

UCHWAŁA NR 503/2023
ZARZĄDU POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO

z dnia 3 marca 2023 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2022 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. 1526) oraz art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634 z późn. zm.)¹⁾ uchwała się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Powiatu Aleksandrowskiego sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2022 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

Wzrost: 170 cm, waga: 65 kg, ciąża: 10 tygodni
RADCA PRAWNY Anna J. Szymoch
Toruń, 2023 03 06

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r., poz. 1692, poz. 1747, poz. 1079, poz. 1768, poz. 1725, poz. 1964, poz. 2414.

Załącznik do uchwały Nr 503/2023
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 3 marca 2023 r.

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego za 2022 rok Samodzielnego
Publicznego Zakładu Leczniczo - Opiekuńczego w Raciążku

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO, W TYM PLANU INWESTYCYJNEGO
ZA 2022 ROK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU LECZNICZO-OPIEKUŃCZEGO W RACIĄŻKU

I. Przychody

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Przychody z NFZ	12 893 746,00	12 925 246,52	100,24
2	Odpłatność mieszkańców za pobyt	2 318 988,00	2 599 688,70	112,10
3	Pozostałe przychody (m.in. odsetki od środków pieniężnych, posiłki dla pracowników, pozostałe przychody operacyjne)	190 763,19	573 661,86	300,72
Razem:		15 403 497,19	16 098 597,08	104,51

II. Koszty

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Koszty materiałów i energii	3 062 571,46	2 156 669,11	70,42
	1.1. Produkty lecznicze i materiały opatrunkowe	803 291,41	538 496,06	67,04
	1.2. Gaz (kotłownia)	400 000,00	187 086,59	46,77
	1.3. Energia elektryczna	180 000,00	97 633,82	54,24
	1.4. Woda	60 000,00	42 077,90	70,13
	1.5. Żywność	1 144 353,55	931 677,26	81,41
	1.6. Materiały biurowe	20 000,00	18 281,30	76,41
	1.7. Środki czystości	104 727,00	68 191,73	65,11
	1.8. Materiały do konserwacji i remontów	108 000,00	43 803,28	40,56
	1.9. Materiały na terapię zajęciową	30 000,00	28 463,63	94,88
	1.10. Pozostałe materiały	212 199,50	200 957,54	94,70

2	Usługi obce	2 017 856,45	797 937,02	39,54
	2.1. Remonty bieżące, konserwacja, naprawa sprzętu	1 122 156,45	45 429,33	4,05
	2.2. Nadzór budowlany, okresowe przeglądy budynków, instalacji	59 500,00	33 373,55	56,09
	2.3. Opłaty za usługi medyczne	70 000,00	63 350,50	90,50
	2.4. Kontrakty lekarskie	375 000,00	359 115,05	95,76
	2.5. Opłaty bankowe	7 000,00	5 177,19	73,96
	2.6. Wywóz nieczystości	175 000,00	121 815,45	69,61
	2.7. Energia elektryczna - dystrybucja	100 000,00	57 489,96	57,49
	2.8. Pozostałe usługi	109 200,00	112 185,99	102,73
3	Podatki i opłaty	61 869,00	58 932,54	95,25
	3.1. Podatek od nieruchomości	57 891,00	57 891,00	100,00
	3.2. Pozostałe opłaty	3 978,00	1 041,54	26,18
4	Wynagrodzenia	7 741 900,00	7 061 208,75	91,21
	4.1. Wynagrodzenia osobowe	7 741 900,00	7 061 208,75	91,21
5	Świadczenia na rzecz pracowników	1 870 300,28	1 649 713,51	88,21
	5.1. Składki na ubezpieczenie społeczne	1 346 832,00	1 166 231,87	86,59
	5.2. Składki F.P.	165 376,00	130 861,01	79,13
	5.3. Składki FEP	42 478,00	48 417,20	113,98
	5.4. Odpisy na ZFŚS	213 414,28	211 387,69	99,05
	5.5. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	102 200,00	92 815,74	90,82
6	Koszty reprezentacji i reklamy	7 000,00	6 656,94	95,10
7	Amortyzacja	601 000,00	533 101,19	88,70
8	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	40 000,00	40 682,01	101,70
9	Pozostałe koszty	1 000,00	14 885,02	1 488,50
	Razem:	15 403 497,19	12 319 786,09	79,98

III. Inwestycje

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Zabezpieczenie środków finansowych na realizację zadania EDM w ramach projektu „Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępniania elektrycznej dokumentacji medycznej etap II w tym kwota refundacji 165 325,00 zł	209 255,02	65 200,00	31,16
	Razem III	209 255,02	65 200,00	31,16

DYREKTOR
inż. Mariusz Zakrzewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Nowak

**Opis do sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu
inwestycyjnego za 2022 rok
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. 1634 ze zm.*) na podstawie ksiąg rachunkowych.

W 2022 r. w SP ZLO ogólne przychody wyniosły 16 098 597,08 zł. Podstawowym źródłem przychodów jest sprzedaż usług medycznych na łączną kwotę 12 925 246,52 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 80,29 % przychodów ogółem w 2022r.

Kolejnym znaczącym źródłem przychodów jest odpłatność mieszkańców za zakwaterowanie i wyżywienie w kwocie 2 599 688,70 zł. stanowiące 16,14 % ogółu przychodów pobierana na podstawie art. 18 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (*tj. Dz. U. 2022 r., poz. 2561 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 2022 r. Zakład z podstawowej działalności uzyskał przychody w kwocie 15 524 935,22 zł., co stanowi 96,44 % całkowitych przychodów o łącznej wartości 16 098 597,08 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 573 661,86 zł., stanowią one 3,56 % całkowitych przychodów.

Analitycznymi źródłami tych przychodów są:

- a) dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON w kwocie 189 908,37 zł co stanowi 99,55 % pozostałych przychodów.
- b) odsetki od środków pieniężnych (zdeponowanych na lokatach bankowych w roku bieżącym) w kwocie 165 094,14 zł., co stanowi 86,54 % planowanych pozostałych przychodów.
- c) rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 72 883,13 tj.
przychody z tytułu: refundacji kosztów utworzenia stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych w kwocie 48 519,64 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 17 889,81 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. 2023r., poz. 120). 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. 2022 r., poz. 633 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 6 473,76 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, dopłaty do wynagrodzeń, dopłata do inwestycji wartość sprzedanych środków trwałych oraz inne pozostałe przychody operacyjne) w kwocie 145 776,22 zł.

Koszty w 2022 r. wyniosły 12 319 786,09 zł., co stanowi 79,98 % planu i dotyczą one bieżącej działalności SP ZLO i są to:

- a) koszty materiałów i energii 2 156 669,11 zł. co stanowi 70,42 % planu i 17,06 % ogólnych kosztów – tj. produkty lecznicze i materiały opatrunkowe 538 496,06 zł., gaz 187 086,59 zł., energia elektryczna 97 633,82 zł., woda 42 077,90 zł., żywność 931 677,26 zł., materiały biurowe 18 281,30 zł., środki czystości 68 191,73 zł., materiały do konserwacji i remontów 43 803,28 zł., materiały na terapię zajęciową 28 463,63- papier, kredki, farby itp. materiały pasmanteryjne, narzędzia, artykuły spożywcze na imprezy integracyjne pacjentów i zajęcia kulinarne, garnki, patelnie), pozostałe materiały 200 957,54 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, artykuły gospodarcze m.in wózki do sprzątania, folie aluminiowe, worki foliowe, filtry do wody, czajniki, miski, odkurzacze, dzbanki, kosze na śmieci, talerze, kubki, deski do krojenia, przedłużacze, kalkulatory, cerata, telefony, wieszaki,) ponadto gry i testy do pracowni psychologicznej, plafoniery na oddziały, meble dla mieszkańców i do księgowości, artykuły do sekretariatu np. koperty, znaczki itp., materiały do szwalni, drobne wyposażenie np. rotor do ćwiczeń, szlifierka, wkrętarka, wiertła, młotowiertarka, wałki, szczypce 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 45 429,33 zł. nie wykonanie planu w tej pozycji uwarunkowane jest tym iż w pierwszym postępowaniu nie złożono żadnej oferty natomiast w drugim postępowaniu najkorzystniejsza oferta przewyższała wartość zaplanowanej na ten cel kwoty , przeglądy instalacji elektrycznej, usługi

- kominiarskie, okresowe przeglądy i ocena stanu technicznego budynku 33 373,55 zł., opłaty za usługi medyczne 63 350,50 zł., kontrakty lekarskie 359 115,05 zł., opłaty bankowe 5 177,19 zł., wywóz nieczystości 121 815,45 zł., dystrybucja energii 57 489,96 zł. oraz pozostałe usługi m.in. usługi informatyczne w kwocie 53 365,89 zł., usługi prawne 28 800,00 zł., usługi pocztowe 3 629,51 zł., usługi telekomunikacyjne 9 664,39 zł., dezynfekcja/dezynsekcja w kwocie 4 086,06 zł., oraz pozostałe koszty w kwocie 12 640,14 zł.,
- c) podatki i opłaty w kwocie 58 932,54 95,25 % planu. W punkcie tym, zawiera się podatek od nieruchomości oraz pozostałe opłaty m. in. Opłata za korzystanie ze środowiska i inne.
- d) wynagrodzenia 2022 roku wynoszą 7 061 208,75 zł. i stanowią 91,21 % zaplanowanych na ten cel środków oraz 57,31 % kosztów ogólnych, - są to: wynagrodzenia osobowe – nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe. W 2022 r. średnie zatrudnienie wynosiło 110 osób tj. 106 etatów przeliczeniowych (w tym urlopy bezpłatne, świadczenia rehabilitacyjne, urlopy macierzyńskie i rodzicielskie). Przeciętne wynagrodzenie po odliczeniu w.w. świadczeń wyniosło 5 514,70 zł.,
- e) świadczenia na rzecz pracowników to 88,21 % planu i 13,39 % kosztów ogólnych, tj. składki ZUS kwota 1 166 231,87 zł., składki na Fundusz Emerytur Pomstowych kwota 48 417,20 zł., składki na Fundusz Pracy 130 861,01 zł., odpisy na rzecz ZFŚS kwota 211 387,69 zł. oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników kwota 92 815,74 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 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.).
- f) koszty reprezentacji i reklamy stanowią 95,10 % planowanych kosztów i wynoszą 6 656,94 zł.,
- g) amortyzacja to 88,70 % planu i 3,31 % 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 40 682,01zł. stanowią one 101,70 % planu i 0,02 % ogólnych kosztów zakładu.
- i) pozostałe koszty w kwocie 14 885,02 zł.

W ramach inwestycji dokończono przedsięwzięcie „Zabezpieczenie środków finansowych na realizację zadania EDM w ramach projektu „Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępniania elektrycznej dokumentacji medycznej etap II rozpoczętą w 2021r. Ogólna wartość inwestycji wyniosła 194 325,40 zł. W roku 2021r. zakupiono niezbędne oprogramowanie w kwocie 129 125,40 zł. Pozostałe koszty poniesiono w 2022r. w kwocie 65 200,00 zł. W tym roku otrzymano również refundację kosztów w kwocie 165 176,59

W 2022 roku działalność zakładu zamknięta zostanie wynikiem finansowym dodatnim generując zysk brutto w kwocie około 3 778 810,99 zł. bez uwzględnienia zmiany stanu produktów. Podatek dochodowy za rok 2022 wyniósł 1 263,00 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. 2022 r., poz. 2647 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 przeznaczony na ten cel.

Wpływy i stan środków pieniężnych pozwoliły na sfinansowanie całkowitych wydatków ponoszonych w działalności SP ZLO w 2022 r.

Zobowiązania krótkoterminowe jednostki na dzień 31.12.2022r. wynoszą : 3 683 706,88 zł, a w tym:

– z tytułu dostaw materiałów i usług:	186 986,21 zł.
– zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego:	102 562,00 zł.
– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS):	534 008,15 zł.
– z tytułu wynagrodzeń:	433 888,63 zł.
– depozyty mieszkańców:	2 275 180,31 zł.
– fundusze specjalne (ZFŚS):	62 278,15 zł.

- pozostałe zobowiązania (m.in. potrącenia z plac – składki dobrowolne, ubezpieczenie wykonania umowy,) 88 803,43 zł.

Zobowiązania regulowane są w terminach wymagalności.

Należności krótkoterminowe wynoszą: 1 367 755,16 zł, a w tym:

- z tytułu świadczeń medycznych (NFZ): 1 357 263,93 zł.
- pozostałe (dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON, odpłatność mieszkańców za pobyt, usługi prania, wynajem powierzchni użytkowej i sprzętu): 10 491,23 zł.

IV. Stan należności i zobowiązań

1	Stan należności na początek roku, w tym:	825 029,87
	1.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFŚS	0,00
2	Stan należności na koniec roku	1 367 755,16
	2.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFŚS	0,00
1	Stan zobowiązań na początek roku w tym:	3 709 953,01
	1.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	1 911 866,36
	1.2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	22 843,70
2	Stan zobowiązań na koniec roku	3 683 706,88
	2.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	2 275 180,31
	2.2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	62 278,15

V. Stan środków pieniężnych

1	Stan środków pieniężnych na początek roku, w tym:	8 279 260,75
	1.1. Depozyty mieszkańców	1 911 866,36
	1.2. ZFŚS	28 489,70

2	Stan środków pieniężnych na koniec roku, w tym:	11 503 567,96
	2.1. Depozyty mieszkańców	2 275 180,31
	2.2. ZFŚS	62 278,15

Raciążek 03.02.2023r.

DYREKTOR
inż. Mariusz Zakrzewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Nawak
mgr Beata Nawak

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2022 roku, poz. 1634 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 16 lutego 2023 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 2022 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo – Opiekuńczego w Raciążku.

STAROSTA
ALEKSANDROWSKI

Lidia Tokarska

