

**UCHWAŁA NR 248/2021**  
**ZARZĄDU POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO**

z dnia 11 marca 2021 r.

**w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2020 rok 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) oraz art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku, poz. 305) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Powiatu Aleksandrowskiego sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo - Opiekuńczego w Raciążku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Aleksandrowskiemu.

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



Starosta Aleksandrowski

**Lidia Tokarska**

Sprawdz. pod. wzgl. formalno-prawnym:  
~~ANNA PRZYBYL~~ Anna J. Szwachel  
Toruń, 2021 - 03 11

Załącznik do uchwały Nr 248/2021  
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego  
z dnia 11 marca 2021 r.

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2020 rok Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Leczniczo - Opiekuńczego w Raciążku

**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO, W TYM PLANU INWESTYCYJNEGO  
ZA 2020 ROK**

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

**I. Przychody**

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Przychody z NFZ	8 105 621,33	8 054 730,77	99,37
2	Odpłatność mieszkańców za pobyt	1 840 000,00	2 154 941,54	117,12
3	Pozostałe przychody (m.in. odsetki od środków pieniężnych, posiłki dla pracowników, pozostałe przychody operacyjne)	427 767,79	516 324,62	120,70
<b>Razem:</b>		<b>10 373 389,12</b>	<b>10 725 996,93</b>	<b>103,40</b>

**II. Koszty**

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	<b>Koszty materiałów i energii</b>	<b>2 104 540,62</b>	1807 643,08	<b>85,89</b>
	1.1. Produkty lecznicze i materiały opatrunkowe	574 070,00	493 062,14	85,89
	1.2. Olej opałowy (kotłownia)	370 000,00	269 862,06	72,94
	1.3. Energia elektryczna	120 000,00	106 679,85	88,90
	1.4. Woda	40 000,00	30 511,80	76,28

	1.5. Żywność	718 900,00	693 379,26	96,45
	1.6. Materiały biurowe	15 000,00	12 201,66	81,34
	1.7. Środki czystości	87 500,00	53 335,53	60,95
	1.8. Materiały do konserwacji i remontów	57 000,00	50 296,83	88,24
	1.9. Materiały na terapię zajęciową	16 700,00	16 159,83	96,77
	1.10. Pozostałe materiały	105 370,62	82 154,12	77,97
<b>2</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>919 960,47</b>	<b>800 523,83</b>	<b>87,02</b>
	2.1. Remonty bieżące, konserwacja, naprawa sprzętu	115 960,47	104 019,86	89,70
	2.2. Nadzór budowlany, okresowe przeglądy budynków, instalacji	46 000,00	28 111,89	61,11
	2.3. Opłaty za usługi medyczne	50 000,00	48 823,00	97,65
	2.4. Kontrakty lekarskie	353 000,00	331 275,03	93,85
	2.5. Opłaty bankowe	7 000,00	5 854,62	83,64
	2.6. Wywóz nieczystości	133 500,00	102 344,04	76,66
	2.7. Energia elektryczna - dystrybucja	120 000,00	80 765,76	67,30
	2.8. Pozostałe usługi	94 500,00	99 329,63	105,11
<b>3</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>59 297,00</b>	<b>55 707,39</b>	<b>93,95</b>
	3.1. Podatek od nieruchomości	54 297,00	54 297,00	100,00
	3.2. Pozostałe opłaty	5 000,00	1 410,39	28,21
<b>4</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>5 459 697,15</b>	<b>5 459 696,34</b>	<b>100,00</b>
	4.1. Wynagrodzenia osobowe	5 459 697,15	5 459 696,34	100,00
<b>5</b>	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>1 341 893,88</b>	<b>1 331 982,30</b>	<b>99,26</b>
	5.1. Składki na ubezpieczenie społeczne	936 894,51	918 481,45	98,03
	5.2. Składki F.P.	109 990,59	104 856,45	95,33
	5.3. Składki FEP	36 364,66	36 558,41	100,53
	5.4. Odpisy na ZFŚS	169 144,12	163 906,65	96,90
	5.5. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	89 500,00	108 179,34	120,87
<b>6</b>	<b>Koszty reprezentacji i reklamy</b>	<b>7 000,00</b>	<b>5 136,92</b>	<b>73,38</b>
<b>7</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>450 000,00</b>	<b>416 984,99</b>	<b>92,66</b>
<b>8</b>	<b>Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne</b>	<b>30 000,00</b>	<b>28 491,00</b>	<b>94,97</b>
<b>9</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>1 000,00</b>	<b>11 103,50</b>	<b>1110,35</b>
	<b>Razem:</b>	<b>10 373 389,12</b>	<b>9 917 269,35</b>	<b>95,60</b>

### III. Inwestycje

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Dobudowa garażu wraz z rozbiórką budynku	250 000,00	241 840,00	96,74
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	420 000,00	401 370,01	95,56
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
	<b>Razem III</b>	<b>1 044 526,00</b>	<b>947 736,01</b>	<b>90,73</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Beata Nowak*

DYREKTOR  
*inż. Mariusz Zakrzewski*

**Opis do sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu  
inwestycyjnego za 2020 rok  
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. 2020 r., poz. 1175 ze zm.*) na podstawie ksiąg rachunkowych.

W 2020 r. w SP ZLO ogólne przychody wyniosły 10 725 996,93 zł. Podstawowym źródłem przychodów jest sprzedaż usług medycznych na łączną kwotę 8 054 730,77 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 75,10% przychodów ogółem w 2020r.

Kolejnym znaczącym źródłem przychodów jest odpłatność mieszkańców za zakwaterowanie i wyżywienie w kwocie 2 154 941,54 zł. stanowiące 20,09% ogółu przychodów pobierana na podstawie art. 18 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (*tj. 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 2020 r. Zakład z podstawowej działalności uzyskał przychody w kwocie 10 209 672,31 zł., co stanowi 95,19% całkowitych przychodów o łącznej wartości 10 725 996,93 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 516 324,62 zł., stanowią one 4,81% całkowitych przychodów.

Analitycznymi źródłami tych przychodów są:

- a) dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON w kwocie 106 086,91 zł co stanowi 20,55% pozostałych przychodów.
- b) odsetki od środków pieniężnych (zdeponowanych na lokatach bankowych w roku bieżącym) w kwocie 14 791,28 zł., co stanowi 3,46% planowanych pozostałych przychodów.
- c) rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 64 203,92 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. 2020 poz. 1201 ze zm.). Odniesienie tej kwoty w pozostałe przychody operacyjne następuje równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z środków z PFRON;
- d) 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. 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 równoległe do odpisów amortyzacyjnych tych środków trwałych. Kwota

wynikająca z korekty funduszu założycielskiego odniesiona na pozostałe przychody operacyjne w roku 2020 to kwota 6 473,76 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, dopłaty do wynagrodzeń, wartość sprzedanych środków trwałych oraz inne pozostałe przychody operacyjne) w kwocie 324 768,75 zł.

Koszty w 2020 r. wyniosły 9 917 269,35 zł., co stanowi 95,60 % planu i dotyczą one bieżącej działalności SP ZLO i są to:

- a) koszty materiałów i energii 1 807 643,08 zł. co stanowi 85,89% planu i 18,23% ogólnych kosztów – tj. produkty lecznicze i materiały opatrunkowe 493 062,14 zł., olej opałowy 269 862,06 zł., energia elektryczna 106 679,85 zł., woda 30 511,80 zł., żywność 693 379,26 zł., materiały biurowe 12 201,66 zł., środki czystości 53 335,53 zł., materiały do konserwacji i remontów 50 296,83 zł., materiały na terapię zajęciową 16 159,83 - papier, kredki, farby itp. materiały pasmanteryjne, narzędzia, artykuły spożywcze na imprezy integracyjne pacjentów i zajęcia kulinarne), pozostałe materiały 82 154,12 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 104 019,86 zł., przeglądy instalacji elektrycznej, usługi kominiarskie, okresowe przeglądy i ocena stanu technicznego budynku 28 111,89 zł., opłaty za usługi medyczne 48 823,00 zł., kontrakty lekarskie 331 275,03 zł., opłaty bankowe 5 854,62 zł., wywóz nieczystości 102 344,04 zł., dystrybucja energii 80 765,76 zł. oraz pozostałe usługi m.in. usługi informatyczne w kwocie 34 633,11 zł., usługi prawne 25 200,00 zł., usługi pocztowe 4 244,50 zł., usługi telekomunikacyjne 10 065,55 zł., dezynfekcja/dezynsekcja w kwocie 2 815,77 zł., usługi transportowe 2 339,72 zł., oraz pozostałe koszty w kwocie 20 030,98 zł.,



- c) podatki i opłaty to 93,95% planu. W punkcie tym, zawiera się podatek od nieruchomości oraz pozostałe opłaty m. in. Opłata za korzystanie ze środowiska i inne.
- d) wynagrodzenia 2020 roku wynoszą 5 459 696,34 zł. i stanowią 100,00% zaplanowanych na ten cel środków oraz 52,63% kosztów ogólnych, - są to: wynagrodzenia osobowe – nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe. W 2020 r. średnie zatrudnienie wynosiło 112 osób tj. 108 etatów przeliczeniowych ( w tym urlopy bezpłatne, świadczenia rehabilitacyjne, urlopy macierzyńskie i rodzicielskie). Przeciętne wynagrodzenie po odliczeniu w.w. świadczeń wyniosło 4 586,00 zł.,
- e) świadczenia na rzecz pracowników to 99,26% planu i 13,43% kosztów ogólnych, tj. składki ZUS kwota 918 481,45 zł., składki na Fundusz Emerytur Pomstowych kwota 36 558,41 zł., składki na Fundusz Pracy 104 856,45 zł., odpisy na rzecz ZFŚS kwota 163 906,65 zł. oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników kwota 108 179,34 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 73,38% planowanych kosztów i wynoszą 5 136,92 zł.,
- g) amortyzacja to 92,66% planu i 4,20% 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 wynoszą 28 491,00 zł. stanowią one 94,97% planu i 0,29% ogólnych kosztów zakładu.
- i) pozostałe koszty w kwocie 11 103,50 to m.in. koszty likwidacji budynku przechowalni zwłok, zapłata za naprawę samochodu.

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. „Remont balkonów budynku B” 401 370,01 zł. oraz inwestycję „Dobudowa garażu wraz z rozbiórką budynku” 241 840,00 zł. .

W 2020 roku działalność zakładu zamknięta zostanie wynikiem finansowym dodatnim generując zysk brutto w kwocie około 808 727,58 zł. bez uwzględnienia zmiany stanu produktów. Podatek dochodowy za rok 2020 wyniósł 1 011,00 zł. Oplacany 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. 2020 r., poz. 2123 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 2020 r.

Zobowiązania krótkoterminowe jednostki na dzień 31.12.2020r. wynoszą : 3 109 294,56 zł, a w tym:

– z tytułu dostaw materiałów i usług:	667 269,02 zł.
– zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego:	86 952,00 zł.
– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS):	331 111,00 zł.
– z tytułu wynagrodzeń:	381 112,00 zł.
– depozyty mieszkańców:	1 526 686,88 zł.
– fundusze specjalne (ZFŚS):	22 493,01 zł.
– pozostałe zobowiązania (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne, zabezpieczenie wykonania umowy, )	93 670,65 zł.

Zobowiązania regulowane są w terminach wymagalności.

Należności krótkoterminowe wynoszą: 719 947,55 zł, a w tym:

– z tytułu świadczeń medycznych (NFZ):	701 962,50 zł.
– pozostałe (dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON, odpłatność mieszkańców za pobyt, usługi prania, wynajem powierzchni użytkowej i sprzętu):	17 985,05 zł.

IV. Stan należności i zobowiązań

1	Stan należności na początek roku, w tym:	697 927,93
	1.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFSS	0
2	Stan należności na koniec roku	719 947,55
	2.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFSS	0,00
1	Stan zobowiązań na początek roku w tym:	2 447 782,90
	1.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	1 228 551,39
	1.2. Fundusze specjalne (ZFSS)	24 511,22
2	Stan zobowiązań na koniec roku	3 109 294,56
	2.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	1 526 686,88
	2.2. Fundusze specjalne (ZFSS)	22 493,01

V. Stan środków pieniężnych

1	Stan środków pieniężnych na początek roku, w tym:	5 360 189,39
	1.1. Depozyty mieszkańców	1 228 551,39
	1.2. ZFSS	24 511,39
2	Stan środków pieniężnych na koniec roku, w tym:	7 400 997,88
	2.1. Depozyty mieszkańców	1 526 686,88
	2.2. ZFSS	26 719,01

Raciążek 10.02.2021r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Beata Nowak

DYREKTOR  
inż. Mariusz Zakrzewski

## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2021 roku, poz. 305) jednostki, których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego w terminie do dnia 28 lutego roku następującego po roku budżetowym przedstawiają Zarządowi Powiatu sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki. Sprawozdanie Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo – Opiekuńczego w Raciążku zostało złożone dnia 23 lutego 2021 r.

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 cyt. ustawy Zarząd Powiatu w terminie do dnia 31 marca następującego po roku budżetowym przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo – Opiekuńczego w Raciążku.

STAROSTA  
ALEKSANDROWSKI

*Lidia Tokarska*