

**UCHWAŁA NR 362/2022**  
**ZARZĄDU POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO**

z dnia 10 marca 2022 r.

**w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2021 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego - 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 roku, poz. 528) oraz art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku, poz. 305 z późn. zm.)<sup>1)</sup> uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Przedstawia się Radzie Powiatu Aleksandrowskiego sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2021 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego - 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 P. *Anna P. [Signature]*

Toruń, 2022. 03. 10

<sup>1)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r., poz. 1535, poz. 1773, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2270.

Załącznik do uchwały Nr 362/2022  
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego  
z dnia 10 marca 2022 r.

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2021 rok Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Leczniczo - Opiekuńczego w Raciążku

**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO, W TYM PLANU INWESTYCYJNEGO  
ZA 2021 ROK  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU LECZNICZO-OPIEKUŃCZEGO W RACIĄŻKU**

**I. Przychody**

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Przychody z NFZ	8 566 013,36	8 673 812,87	101,26
2	Odpłatność mieszkańców za pobyt	2 153 832,00	2 252 453,47	104,58
3	Pozostałe przychody (m.in. odsetki od środków pieniężnych, posiłki dla pracowników, pozostałe przychody operacyjne)	775 558,54	7 88 068,36	101,61
<b>Razem:</b>		<b>11 495 403,90</b>	<b>11 714 334,70</b>	<b>101,90</b>

**II. Koszty**

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
<b>1</b>	<b>Koszty materiałów i energii</b>	<b>2 189 317,38</b>	<b>1 823 915,22</b>	<b>83,31</b>
	1.1. Produkty lecznicze i materiały opatrunkowe	691 628,00	436 974,68	63,18
	1.2. Olej opałowy/gaz (kotłownia)	317 000,00	313 663,70	98,95
	1.3. Energia elektryczna	120 000,00	112 802,47	94,00
	1.4. Woda	40 000,00	36 477,15	91,19
	1.5. Żywność	675 898,00	664 207,70	98,27
	1.6. Materiały biurowe	15 000,00	13 315,89	88,77
	1.7. Środki czystości	94 000,00	61 619,12	65,55
	1.8. Materiały do konserwacji i remontów	86 000,00	56 743,59	65,98
	1.9. Materiały na terapię zajęciową	15 000,00	15 091,09	100,61
	1.10. Pozostałe materiały	134 791,38	113 019,83	83,85

<b>2</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>881 183,22</b>	768 763,48	<b>87,24</b>
	2.1. Remonty bieżące, konserwacja, naprawa sprzętu	69 000,00	41 808,25	<b>60,59</b>
	2.2. Nadzór budowlany, okresowe przeglądy budynków, instalacji	60 000,00	40 116,81	<b>66,86</b>
	2.3. Opłaty za usługi medyczne	50 000,00	40 185,71	<b>80,37</b>
	2.4. Kontrakty lekarskie	355 000,00	345 683,89	<b>97,38</b>
	2.5. Opłaty bankowe	7 000,00	4 763,62	<b>68,00</b>
	2.6. Wywóz nieczystości	134 000,00	115 858,85	<b>86,46</b>
	2.7. Energia elektryczna - dystrybucja	90 000,00	81 849,52	<b>90,94</b>
	2.8. Pozostałe usługi	116 183,22	98 496,83	<b>84,78</b>
<b>3</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>59 297,00</b>	56 021,33	<b>94,46</b>
	3.1. Podatek od nieruchomości	54 682,00	54 682,00	<b>100,00</b>
	3.2. Pozostałe opłaty	4 615,00	1 339,33	<b>29,02</b>
<b>4</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>6 313 206,22</b>	6 189 370,74	<b>98,04</b>
	4.1. Wynagrodzenia osobowe	6 313 206,22	6 189 370,74	<b>98,04</b>
<b>5</b>	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>1 574 400,08</b>	1 492 616,38	<b>94,80</b>
	5.1. Składki na ubezpieczenie społeczne	1 074 950,00	1 044 474,34	<b>97,16</b>
	5.2. Składki F.P.	126 000,00	116 368,50	<b>92,35</b>
	5.3. Składki FEP	43 000,00	43 606,23	<b>101,41</b>
	5.4. Odpisy na ZFŚS	198 950,08	198 950,08	<b>100,00</b>
	5.5. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	131 500,00	89 217,23	<b>67,85</b>
<b>6</b>	<b>Koszty reprezentacji i reklamy</b>	<b>7 000,00</b>	5 722,67	<b>81,75</b>
<b>7</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>440 000,00</b>	417 363,17	<b>94,86</b>
<b>8</b>	<b>Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne</b>	<b>30 000,00</b>	28 690,00	<b>94,85</b>
<b>9</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>1 000,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
	<b>Razem:</b>	<b>11 495 403,90</b>	10 782 462,99	<b>93,80</b>

### III. Inwestycje

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Założenie instalacji fotowoltaicznej	300 000,00	10 762,50	3,59
2	Modernizacja kotłowni z olejowej na gazową	632 996,00	627 996,00	99,21
3	Zabezpieczenie środków finansowych na realizację zadania EDM w ramach projektu „Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępniania elektrycznej dokumentacji medycznej etap II	250 000,00	129 125,40	51,65
	w tym: - kwota refundowana	- 165 325,00		0,00
	<b>Razem III</b>	<b>1 017 671,00</b>	<b>767 883,90</b>	<b>75,45</b>

DYREKTOR  
*inż. Mariusz Zakrzewski*

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Beata Nowak*  
mgr Beata Nowak

**Opis do sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu  
inwestycyjnego za 2021 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. 2021 r., poz. 1535 ze zm.*) na podstawie ksiąg rachunkowych.

W 2021 r. w SP ZLO ogólne przychody wyniosły 11 714 334,70 zł. Podstawowym źródłem przychodów jest sprzedaż usług medycznych na łączną kwotę 8 673 812,87 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 74,04 % przychodów ogółem w 2021r.

Kolejnym znaczącym źródłem przychodów jest odpłatność mieszkańców za zakwaterowanie i wyżywienie w kwocie 2 252 453,47 zł. stanowiące 19,23 % ogółu przychodów pobierana na podstawie art. 18 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (*tj. Dz. U. 2021 r., poz.2120 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 2021 r. Zakład z podstawowej działalności uzyskał przychody w kwocie 10 926 266,34 zł., co stanowi 93,27 % całkowitych przychodów o łącznej wartości 11 714 334,70 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 788 068,36 zł., stanowią one 6,73 % całkowitych przychodów.

Analizywnymi Źródłami tych przychodów sę:

- a) dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON w kwocie 117 548,92 zł co stanowi 15,16 % pozostałych przychodów.
- b) odsetki od środków pieniężnych (zdeponowanych na lokatach bankowych w roku bieżącym) w kwocie 4 622,70 zł., co stanowi 0,60 % planowanych pozostałych przychodów.
- c) rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 66 644,42 tj.

przychody z tytułu: refundacji kosztów utworzenia stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych w kwocie 30 046,20 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 30 124,46 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. 2021r., poz. 2106 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 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 równolegle do odpisów amortyzacyjnych tych środków trwałych. Kwota

wynikająca z korekty funduszu założycielskiego odniesiona na pozostałe przychody operacyjne w roku 2021 to kwota 6 473,76 zł. Odpowiada ona kwocie odpisów amortyzacyjnych dotyczących 2021 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 592 778,56 zł.

Koszty w 2021 r. wyniosły 10 782 462,99 zł., co stanowi 93,80 % planu i dotyczą one bieżącej działalności SP ZŁO i są to:

- a) koszty materiałów i energii 1 823 915,22 zł. co stanowi 83,31 % planu i 16,91 % ogólnych kosztów – tj. produkty lecznicze i materiały opatrunkowe 436 974,68 zł., olej opałowy 243 752,68 zł., gaz 69 911,02 zł., energia elektryczna 112 802,47 zł., woda 36 447,15 zł., żywność 664 207,70 zł., materiały biurowe 13 315,89 zł., środki czystości 61 619,12 zł., materiały do konserwacji i remontów 56 743,59 zł., materiały na terapię zajęciową 15 091,09 - papier, kredki, farby itp. materiały pasmanteryjne, narzędzia, artykuły spożywcze na imprezy integracyjne pacjentów i zajęcia kulinarne), pozostałe materiały 113 019,83 zł. (m.in. paliwo do samochodów i sprzętu ogrodniczego, sprzęty medyczne jednorazowego użytku, pościel na oddziały, naczynia jednorazowe, sól do zmywarki, materiały związane z utrzymaniem terenu np. kora, biopreparaty chemiczne dla roślin, nawozy, impregnaty do malowania altany, artykuły gospodarcze m.in wózki do sprzątania, folie aluminiowe, worki foliowe, filtry do wody, czajniki, miski, dzbanki, kosze na śmieci, wykładzina do pralni, pokrowiec prasujący) ponadto gry i testy do pracowni psychologicznej, plafoniery na oddziały, wózki inwalidzkie, meble dla mieszkańców i na terapię, artykuły do sekretariatu np. koperty, znaczki itp., materiały do szwalni, drobne wyposażenie np. kielnia, grabie, klawiatura, maszynki do strzyżenia, skrobaczki do samochodów, blender.
- 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 41 808,25 zł., przeglądy instalacji elektrycznej, usługi kominiarskie, okresowe przeglądy i ocena stanu technicznego budynku 40 116,81 zł., opłaty za usługi medyczne 40 185,71 zł., kontrakty lekarskie 345 683,89 zł., opłaty bankowe 4 763,62 zł., wywóz nieczystości 115 858,85 zł., dystrybucja energii 81 849,52 zł. oraz pozostałe usługi m.in. usługi informatyczne



- w kwocie 45 313,10 zł., usługi prawne 25 200,00 zł., usługi pocztowe 3 797,74 zł., usługi telekomunikacyjne 9 662,28 zł., dezynfekcja/dezynsekcja w kwocie 3 596,77 zł., oraz pozostałe koszty w kwocie 10 926,94 zł.,
- c) podatki i opłaty w kwocie 56 021,33 94,48 % planu. W punkcie tym, zawiera się podatek od nieruchomości oraz pozostałe opłaty m. in. Opłata za korzystanie ze środowiska i inne.
  - d) wynagrodzenia 2021 roku wynoszą 6 189 370,74 zł. i stanowią 98,04 % zaplanowanych na ten cel środków oraz 57,40 % kosztów ogólnych, - są to: wynagrodzenia osobowe – nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe. W 2021 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 4 705,54 zł.,
  - e) świadczenia na rzecz pracowników to 94,80 % planu i 13,84 % kosztów ogólnych, tj. składki ZUS kwota 1 044 474,34 zł., składki na Fundusz Emerytur Pomstowych kwota 43 606,23 zł., składki na Fundusz Pracy 116 368,50 zł., odpisy na rzecz ZFŚS kwota 198 950,08 zł. oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników kwota 89 217,23 zł., tj. badania okresowe pracowników, świadczenia bhp, dopłaty do okularów, woda dla pracowników, środki ochrony indywidualnej, środki ochrony osobistej, szkolenia oraz środki związane z walką z koronawirusem.

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 2020 r., poz. 1070 ze zm.*).

- f) koszty reprezentacji i reklamy stanowią 81,75 % planowanych kosztów i wynoszą 5 722,67 zł.,
- g) amortyzacja to 94,86 % planu i 3,87 % 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 28 690,00 zł. stanowią one 95,63 % planu i 0,27 % ogólnych kosztów zakładu.

W ramach inwestycji poniesiono koszty wykonania dokumentacji na zadanie " Montaż instalacji fotowoltaicznej na dachach budynków SPZLO" w kwocie 10 762,50 zł. Zakończono zadanie „ Modernizacja kotłowni z olejowej na gazową” które wyniosło 627 996,00 zł. oraz rozpoczęto inwestycję trzecią zakupując na ten cel niezbędne oprogramowanie w kwocie 129 125,40 zł.

W 2021 roku działalność zakładu zamknięta zostanie wynikiem finansowym dodatnim generując zysk brutto w kwocie około 931 871,71 zł. bez uwzględnienia zmiany stanu produktów. Podatek dochodowy za rok 2021 wyniósł 1 087,00 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. 2021 r., poz. 2105 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 2021 r.

Zobowiązania krótkoterminowe jednostki na dzień 31.12.2021r. wynoszą : 3 709 953,01 zł,  
a w tym:

- z tytułu dostaw materiałów i usług:	836 299,96 zł.
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego:	78 297,00 zł.
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS):	393 652,78 zł.
- z tytułu wynagrodzeń:	371 803,92 zł.
- depozyty mieszkańców:	1 911 866,36 zł.
- fundusze specjalne (ZFŚS):	22 843,70 zł.
- pozostałe zobowiązania (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne, zabezpieczenie wykonania umowy, )	95 189,29 zł.

Zobowiązania regulowane są w terminach wymagalności.

Należności krótkoterminowe wynoszą: 825 029,87 zł, a w tym:

- z tytułu świadczeń medycznych (NFZ): 806 376,94 zł.
- pozostałe (dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON, odpłatność mieszkańców za pobyt, usługi prania, wynajem powierzchni użytkowej i sprzętu): 18 652,93 zł.

#### IV. Stan należności i zobowiązań

1	Stan należności na początek roku, w tym:	719 947,55
	1.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFŚS	0
2	Stan należności na koniec roku	825 029,87
	2.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFŚS	0,00
1	Stan zobowiązań na początek roku w tym:	3 109 294,56
	1.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	1 526 686,88
	1.2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	22 493,01
2	Stan zobowiązań na koniec roku	3 709 953,01
	2.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	1 911 866,36
	2.2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	22 843,70

#### V. Stan środków pieniężnych

1	Stan środków pieniężnych na początek roku, w tym:	7 400 997,88
	1.1. Depozyty mieszkańców	1 526 686,88
	1.2. ZFŚS	26 719,01
2	Stan środków pieniężnych na koniec roku, w tym:	8 279 260,75
	2.1. Depozyty mieszkańców	1 911 866,36
	2.2. ZFŚS	28 489,70

Raciążek 25.02.2022r.

**DYREKTOR**

*inż. Mariusz Zakrzewski*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*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 2021 roku, poz. 305 z późn. zm.) 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 28 lutego 2022 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 2021 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo – Opiekuńczego w Raciążku.

STAROSTA  
ALEKSANDROWSKI

*Lidia Tokarska*