

Uchwała Nr IV/72/2015
Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim
z dnia 27 marca 2015 roku

w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania planu finansowego, w tym planu inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo – Opiekuńczego w Raciążku za rok 2014.

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 Leczniczo – Opiekuńczego w Raciążku za rok 2014, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCA
RADY POWIATU

R. Golec
Renata Golec

1 Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 roku, poz. 645; Dz. U. z 2014 r., poz. 379; Dz. U. z 2014 r., poz. 1072

2 Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r., poz. 938; Dz. U. z 2013 r., poz. 1646; Dz. U. z 2014 r., poz. 379; Dz. U. z 2014 r., poz. 911; Dz. U. z 2014 r., poz. 1146; Dz. U. z 2014 r., poz. 1626;

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO, W TYM PLANU INWESTYCYJNEGO
ZA 2014 ROK

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU LECZNICZO-OPIEKUŃCZEGO W RACIĄŻKU

I. Przychody

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Przychody z NFZ	5 551 650	5 540 987,40	99,81
2	Odpłatność mieszkańców za pobyt	1 300 000	1 320 371,04	101,57
3	Pozostałe przychody (m.in. odsetki od środków pieniężnych, posiłki dla pracowników, pozostałe przychody operacyjne)	175 000	210 004,97	120,00
Razem:		7 026 650	7 071 363,41	100,64

II. Koszty

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Koszty materiałów i energii	1 682 000	1 546 226,45	91,93
	1.1. Produkty lecznicze i materiały opatrunkowe	325 000	321 252,13	98,85
	1.2. Olej opałowy (kotłownia)	429 000	354 565,34	82,65
	1.3. Energia elektryczna	65 000	55 354,05	85,16
	1.4. Woda	32 000	28 737,78	89,81
	1.5. Żywność	615 000	582 686,87	94,75
	1.6. Materiały biurowe	14 000	10 408,15	74,34
	1.7. Środki czystości	50 000	52 361,35	104,72
	1.8. Materiały do konserwacji i remontów	65 000	64 328,10	98,97
	1.9. Materiały na terapię zajęciową	15 000	14 380,96	95,87
	1.10. Pozostałe materiały	72 000	62 151,72	86,32
2	Usługi obce	616 500	589 014,49	95,54
	2.1. Remonty bieżące, konserwacja, naprawa sprzętu	51 000	54 938,27	107,72
	2.2. Nadzór budowlany, okresowe przeglądy budynków, instalacji	20 000	15 342,00	76,71
	2.3. Opłaty za usługi medyczne	44 000	42 491,60	96,57
	2.4. Kontrakty lekarskie	265 000	251 310,84	94,83
	2.5. Opłaty bankowe	6 500	5 592,77	86,04




	2.6. Wywóz nieczystości	94 000	89 305,38	95,01
	2.7. Energia elektryczna - dystrybucja	61 000	61 283,78	100,47
	2.8. Pozostałe usługi	75 000	68 749,85	91,67
3	Podatki i opłaty	46 000	44 013,20	95,68
	3.1. Podatek od nieruchomości	44 000	43 181,00	98,14
	3.2. Pozostałe opłaty	2 000	832,20	41,61
4	Wynagrodzenia	3 316 000	3 321 150,73	100,16
	4.1. Wynagrodzenia osobowe	3 305 000	3 311 096,47	100,18
	4.2. Wynagrodzenia bezosobowe	11 000	10 054,26	91,40
5	Świadczenia na rzecz pracowników	837 000	810 671,19	96,85
	5.1. Składki na ubezpieczenie społeczne	566 500	556 963,76	98,32
	5.2. Składki F.P.	68 000	65 567,39	96,42
	5.3. Składki FEP	20 500	20 820,28	101,56
	5.4. Odpisy na ZFŚS	132 000	131 770,99	99,83
	5.5. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	50 000	35 548,77	71,10
6	Koszty reprezentacji i reklamy	10 150	8 550,06	84,24
7	Amortyzacja	480 000	480 658,23	100,14
8	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	32 000	29 493,77	92,17
9	Pozostałe koszty	7 000	4 226,93	60,38
	Razem:	7 026 650	6 834 005,05	97,26

III. Inwestycje

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Modernizacja pochylni i dojścia (schodów zewnętrznych) do SP ZLO w Raciążku	144 399,00	148 276,75	102,69
	w tym dotacja	71 179,00	71 179,00	100,00
2	Zakup sprzętu rehabilitacyjnego	60 000,00	50 014,45	83,36
	w tym dotacja	32 809,00	30 008,67	91,46
3	Zakup sprzętu komputerowego	30 000,00	29 413,45	98,04
4	Remont elewacji	520 939,00	274 099,84	52,62
5	Przebudowa wejścia bocznego i montaż zewnętrznej platformy pionowej do transportu osób niepełnosprawnych w SPZLO	81 800,00	0,00	0,00
	w tym dotacja	49 079,42	0,00	0,00
6	Sprzęt do rehabilitacji na świeżym powietrzu	50 000,00	0,00	0,00
	w tym dotacja	30 000,00	0,00	0,00

7	Pylon informacyjny	20 000,00	0,00	0,00
8	Zakup szafy chłodniczej	4 862,00	4 862,00	100,00
Razem		912 000,00	506 666,49	55,56
w tym dotacja		183 067,42	101 187,67	55,27

IV. Stan należności i zobowiązań

1	Stan należności na początek roku, w tym:	800 000,00	752 139,77	94,02
	1.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFŚS	250 000,00	256 920,98	102,77
2	Stan należności na koniec roku	750 000,00	632 559,34	84,34
	2.1. Z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFŚS	170 000,00	144 105,48	84,77

1	Stan zobowiązań na początek roku	1 100 000,00	1 590 443,05	144,59
	1.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	550 000,00	562 640,60	102,30
	1.2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	300 000,00	297 484,94	99,16
2	Stan zobowiązań na koniec roku	1 100 000,00	1 520 869,53	138,26
	2.1. Z tytułu depozytów mieszkańców	550 000,00	651 080,39	118,38
	2.2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	250 000,00	177 546,89	71,02

V. Stan środków pieniężnych

1	Stan środków pieniężnych na początek roku, w tym:	2 900 000,00	2 991 602,71	103,16
	1.1. Depozyty mieszkańców	550 000,00	562 640,60	102,30
	1.2. ZFŚS	50 000,00	42 269,11	84,54
2	Stan środków pieniężnych na koniec roku, w tym:	2 500 000,00	3 260 094,81	130,40
	2.1. Depozyty mieszkańców	480 000,00	651 080,39	135,64
	2.2. ZFŚS	20 000,00	33 754,73	168,77

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 2014 SP ZLO uzyskał przychody w ogólnej kwocie **7 071 363,41 zł** tj. o 0,21% 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 5 540 987,40 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 78,36% przychodów.

Kolejnym znaczącym źródłem przychodów jest odpłatność mieszkańców za zakwaterowanie i wyżywienie stanowiąca 18,67% 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 2014 roku SP ZLO z podstawowej działalności uzyskał przychody w kwocie 6 861 358,44 zł co stanowi 97,03% 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 2,97% całkowitych przychodów w roku 2014. W tej grupie pozyskano przychody w łącznej kwocie 210 004,97 zł. Analitycznymi źródłami tych przychodów są:

- a) dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON w kwocie 99 468,69 zł;
- b) odsetki od środków pieniężnych (zdeponowanych na lokatach bankowych, r-ku bieżącym) w kwocie 45 494,42 zł;
- c) rozliczenie międzyokresowe przychodów tj.:
 - przychody z tytułu refundacji kosztów utworzenia stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych, zakupu samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych, zakupu sprzętu rehabilitacyjnego oraz modernizacji pochylni i dojścia (schodów zewnętrznych) do SP ZLO w Raciążku odpowiadające kwocie amortyzacji środków trwałych w części sfinansowanej z dotacji przypadającej na rok 2014 w kwocie 34 894,90 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. W marcu 2014 roku zakupiono sprzęt rehabilitacyjny z dofinansowaniem z środków PFRON w kwocie 30 008,67 zł, a w lipcu 2014 roku wykonano modernizację pochylni i dojścia do SP ZLO przy dofinansowaniu w kwocie 71 179 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

równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z środków z PFRON;

- przychody z tytułu korekty funduszu założycielskiego w kwocie 6 473,68 zł,

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 równolegle do odpisów amortyzacyjnych tych środków trwałych. Kwota wynikająca z korekty funduszu założycielskiego odniesiona na pozostałe przychody operacyjne w roku 2014 to kwota 6 473,68 zł. Odpowiada ona kwocie odpisów amortyzacyjnych dotyczących 2014 roku nieumorzonych środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

- d) dotacja ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zakup materiału roślinnego do wykonania nasadzeń przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym w Raciążku. W ramach zadania zakupiono materiał roślinny o łącznej wartości 10 749 zł, w tym kwota dofinansowania z WFOŚiGW to 9 674,10 zł;
- e) oraz pozostałe przychody (m.in. usługi prania, gastronomiczne, wynajmu sprzętu, przychody z tytułu umowy o współpracy z Gminnym Ośrodkiem Kultury w Raciążku, darowizny oraz inne pozostałe przychody operacyjne) w kwocie 13 999,18 zł.

Koszty w roku 2014 wyniosły **6 834 005,05 zł**, co stanowi 97,26% planu, dotyczą one bieżącej działalności SP ZLO według rodzajów wyszczególnionych w pkt. II. W ramach pozostałych materiałów zakupiono m.in.: sadzonki krzewów w celu wykonania nasadzeń przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym w Raciążku, ręczniki na wyposażenie oddziałów (210 szt), paliwo (samochody, sprzęt ogrodniczy) oraz pozostałe materiały (m.in. woda dla mieszkańców, drobne wyposażenie m.in. do Działu Żywnienia, materiały do szwalni).

Pozostałe usługi to m.in. usługi informatyczne (17 299,21 zł), koszty auditu nadzoru ISO (5 166,00 zł), usługi prawne (14 400,00 zł), usługi pocztowe (3 194,18 zł), usługi telekomunikacyjne (8 172,14 zł), dezynfekcyjne (2 214,00 zł), usługi transportowe (2 444,11 zł), koszty umowy o współpracy z GOK w Raciążku (1 463,40 zł).

Pozycja pozostałe koszty to pozostałe koszty operacyjne, w tym koszt podróży służbowych (2 192,00 zł).

W 2014 roku działalność zakładu zamknięta zostanie wynikiem finansowym dodatnim generując zysk brutto w kwocie **237 358,36 zł**. Podatek dochodowy za rok 2014 wyniósł **1 806 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 podatków, 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 2014 r. Ponadto w 2014 roku zakończono większość planowanych inwestycji. Szczegółową ich realizację zawiera Tabela w pkt. III. Inwestycje. W ramach zadania „Zakup sprzętu rehabilitacyjnego” zakupiono:

Lp	Nazwa	Ilość	Wartość
1	APARAT DO TERAPII SKOJARZONEJ- LASEROTERAPII I ULTRADŹWIĘKÓW	zestaw	11 680,00 zł
	APARAT DO TERAPII SKOJARZONEJ- LASEROTERAPII I ULTRADŹWIĘKÓW	1	8 880,00 zł
	SONDA R:50MW-685 NM BTL	1	2 800,00 zł
2	ZESTAW DO MASAŻU WIBRACYJNEGO (AQUAVIBRON I EKOPOMPA Z ZAMKNIĘTYM OBIĘGIEM)	1	4 499,99 zł
3	STÓŁ DO MASAŻU - ELEKTRYCZNY	1	3 230,00 zł
4	TABLICA DO ĆWICZEŃ MANUALNYCH Z OPOREM	1	930,00 zł
5	TOR DO NAUKI CHODU Z PRZESZKODAMI	1	1 659,99 zł
6	ZESTAW DO INHALACJI ULTRADŹWIĘKOWEJ	zestaw	5 729,99 zł
	ZESTAW DO INHALACJI ULTRADŹWIĘKOWEJ-INHALATOR THOMEX MBU	1	2 130,00 zł
	ZESTAW DO INHALACJI ULTRADŹWIĘKOWEJ-STANOWISKO INHALACYJNE	1	3 599,99 zł
7	ROWER TRENINGOWY - STACJONARNY	2	3 312,00 zł
8	URZĄDZENIE DO TERAPII RUCHOWEJ KOŃCZYN DOLNYCH I GÓRNYCH Z BIOFEEDBACKIEM	1	16 139,99 zł
9	ŚCISKACZ RĄK	1	7,49 zł
10	PODUSZKA SENSOMOTORYCZNA	1	125,00 zł
11	OSPRZĘT DO UGULA	zestaw	420,00 zł
	OSPRZĘT DO UGULA-PODWIESZKA POD MIEDNICĘ	1	16,15 zł
	OSPRZĘT DO UGULA-PODWIESZKA POD GŁOWĘ	1	16,16 zł

	OSPRZĘT DO UGULA-PODWIESZKA UD I RAMION	2	32,31 zł
	OSPRZĘT DO UGULA-PODWIESZKA DLA PRZEDRAMION I PODUDZI	2	32,31 zł
	OSPRZĘT DO UGULA-PODWIESZKA STÓP	4	64,63 zł
	OSPRZĘT DO UGULA-LINKA DŁUGOŚCI 1600MM	3	48,44 zł
	OSPRZĘT DO UGULA-LINKA DŁUGOŚCI 960MM	3	48,44 zł
	OSPRZĘT DO UGULA-KC/24 ESIK	10	161,56 zł
12	STÓŁ REHABILITACYJNY ELEKTRYCZNY	1	2 280,00 zł
RAZEM			50 014,45 zł

W ramach zadania pn. „Zakup sprzętu komputerowego” zakupiono zestawy komputerowe (w tym komputery, monitory, drukarki, skanery) w ramach wdrażania elektronicznej dokumentacji medycznej.

Ponadto w 2014 roku zakupiono:

- wózki inwalidzkie 5 szt (3 923,60 zł),
- kozetki drewniane 2 szt (1 298,00 zł)
- projektor z ekranem projekcyjnym (3 048,00 zł),
- klimatyzator przenośny do Działu Żywienia. (1 298,00 zł),
- szafki nocne na wyposażenie oddziałów (1 040,00 zł),
- wyposażenie Działu Farmacji (1 689,59 zł),
- wyposażenie biur (niszczarka, fotele biurowe, biurko, gablota)- (2 481,98 zł),
- zestaw mebli do gabinetu Dyrektora (5 000,00 zł),
- wózki do przewozu bielizny 3 szt (2 933,55 zł)
- żelazko z generatorem pary 2 szt (1 288,98 zł) oraz wiertarkę (279,00 zł).

Zobowiązania krótkoterminowe jednostki na koniec roku wyniosły: 1 520 869,53 zł, a w tym:

- | | |
|---|---------------|
| - z tytułu dostaw materiałów i usług: | 201 941,70 zł |
| - zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego: | 54 469,00 zł |
| - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych (ZUS): | 197 590,90 zł |
| - z tytułu wynagrodzeń: | 177 898,85 zł |
| - depozyty mieszkańców: | 651 080,39 zł |
| - fundusze specjalne (ZFŚS): | 177 546,89 zł |
| - pozostałe zobowiązania (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne,
zabezpieczenie wykonania umowy, ARR) | 60 341,80 zł |

Zobowiązania regulowane są w terminach wymagalności.

Należności krótkoterminowe wynoszą: 632 559,34 zł, a w tym:

- | | |
|---|---------------|
| - z tytułu świadczeń medycznych (NFZ): | 478 982,40 zł |
| - pożyczki z ZFŚS: | 144 105,48 zł |
| - pozostałe (dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych z PFRON, odpłatność mieszkańców za pobyt, usługi prania): | 9 471,46 zł |

Na dzień 31.12.2014 r. występują należności wymagalne w kwocie 1 321,05 zł, oraz odsetki w kwocie 55 zł, na kwotę 622,02 zł dokonano odpisu aktualizującego.

W roku 2014 średnie zatrudnienie wyniosło 106 osób, tj. 103,3 etatów przeliczeniowych (w tym: urlopy bezpłatne, świadczenia rehabilitacyjne, urlopy macierzyński i rodzicielski). Nagrody jubileuszowe przysługiwały 9 osobom. Łącznie wypłacono z tego tytułu: 54 705,04 zł. Przeciętne wynagrodzenie po odliczeniu wyżej wymienionych świadczeń wyniosło: 2 805 zł.

Liczba leczonych w 2014 roku to 211 osób. Uwzględniając zgony, przepustki i pobyty w szpitalach średnio przebywało w zakładzie 193 pacjentów. Stawka żywieniowa dzienna w 2014 roku (obejmująca zużycie materiałów żywnościowych) wyniosła 8,21 zł. Koszt osobodnia pobytu wyniósł 97 zł.

Raciążek, dn. 23.02.2015 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Augustyniak

DYREKTOR

mgr Wioletta Wisniewska