

UCHWAŁA Nr XXXI/466/2014
Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim
z dnia 10 kwietnia 2014 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego – Opiekuńczego w Raciążku za rok 2013.

Na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595 z późn. zm.¹⁾ i art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.²⁾) uchwała się, co następuje :

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego – Opiekuńczego w Raciążku za rok 2013, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Dariusz Wochna

1 Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 roku, poz. 645

2 Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 roku, poz. 938 i poz. 1646

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO, W TYM PLANU
INWESTYCYJNEGO ZA 2013 ROK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU LECZNICZO-OPIEKUŃCZEGO W RACIĄŻKU**

I. Przychody

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Przychody z NFZ	5 551 650	5 551 642,20	100,00
2	Odpłatność mieszkańców za pobyt	1 200 000	1 292 547,73	107,71
3	Pozostałe przychody (m.in. odsetki od środków pieniężnych, posiłki dla pracowników, pozostałe przychody operacyjne)	185 000	212 248,31	114,73
Razem:		6 936 650	7 056 438,24	101,73

II. Koszty

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Koszty materiałów i energii	1 821 600	1 563 550,95	85,83
	1.1. Leki i materiały opatrunkowe	320 000	313 149,66	97,86
	1.2. Olej opałowy (kotłownia)	540 000	410 092,27	75,94
	1.3. Energia elektryczna	75 000	71 862,52	95,82
	1.4. Woda	35 000	30 456,20	87,02
	1.5. Żywność	620 000	551 267,28	88,91
	1.6. Materiały biurowe	14 000	10 480,13	74,86
	1.7. Środki czystości	50 000	41 169,92	82,34
	1.8. Materiały do konserwacji i remontów	50 000	43 492,31	86,98
	1.9. Materiały na terapię zajęciową	11 600	11 447,19	98,68
	1.10. Pozostałe materiały	106 000	80 133,47	75,60
2	Usługi obce	574 650	469 141,81	81,64
	2.1. Remonty bieżące, konserwacja, naprawa sprzętu	71 150	47 539,38	66,82
	2.2. Nadzór budowlany, okresowe przeglądy budynków, instalacji	20 000	16 339,00	81,70
	2.3. Opłaty za usługi medyczne	30 000	25 255,13	84,18
	2.4. Kontrakty lekarskie	270 000	209 124,67	77,45
	2.5. Opłaty bankowe	6 500	6 016,82	92,57
	2.6. Wywóz nieczystości	35 000	28 862,76	82,47
	2.7. Energia elektryczna-dystrybucja	64 500	62 739,02	97,27
	2.8. Pozostałe usługi	77 500	73 265,03	94,54
3	Podatki i opłaty	43 000	37 936,70	88,22
	3.1. Podatek od nieruchomości	40 000	37 343,00	93,36
	3.2. Pozostałe opłaty	3 000	593,70	19,79

4	Wynagrodzenia	3 236 000	3 191 919,76	98,64
	4.1. Wynagrodzenia osobowe	3 221 000	3 181 719,76	98,78
	4.2. Wynagrodzenia bezosobowe	15 000	10 200,00	68,00
5	Świadczenia na rzecz pracowników	822 700	798 257,77	97,03
	5.1. Składki na ubezpieczenie społeczne	557 300	539 876,52	96,87
	5.2. Składki F.P.	72 900	65 118,35	89,33
	5.3. Składki FEP	21 000	20 121,44	95,82
	5.4. Odpisy na ZFŚS	127 000	126 633,16	99,71
	5.5. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	44 500	46 508,30	104,51
6	Koszty reprezentacji i reklamy	2 850	2 744,93	96,31
7	Amortyzacja	390 000	377 312,12	96,75
8	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	29 200	29 079,73	99,59
9	Pozostałe koszty	16 650	8 932,05	53,65
	Razem:	6 936 650	6 478 875,82	93,40

III. Inwestycje

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Budowa rezerwowego źródła wody	295 000	291 893,91	98,95
2	Samochód z przystosowaniem do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym:	115 900	116 080,50	100,16
	a) środki z PFRON	69 540	69 540,00	100,00
3	Aquavibron z ekopompą (ZOW - Zamknięty Obieg Wody)	6 000	0,00	0,00
4	Maszyna szorująco-polerująca do powierzchni płaskich	12 288	12 287,70	100,00
5	Altana ogrodowa	10 000	0,00	0,00
6	Zakup i wdrożenie medycznego systemu informatycznego wraz z niezbędnym sprzętem komputerowym	64 000	55 008,95	85,95
7	Modernizacja pochylni i dojścia (schodów zewnętrznych) do SP ZLO w Raciążku	101 000	6 150,00	6,09
8	Zakup sprzętu rehabilitacyjnego	55 000	0,00	0,00
9	Przyłącze kanalizacyjne	60 000	59 655,00	99,43
10	Zakup sprzętu gastronomicznego do Działu Żywnienia	25 000	23 958,56	95,83
	RAZEM	744 188	565 034,62	75,93

IV. Stan należności i zobowiązań

1	Stan należności na początek roku	850 000,00	841 895,70	99,05
	1.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych	370 000,00	362 579,33	97,99
2	Stan należności na koniec roku	800 000,00	752 139,77	94,02
	2.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych	335 000,00	256 920,98	76,69
1	Stan zobowiązań na początek roku	1 430 000,00	1 603 253,97	112,12

	1.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	480 000,00	505 001,19	105,21
	1.2. Fundusze specjalne (ZFSS)	380 000,00	387 538,95	101,98
2	Stan zobowiązań na koniec roku	1 350 000,00	1 590 443,05	117,81
	2.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	480 000,00	562 640,60	117,22
	2.2. Fundusze specjalne (ZFSS)	350 000,00	297 484,94	85,00

V. Stan środków pieniężnych

1	Stan środków pieniężnych na początek roku, w tym:	2 100 000,00	2 459 251,70	117,11
	1.1. Depozyty mieszkańców	480 000,00	507 855,19	105,80
	1.2. ZFSS	10 000,00	26 042,62	260,43
2	Stan środków pieniężnych na koniec roku, w tym:	2 000 000,00	2 991 602,71	149,58
	2.1. Depozyty mieszkańców	480 000,00	562 640,60	117,22
	2.2. ZFSS	15 000,00	42 269,11	281,79

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 (Dz. U. z 2009r., Nr 157, poz. 1240 ze zm.) na podstawie ksiąg rachunkowych.

W roku 2013 SP ZLO uzyskał przychody w ogólnej kwocie **7 056 438,24 zł** tj. o 4,44% więcej niż w roku ubiegłym. Wzrost przychodów wynika głównie z corocznej waloryzacji emerytur i rent. Podstawowym źródłem przychodów jest sprzedaż usług medycznych na łączną kwotę 5 551 642,20 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 78,67% przychodów. Rok 2013 to przedostatni rok obowiązywania umowy wieloletniej zawartej na lata 2011-2014.

Kolejnym znaczącym źródłem przychodów jest odpłatność mieszkańców za zakwaterowanie i wyżywienie stanowiąca 18,32% ogółu przychodów pobierana na podstawie art. 18 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027, z późn. zm.).

W ogólnym rozrachunku w 2013 roku SP ZLO z podstawowej działalności uzyskał przychody w kwocie 6 844 189,93 zł co stanowi 96,99% całkowitych przychodów.

Uzupełnieniem przychodów ze sprzedaży usług działalności podstawowej są, wpływające również na wynik finansowy działalności SP ZLO, pozostałe przychody, w tym opłaty za posiłki dla pracowników, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe.

stanowiące 3,01% całkowitych przychodów w roku 2013. W tej grupie pozyskano przychody w łącznej kwocie 212 248,31 zł. Analitycznymi źródłami tych przychodów są:

- a) dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON w kwocie 84 194,35 zł;
- b) odsetki od środków pieniężnych (zdeponowanych na lokatach bankowych, r-ku bieżącym) w kwocie 49 402,42 zł;
- c) przychody z tytułu sprzedaży dwóch samochodów (FORD TRANSIT rok produkcji 2003 oraz VW Transporter T-4 – rok produkcji 1999) w kwocie 25 800,00 zł;
- d) rozliczenie międzyokresowe przychodów tj.:

- przychody z tytułu refundacji kosztów utworzenia stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych oraz zakupu samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych odpowiadające kwocie amortyzacji środków trwałych w części sfinansowanej z dotacji przypadającej na rok 2013 w kwocie 19 216,15 zł.

Dofinansowanie kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej z środków PFRON dotyczy 3 stanowisk pracy: zaopatrzeniowiec, pracownik gospodarczy, recepcjonista. Łączna przyznana kwota dofinansowania to kwota 74 000 zł. W maju 2013 r. zakupiono samochód do przewozu osób niepełnosprawnych z dofinansowaniem z środków PFRON w wysokości 69 540,00 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 (Dz. U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694 ze zm.). Odniesienie tej kwoty w pozostałe przychody operacyjne następuje równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z środków z PFRON. W roku 2013 jest to kwota 19 216,15 zł.;

- przychody z tytułu korekty funduszu założycielskiego w kwocie 7 276,70 zł,

Od 1 lipca 2011 r. samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej zobowiązane są stosować zasady określone w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. nr 112, poz. 654 ze zm.). Przepisy zawarte w tej ustawie zastąpiły regulacje, określone dla tej grupy podmiotów w ustawie z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007 r., Nr 14, poz. 89 ze zm.). Na podstawie art. 220 ustawy o działalności leczniczej ustawa o zakładach opieki zdrowotnej utraciła moc prawną. Ustawa o działalności leczniczej nie zawiera szczególnych regulacji dotyczących zwiększenia funduszu założycielskiego. Oznacza to, że do otrzymanych przez SP ZOZ, po 1 lipca 2011 roku:

- środków pieniężnych z budżetu państwa w postaci dotacji przeznaczonych na remonty, inwestycje, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego, a także
- środków pieniężnych w postaci dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego przeznaczonych na cele rozwojowe SP ZOZ oraz
- darowizn mających charakter aktywów trwałych lub darowizn przeznaczonych na cele rozwojowe SP ZOZ, a także
- środków pieniężnych otrzymanych z PFRON

mają zastosowanie zasady wynikające z ustawy o rachunkowości.

Tym samym na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r., poz. 742) – 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 2013 to kwota 7 276,70 zł. Odpowiada ona kwocie odpisów amortyzacyjnych dotyczących 2013 roku nieumorzonych środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

- e) dotacja ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zadanie pn.: „Wykonanie nasadzeń oraz pielęgnacja terenów zielonych przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym w Raciążku”. W ramach zadania wykonano na terenie przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym w Raciążku, nasadzeń 288 sztuk materiału roślinnego o łącznej wartości 10 000 zł, w tym kwota dofinansowania z WFOŚiGW to 9 000 zł;
- f) przychody z tytułu posiłków płatnych wydawanych pracownikom Zakładu w kwocie 7 913,02 zł,
- g) darowizny w kwocie 4 228,58 zł przekazane na rzecz Zakładu z przeznaczeniem na działalność terapii zajęciowej podczas wystaw prac wykonanych przez uczestników terapii zajęciowej, w tym darowizna rzeczowa w wysokości 2 579,70 zł (organizacja Dnia Dziecka),
- h) usługi prania w kwocie 2 094,66 zł,

- i) oraz pozostałe przychody (m.in. przychody z tytułu umowy o współpracy z Gminnym Ośrodkiem Kultury w Raciążku, wynajem, pozostałe przychody operacyjne) w kwocie 3 122,43 zł.

Koszty w roku 2013 wyniosły **6 478 875,82 zł**, co stanowi 93,40% planu, dotyczą one bieżącej działalności SP ZLO według rodzajów wyszczególnionych w pkt. II. W ramach pozostałych materiałów zakupiono m.in. sadzonki krzewów w ramach realizacji zadania „Wykonanie nasadzeń oraz pielęgnacja terenów zielonych przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym w Raciążku” (10 000,00 zł, dotacja WFOŚiGW w wysokości 9 000,00 zł), koce (6 656,02 zł) i prześcieradła (4 881,87 zł) do wyposażenia łóżek na oddziałach, tablice informacyjne do oznaczenia zakładu (5 295,27 zł), drobne wyposażenie do kuchni m.in. talerze, szklanki, sztucce (9 202,90 zł), czasopisma fachowe, paliwo (samochody, sprzęt ogrodniczy) oraz pozostałe materiały (m.in. woda dla mieszkańców, drobne wyposażenie, materiały do szwalni, opony zimowe do samochodów).

Pozostałe usługi to m.in. usługi informatyczne (17 557,51 zł), koszty związane z wdrożeniem i otrzymaniem certyfikatu ISO (16 113,00 zł), usługi prawne (10 200,00 zł), usługi pocztowe (3 399,80 zł), usługi telekomunikacyjne (7 536,38 zł), dezynfekcyjne (2 214,00 zł), usługi transportowe (2 597,71 zł), usługa ogrodnicza – inwentaryzacja dendrologiczna- projekt terenu zielonego (5 184,00 zł), koszty umowy o współpracy z GOK w Raciążku (1 463,40 zł), dzierżawa pojemników na śmieci (440,64 zł).

Pozycja pozostałe koszty to pozostałe koszty operacyjne, w tym koszty rezerwy związanej z zabezpieczeniem kwoty na pokrycie kosztów postępowania sądowego i jego wyniku w sprawie o przywrócenie pracownika do pracy, koszt podróży służbowych, odpis aktualizujący należności.

W 2013 roku działalność zakładu zamknięta zostanie wynikiem finansowym dodatnim generując zysk brutto w kwocie **577 562,42 zł**. Podatek dochodowy za rok 2013 wyniósł **3 078 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. z 2000 r., Nr 54, poz. 654) 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 2013 r. Ponadto w 2013 roku zakończono

większość planowanych inwestycji. Szczegółową ich realizację zawiera Tabela w pkt. III. Inwestycje. W ramach zadania „Zakup sprzętu gastronomicznego do Działu Żywnienia” zakupiono: płuczko-obieraczkę, patelnię elektryczną, kuchnię elektryczną 6 płytową z piekarnikiem oraz lodówkę do przechowywania próbek żywności (HACCP).

Ponadto w 2013 roku zakupiono:

- wagę medyczną osobową (1 180,00 zł),
- reduktor do tlenu medycznego (961,20 zł)
- destylarkę (430,00 zł), myjkę ultradźwiękową (480,00 zł), drukarkę do autoklawu do gabinetu stomatologicznego (1774,00 zł),
- termometry bezdotykowe 3 szt. (420,00 zł),
- wózki do przewożenia leków 3 szt. (1 739,98 zł),
- aparat AMBU (105,00 zł),
- 2 wagi: magazyn, pralnia (2 210,00 zł),
- aparat cyfrowy (473,99 zł), maszynę do szycia (450,00 zł), radioodtwarzacz (135,00 zł) na Terapię Zajęciową,
- zestaw mebli do Pracowni Psychologicznej (2 205,02 zł),
- zestaw mebli do gabinetu pielęgniarki dyżurującej – oddział I (2 185,00 zł), krzesło biurowe – oddział II (169,00 zł), monitor oddział III (379,00 zł),
- szafę mroźniczą (2 086,00 zł), termometr (200,00 zł), lampę na owady (504,00 zł), zestaw do porcjowania mięsa (1 253,37 zł), drukarkę (239,00 zł) do Działu Żywnienia, Magazynu,
- pralko-wirówkę (553,49 zł),
- betoniarkę (894,00 zł), wyciągarkę łańcuchową (412,00 zł),
- szafy ubraniowe do Pralni 3 szt. i szatni pracowników 2 szt. (2 029,99 zł),
- gablotę wiszącą na ścianę (500,00 zł).

Zobowiązania krótkoterminowe jednostki na koniec roku wyniosły: 1 590 443,05 zł, a w tym:

- z tytułu dostaw materiałów i usług:	159 628,61 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego:	59 140,00 zł
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS):	222 414,56 zł
- z tytułu wynagrodzeń:	225 715,22 zł
- depozyty mieszkańców:	562 640,60 zł
- fundusze specjalne (ZFŚS):	297 484,94 zł
- pozostałe zobowiązania (m.in. potrącenia z płać – składki dobrowolne, zabezpieczenie wykonania umowy, ARR)	63 419,12 zł

Zobowiązania regulowane są w terminach wymagalności.

Należności krótkoterminowe wynoszą: 752 139,77 zł, a w tym:

- | | |
|---|---------------|
| - z tytułu świadczeń medycznych (NFZ): | 478 537,80 zł |
| - pożyczki z ZFŚS: | 256 920,98 zł |
| - pozostałe (dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON, odpłatność mieszkańców za pobyt, usługi prania, wynajem, niedobory): | 16 680,99 zł |

Na dzień 31.12.2013 r. występują należności wymagalne w kwocie 2 410,53 zł oraz naliczone odsetki od tych należności na dzień 31.12.2013 r. w wysokości 295,79 zł, na kwotę 1 582,81 zł dokonano odpisu aktualizującego.

W roku 2013 średnie zatrudnienie wyniosło 102 osoby, tj. 99,6 etatów przeliczeniowych (w tym: 1 urlop bezpłatny, 1 świadczenie rehabilitacyjne, 1 urlop macierzyński). Nagrody jubileuszowe przysługiwały 6 osobom, odprawa emerytalna 1 osobie. Łącznie wypłacono z tego tytułu: 33 542,61 zł. Przeciętne wynagrodzenie po odliczeniu wyżej wymienionych świadczeń wyniosło: 2 815,00 zł.

Liczba leczonych w 2013 roku to 216 osób. Uwzględniając zgony, przepustki i pobyty w szpitalach średnio przebywało w zakładzie 194 pacjentów. Stawka żywieniowa dzienna w 2013 roku (obejmująca zużycie materiałów żywnościowych) wyniosła 7,70 zł. Koszt osobodnia pobytu wyniósł 92 zł.

Raciążek, dn. 26.02.2014 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Augustyniak

DYREKTOR

mgr Wojciech Marjański