyniosły 24 206,82 zł

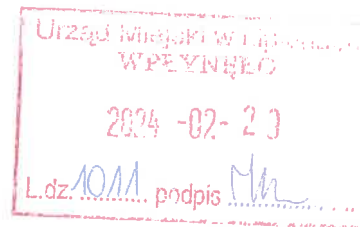
### Koszty:

- Wynagrodzenia dla pracowników biblioteki – 301 123,57 zł
- Pochodne wynagrodzeń – 57 391,68 zł ( w tym składki ZUS i podatek do US)
- Wynagrodzenia bezosobowe 49 877,96 zł ( w tym umowy zlecenia dla opiekunek świetlic 35 870 zł, informatyk 5 400, umowy zlecenia z tytułu remontów 5100 zł).
- Usługi pozostałe (IOD, oczyszczanie chodników, opłaty pocztowe i kurierskie, odbieranie odpadów, woda, dystrybucja energii, itp.) – 39 396,48 zł
- Zakup książek - 19 864,57 zł
- Energia – 43 644,55 zł
- Zakup materiałów i wyposażenia – 44 857,89 zł.

p.o. Dyrektora  
Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej  
im. Agnieszki Osieckiej w Lipianach  
*Kowalczyk Justyna*  
Justyna Kowalczyk

KF  
2024

**Temat:** SPZOZ Lipiany - Sprawozdanie z real. Planu na 2023 rok  
**Nadawca:** Arkadiusz Donata Cysek <biuro@ar-do.com>  
**Data:** 29.02.2024, 15:32  
**Adresat:** "umig@lipiany.pl" <umig@lipiany.pl>  
**Kopia:** Aleksandra Hawryluk <spzozlipiany@wp.pl>



Dzień dobry,

W załączeniu Sprawozdanie z realizacji Planu finansowego na 2023 rok.

Z poważaniem  
Arkadiusz Cysek

AR-DO Sp. z o.o.  
ul. Henryka Sienkiewicza 11  
74-200 Pyrzyce  
tel. 91 5703 811  
tel. 789 257 805  
mail: [biuro@ar-do.com](mailto:biuro@ar-do.com)

#### Klauzula informacyjna

Administratorem danych osobowych jest firma AR-DO sp. z o.o. z siedzibą w Pyrzycach, pod adresem 74-200 Pyrzyce, ul. Sienkiewicza 11.

Dane osobowe przetwarzane są w celu załatwienia spraw związanych z prowadzoną korespondencją, ewentualnie dochodzeniem roszczeń lub obroną przed roszczeniami. Przetwarzanie jest niezbędne do celów wynikających z prawnie uzasadnionych interesów (art. 6 ust. 1 lit. f) rozporządzenia nr 2016/679 UE (RODO) polegających na dbaniu o swoje interesy. Każdy ma prawo do żądania dostępu do swoich danych, ich sprostowania, usunięcia (w uzasadnionych przypadkach) lub ograniczenia przetwarzania oraz zgłoszenia sprzeciwu wobec przetwarzania, a także prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych. Więcej informacji o okolicznościach przetwarzania danych osobowych znajdziesz w siedzibie firmy.

-- Załączniki: -----

SPZOZ Lipiany - sprawozdanie z realizacji planu za 2023 podpis.pdf

354 KB



Lipiany, 29 luty 2024 r.

Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Lipianach

**Sprawozdanie z realizacji planu finansowego  
SPZOZ Lipiany za 2023 r.**

**A. Koszty działalności w 2023 roku.**

Szczegółową realizację planu finansowego w zakresie kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela.

Koszty według rodzajów	Razem	Wykonanie	Odchylenie w zł	Odchylenie w %
<b>Amortyzacja</b>	<b>5 200,00 zł</b>	<b>17 676,55 zł</b>	<b>12 476,55 zł</b>	<b>340%</b>
<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>153 003,77 zł</b>	<b>150 657,04 zł</b>	<b>- 2 346,73 zł</b>	<b>98%</b>
Zużycie materiałów niemedyycznych, w tym:	54 730,74 zł	60 527,22 zł	5 796,48 zł	111%
Materiały do remontu i konserwacji budynków	7 935,99 zł	15 900,04 zł	7 964,05 zł	200%
Materiały do utrzymania czystości	7 327,08 zł	8 070,92 zł	743,84 zł	110%
Zużycie pozostałych materiałów niemedyycznych (w tym wyposażenie)	39 467,67 zł	36 556,26 zł	- 2 911,41 zł	93%
Zużycie materiałów medycznych, w tym:	49 118,73 zł	32 965,71 zł	- 16 153,02 zł	67%
Leki	5 329,77 zł	5 712,90 zł	383,13 zł	107%
Pozostały sprzęt medyczny i materiały medyczne wielokrotnego użytku	43 788,96 zł	27 252,81 zł	- 16 536,15 zł	62%
Zużycie energii	49 154,30 zł	57 164,11 zł	8 009,81 zł	116%
Energia elektryczna	13 305,73 zł	24 828,52 zł	11 522,79 zł	187%
Gaz	33 045,17 zł	29 693,42 zł	- 3 351,75 zł	90%
Woda i ścieki	2 803,40 zł	2 642,17 zł	- 161,23 zł	94%
<b>Usługi obce</b>	<b>1 241 949,42 zł</b>	<b>1 181 550,68 zł</b>	<b>- 60 398,74 zł</b>	<b>95%</b>
Usługi niemedyczne	93 650,18 zł	102 716,20 zł	9 066,02 zł	110%
Usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych	10 359,00 zł	26 133,02 zł	15 774,02 zł	252%
Usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne	9 654,54 zł	8 819,00 zł	- 835,54 zł	91%
Usługi doradztwa, audytów i kontroli zewnętrznych, w tym:	40 391,04 zł	37 439,04 zł	- 2 952,00 zł	93%
Usługi prawne i księgowość	40 391,04 zł	37 439,04 zł	- 2 952,00 zł	93%
Usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów, ochrony obiektów i terenu	13 634,90 zł	15 140,07 zł	1 505,17 zł	111%
Usługi informatyczne	8 544,87 zł	11 793,24 zł	3 248,37 zł	138%
Usługi pozostałe związane z utrzymaniem zabezpieczenia medycznego i niemedyycznego	1 209,35 zł	878,22 zł	- 331,13 zł	73%
Inne usługi niemedyczne	9 856,48 zł	2 513,61 zł	- 7 342,87 zł	26%
Usługi medyczne	1 148 299,24 zł	1 078 834,48 zł	- 69 464,76 zł	94%
Usługi diagnostyczne	161 906,39 zł	153 902,65 zł	- 8 003,74 zł	95%
Podwykonawstwo medyczne, w tym:	986 392,85 zł	924 931,83 zł	- 61 461,02 zł	94%
Podwykonawstwo medyczne - lekarze	659 050,00 zł	590 280,00 zł	- 68 770,00 zł	90%
Podwykonawstwo medyczne - pielęgniarki i położne	327 342,85 zł	264 466,94 zł	- 62 875,91 zł	81%
<b>Podatki</b>	<b>4 176,00 zł</b>	<b>4 237,12 zł</b>	<b>61,12 zł</b>	<b>101%</b>
Podatek od nieruchomości	4 176,00 zł	4 237,12 zł	61,12 zł	101%
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>290 089,93 zł</b>	<b>332 657,78 zł</b>	<b>42 567,85 zł</b>	<b>115%</b>
Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	234 498,93 zł	285 766,89 zł	51 267,96 zł	122%
Umowy zlecenia	55 591,00 zł	46 890,89 zł	- 8 700,11 zł	84%
<b>Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) i inne ś</b>	<b>72 235,26 zł</b>	<b>70 000,97 zł</b>	<b>- 2 234,29 zł</b>	<b>97%</b>
Składki ZUS - umowy o pracę	43 404,84 zł	53 357,76 zł	9 952,92 zł	123%
Składki ZUS od umów zleceń	7 573,16 zł	5 743,95 zł	- 1 829,21 zł	76%
Koszty zachowania bezpieczeństwa i higieny pracy (BHP)	5 262,26 zł	2 392,26 zł	- 2 870,00 zł	45%
Szkolenia pracowników	15 995,00 zł	7 995,00 zł	- 8 000,00 zł	50%
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>5 944,62 zł</b>	<b>3 554,62 zł</b>	<b>- 2 390,00 zł</b>	<b>60%</b>
Koszty ubezpieczeń majątkowych, OC, komunikacyjnych	5 944,62 zł	3 554,62 zł	- 2 390,00 zł	60%
<b>Razem koszty operacyjne</b>	<b>1 772 599,00 zł</b>	<b>1 760 334,76 zł</b>	<b>- 12 264,24 zł</b>	<b>99%</b>

## Wyjaśnienia:

Koszt **amortyzacji** wyższy od zakładanego o kwotę 12 476,55 zł. Przyczyną przekroczenia założonego planu jest przyspieszona amortyzacja głowicy ginekologicznej zakupionej do Aparatu USG PHILIPS. Pierwotnie założono zastosowanie stawki 20% rocznej amortyzacji zakupionej w 2022 roku głowicy. Jednak ze względu na fakt, iż jest to element składowy aparat USG PHILIPS zastosowano wysokość odpisu aparatu USG, odpisując w koszty amortyzacji głowicy w krótszym czasie.

Koszty **zużycia materiałów i energii** łącznie nie przekroczyły zakładanego poziomu (98% założonego poziomu). Zużycie materiałów niemedycznych przekroczyło zakładany poziom o 5,8 tys. zł., co było spowodowane przede wszystkim wyższymi niż zakładano kosztami remontu i konserwacji budynków (realizacja zaleceń Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej).

Zużycie materiałów medycznych osiągnęło poziom znacznie niższy niż założono. Przede wszystkim niższe od zakładanych były koszty zakupu pozostałego sprzętu medycznego i materiałów medycznych wielokrotnego użytku (realizacja planu niższa o prawie 40%).

O 16%, tj. o kwotę ponad 8 tys. zł. przekroczone zakładany poziom kosztów zużycia **energii**. Nie osiągnięto założonego poziomu kosztów gazu do ogrzewania, wody i ścieków; znacznie przekroczone natomiast koszty energii elektrycznej (przekroczenie o ponad 11,5 tys. zł.), co spowodowane jest przez zwiększoną ilość urządzeń klimatyzacji (3 urządzenia zamontowano w pomieszczeniach wynajmowanych dla OPS) i wzrostem cen energii elektrycznej.

Koszt zakupu **usług obcych** nie osiągnęły zaplanowanego poziomu. Przekroczenie zanotowano jedynie w kosztach usług remontowych, których zakres był znacznie szerszy niż pierwotnie założono (realizacja zaleceń Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej) oraz na kosztach usług informatycznych związanych z zabezpieczeniem systemu informatycznego jednostki przed niepożądanymi zdarzeniami (oprócz zaplanowanych comiesięcznych kosztów serwisu IT jednostka poniosła koszty w kwocie 3 921,24 zł. będące jednorazowymi wydatkami związanymi z podniesieniem poziomu zabezpieczeń danych informatycznych w sieci oraz zwiększeniem ilości stanowisk komputerowych użytkowanych przez personel medyczny). Koszty pozostałych usług poniżej zakładanego poziomu.

Koszty **podatków i opłat** na poziomie założonego planu.

Koszty **wynagrodzeń** przekroczyły zakładany poziom o 15%. Jest to spowodowane przede wszystkim przesunięciem kosztów wynagrodzeń z umów cywilno-prawnych na rzecz osobowego (umowy o pracę) i bezosobowego funduszu płac (umowy zlecenia) - w konsekwencji: niższe koszty podwykonawców i wyższe koszty pracownicze.

Koszty **narzutów na wynagrodzenia** nie osiągnęły zakładanego poziomu. W ramach tego zespołu kosztów przekroczone koszty składek ZUS (z tego samego powodu, z jakiego nastąpiło przekroczenie

kosztów wynagrodzeń osobowych) o kwotę 9,95 tys. zł. Pozostałe koszty, tj. koszty szkoleń, BHP itp. nie osiągnęły zakładanego poziomu.

**Pozostałe koszty rodzajowe**, stanowiące przede wszystkim koszty ubezpieczeń odpowiedzialności cywilnej, poniżej założzeń.

Ogółem koszty działalności operacyjnej były niższe niż zakładany poziom o kwotę 12 264,24 zł.

## B. Przychody z działalności w 2023 roku:

Lp.	Przychody	Razem	Wykonanie	Odchylenie w zł	Odchylenie w %
1	Sprzedaż usług medycznych - Narodowy Fundusz Zdrowia	1 631 839,50 zł	1 701 499,89 zł	69 660,39 zł	104%
2	Sprzedaż badań laboratoryjnych	88 294,10 zł	53 031,55 zł	- 35 262,55 zł	60%
3	Sprzedaż -konsultacje lekarskie	4 875,00 zł	4 909,00 zł	34,00 zł	101%
4	Najem pomieszczeń	51 598,00 zł	49 826,00 zł	- 1 772,00 zł	97%
5	Pozostałe przychody ze sprzedaży	- zł	510,00 zł	510,00 zł	-
	<b>Razem</b>	<b>1 776 606,60 zł</b>	<b>1 809 776,44 zł</b>	<b>33 169,84 zł</b>	<b>102%</b>

## Wyjaśnienia:

SPZOZ Lipiany przekroczył zakładany poziom przychodów o kwotę 33,2 tys. zł. (2%). Plan przekroczone przede wszystkim w pozycji przychody ze sprzedaży NFZ. Niestety nie osiągnięto planu sprzedaży badań laboratoryjnych (jednostka ma w tym zakresie ograniczone możliwości wpływu na poziom sprzedaży tych badań np. poprzez kształtowanie ceny realizacji danego badania laboratoryjnego). Nieznacznie poniżej założonego poziomu zanotowano w przychodach z dzierżawy.

## C. Wynik finansowy za 2023 rok.

Oprócz zaplanowanych kosztów i przychodów operacyjnych na wynik finansowy SPZOZ Lipiany za 2023 roku miały wpływ następujące pozycje:

1. Pozostałe przychody operacyjne – 5 950,00 zł. (dotacja)
2. Pozostałe koszty operacyjne – 7 282,18 zł. (koszty kasacji sprzętu)
3. Przychody finansowe – 13,38 zł. (uzyskane odsetki)
4. Koszty finansowe – 14,63 zł. (zapłacone odsetki)

Podsumowując, za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r. planowano pierwotnie zysk finansowy na poziomie 4 007,60 zł – uzyskano jednak zysk na poziomie 48 108,25 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
1	Przychody razem	1 776 606,60 zł	1 815 739,82 zł
2	Koszty razem	1 772 599,00 zł	1 767 631,57 zł
3	Wynik na działalności gospodarczej	4 007,60 zł	48 108,25 zł

## D. Informacja nt. należności i zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lipianach na dzień 31-12-2023 r.

Stan należności i zobowiązań SPZOZ Lipiany na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA w zł
1.	<b>Należności ogółem, w tym:</b>	<b>195 772,57 zł</b>
	Z tytułu dostaw i usług	190 414,33 zł
	w tym NFZ	185 470,90 zł
	Pozostałe należności	5 358,24 zł
2.	<b>Zobowiązania ogółem, w tym:</b>	<b>60 990,99 zł</b>
	Wobec pracowników	17 960,88 zł
	Z tytułu dostaw i usług	15 225,87 zł
	Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	25 571,77 zł
	Pozostałe zobowiązania	2 232,47 zł

Stan środków finansowych na 31.12.2023 r. wynosił: **57 568,86 zł**.

Sporządził:  
A. Cysek


**PODPIS ZAUFANY**  
**ARKADIUSZ**  
**CYSEK**  
 29.02.2024 15:22:51 (GMT+1)  
 Dokument podpisany elektronicznie  
 podpisem zaufanym


**PODPIS ZAUFANY**  
**ALEKSANDRA**  
**HAWRYLUK**  
 29.02.2024 15:26:40 (GMT+1)  
 Dokument podpisany elektronicznie  
 podpisem zaufanym