



Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu

Warsztatu Terapii Zajęciowej

w Raciborzu za 2022 rok

Racibórz 2023

Spis treści

I.	Charakterystyka ogólna.....	3
1.	Nazwa i adres jednostki organizacyjnej:	3
2.	Finanse Warsztatu Terapii Zajęciowej	5
II.	Dochody	6
	Opis realizacji dochodów w 2022 r. według działów klasyfikacji budżetowej.....	6
	Zadanie 00-062/WTZ Prowadzenie Warsztatu Terapii Zajęciowej	6
III.	Wydatki.....	7
	Opis realizacji wydatków w 2022r. wg działów klasyfikacji budżetowej	7
	Zadanie 00-075/WTZ – Warsztat Terapii Zajęciowej	7
	Zadanie 22-169/WTZ – Odjazdy dojazd do WTZ.....	8

I. Charakterystyka ogólna

1. Nazwa i adres jednostki organizacyjnej:

Warsztat Terapii Zajęciowej
ul. Rzeźnicza 8
47-400 Racibórz

- | | |
|--|---------------------|
| 1) Kierownik WTZ | Franciszek Mandrysz |
| 2) Jednostka prowadząca WTZ | Miasto Racibórz |
| 3) Data utworzenia WTZ | 25.09.2019 r. |
| 4) Data rozpoczęcia działalności przez WTZ | 02.01.2020 r. |
| 5) Podstawa działalności: | |

- Uchwała nr X/157/2019 Rady Miasta Racibórz z dnia 25 września 2019 roku w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej pod nazwą „Warsztat Terapii Zajęciowej”,
- Uchwała nr X/158/2019 Rady Miasta Racibórz z dnia 25 września 2019 roku w sprawie nadania statutu jednostce organizacyjnej pod nazwą „Warsztat Terapii Zajęciowej”,
- Zarządzenie nr 521/2019 Prezydenta Miasta Racibórz z dnia 31.12.2019 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Warsztatu Terapii Zajęciowej w Raciborzu,
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 100 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 2284),
- Umowa nr ZS.8360.9.2019 z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie zasad działania i pokrywania kosztów działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej, zawarta pomiędzy Powiatem Raciborskim a Miastem Racibórz.

Zgodnie z art. 10 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, Warsztat Terapii Zajęciowej w Raciborzu zalicza się do podstawowych form aktywności wspomagającej proces rehabilitacji zawodowej i społecznej.

W ciągu całego okresu sprawozdawczego w Warsztacie Terapii Zajęciowej prowadzono zajęcia rehabilitacji zawodowej, społecznej, leczniczej, a także psychologicznej dla 70 osób

niepełnosprawnych, stosując odpowiednie rodzaje, metod, technik i form terapii, zmierzających do rozwijania:

- umiejętności wykonywania czynności życia codziennego oraz zaradności osobistej,
- psychofizycznych sprawności oraz podstawowych i specjalistycznych umiejętności zawodowych, umożliwiających uczestnictwo w szkoleniu zawodowym albo podjęcie pracy.

Uczestnikami Warsztatu Terapii Zajęciowej w Raciborzu są osoby niepełnosprawne, mieszkańcy powiatu raciborskiego. Warsztat prowadzi zajęcia rehabilitacyjne i terapeutyczne dla 70 uczestników w 14 pracowniach, tj.: gospodarstwa domowego, muzyczno-artystycznej, dziewiarskiej, obróbki tkanin, ceramicznej, tkackiej, plastyczno-modelarskiej, terapii życia codziennego, aktywizacji zawodowej, ogrodniczo-zoologicznej, technicznej, obróbki drewna, introligatorskiej i informatycznej.

Realizacja założonych celów dla grupy terapeutycznej oraz indywidualnie dla uczestnika zajęć odbywa się poprzez ogólne usprawnianie, rozwijanie umiejętności wykonywania czynności życia codziennego oraz zaradności osobistej, przygotowanie do życia w środowisku społecznym, poprawę kondycji psychicznej i fizycznej oraz rozwijanie umiejętności poprzez stosowanie różnych technik terapii zajęciowej w trakcie zajęć.

Formy terapii są dostosowane do rodzaju oraz stopnia niepełnosprawności.

Budżet Warsztatu Terapii Zajęciowej został uchwalony przez Radę Miasta Racibórz na podstawie uchwały budżetowej URM nr XXXVIII/552/2021r. i na dzień 1 stycznia 2022 r. i wynosił 1 780 800,00 zł.

W ciągu 2022 roku budżet Warsztatu Terapii Zajęciowej zwiększony został o kwotę ogółem **503 334,00 zł** w tym:

- Dochody zwiększono o kwotę **25 000,00 zł**
 - Wydatki zwiększono o kwotę **478 334,00 zł**
- Zwiększenie budżetu nastąpiło w związku ze zmianą Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30.12.2021r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie algorytmu przekazywania środków PFRON samorządom wojewódzkim i powiatowym (DZ. U. 2022 poz. 3) zwiększona została kwota dofinansowania kosztów rocznego pobytu jednego uczestnika w warsztacie terapii zajęciowej co dało kwotę **93 334,00 zł;**
 - w związku ze zmianą Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10.10.2022r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie algorytmu przekazywania środków PFRON samorządom wojewódzkim i powiatowym (DZ. U. 2022 poz. 2128) zwiększona została kwota dofinansowania kosztów rocznego pobytu jednego uczestnika w warsztacie terapii zajęciowej co dało kwotę **140 000,00 zł;**
 - pomoc finansowa w formie dotacji celowej na podstawie umowy nr CRU-0478/22 zawartej w dniu 24.05.2022r. pomiędzy Miastem Racibórz a Powiatem Raciborskim. Dotacja pochodzi ze sprzedaży produktów i usług wykonywanych przez uczestników

Warsztatu Terapii Zajęciowej w Raciborzu z przeznaczeniem na dofinansowanie ich integracji społecznej w wysokości **25 000,00 zł**;

- Dotacja Umowa nr ZS.8311.2.2.2021 zawarta w dniu 26.08.2022r. pomiędzy Powiatem Raciborskim a Miastem Racibórz na realizację projektu pn. „Odjazdowy dojazd do WTZ” w ramach programu wyrównania różnic między regionami III w obszarze D w kwocie **100 000,00 zł**;
- Dotacja Umowa nr ZS.8311.2.2.2021 zawarta w dniu 21.09.2022r. pomiędzy Powiatem Raciborskim a Miastem Racibórz na realizację projektu pn. „Odjazdowy dojazd do WTZ” w ramach programu wyrównania różnic między regionami III w obszarze D w kwocie **120 000,00 zł**.

2. Finanse Warsztatu Terapii Zajęciowej

Finansową charakterystykę budżetu oraz wykonania w 2022 r. przedstawia się następująco:

Kwota środków uzyskanych na działalność WTZ w 2022 roku ogółem wynosiła **2 259 134,00 zł**

Źródła finansowania:

- Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych: **1 812 720,00 zł** (90% środków)
- Starostwo Powiatowe w Raciborzu: **201 414,00 zł** (10% środków).
- Dotacja Miasta Racibórz, środki ze sprzedaży wyrobów WTZ z przeznaczeniem na dofinansowanie integracji społecznej uczestników: **25 000,00 zł**
- Dotacja na realizację projektu „Odjazdowy dojazd do WTZ” w ramach programu wyrównania różnic między regionami III w obszarze D w kwocie **220 000,00 zł**

Tabela 1 - Zmiany budżetu oraz wykonanie za 2022 r.

	Plan pierwotny	kwota zmiany	plan po zmianach	wykonanie	%
dochody	0	25 000, 00	25 000, 00	25 000, 00	100%
wydatki	1 780 800,00	478 334,00	2 259 134,00	2 033 932,96	90%
razem	1 780 800,00	503 334,00	2 284 134,00	2 058 932,96	90%

Środki finansowe w roku sprawozdawczym 2022 przekazywane były w transzach kwartalnych. Po zakończeniu każdego kwartału, Warsztat Terapii Zajęciowej w Raciborzu składał informację z wydatkowanych środków zgodnie z Preliminarzem kosztów

określającym koszty w układzie rodzajowym, do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Raciborzu i Starostwa Powiatowego w Raciborzu. Do Urzędu Miasta Racibórz, składane były sprawozdania budżetowe miesięczne: Rb-27S, Rb-28S oraz kwartalne: Rb-27S, Rb-28S, Rb- N i Rb-Z.

Plan finansowy i wydatki ujęto w dziale 853, w rozdziale 85311, z podziałem na poszczególne paragrafy. Przydzielone środki finansowe Warsztat Terapii Zajęciowej w Raciborzu wykorzystał zgodnie z planem wydatków.

II. Dochody

Plan pierwotny dochodów budżetowych dla Warsztatu Terapii Zajęciowej w Raciborzu w 2022 r. wynosił 0,00 zł. Zmiany w planie dochodów wygenerowano z budżetu na podstawie URM nr XLIII/609/2022 w wysokości **25 000,00 zł** (sprzedaż produktów i usług wykonywanych przez uczestników WTZ).

Opis realizacji dochodów w 2022 r. według działów klasyfikacji budżetowej

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Rozdział 85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych

Zadanie 00-062/WTZ Prowadzenie Warsztatu Terapii Zajęciowej

Źródłem zrealizowanych dochodów była sprzedaż produktów i usług wykonywanych przez uczestników WTZ. Wykonanie planowanych dochodów ze sprzedaży wyniosło **25 000,00 zł**, co stanowi **100%** planu.

Sprzedaż rękodzieł wytworzonych na zajęciach warsztatowych przez uczestników Warsztatu wystawiane i sprzedawane były na jarmarku Wielkanocnym, Bożonarodzeniowym, i Jarmarku Kwiatów. Natomiast w okresie letnim i jesiennym sprzedaż prowadzona była przy Punkcie Informacji Turystycznej Visit Racibórz, na którym można było zakupić prace uczestników. Sprzedaż prowadzona była również przez terapeutów w siedzibie Warsztatu.

III. Wydatki

Plan pierwotny wydatków został uchwalony w wysokości **1 780 800,00 zł**. Plan na przestrzeni roku został zwiększony ogółem o kwotę **503 334,00 zł** i na koniec roku 2022 r. wynosił **2 259 134,00 zł**. Zwiększenie planu było wynikiem zwiększenia kwoty dofinansowania kosztów rocznego pobytu jednego uczestnika w warsztacie terapii zajęciowej i dało kwotę ogółem 233 334,00 zł oraz przyznaniem dotacji na zakup busa dla osób niepełnosprawnych na kwotę 220 000,00 zł oraz dotacji z przeznaczeniem na integrację społeczną uczestników 25 000,00 zł.

Wykonanie planowanych wydatków w okresie sprawozdawczym wyniosło **2 033 932,96zł**, co stanowi **90%** planu.

Największy udział w planie i wykonaniu wykazują wynagrodzenia i pochodne (69%), trzynasta pensja oraz wydatki bieżące (21%), dotacja na realizację projektu „Odjazdowy dojazd do WTZ” w ramach programu wyrównania różnic między regionami III w obszarze D w kwocie **220 000,00 zł** na zakup busa dla osób niepełnosprawnych (10%).

Wydatki z dotacji na realizację projektu „Odjazdowy dojazd do WTZ” w ramach programu wyrównania różnic między regionami III w obszarze D w kwocie **220 000,00 zł** nie zostały zrealizowane w 2022 roku.

Opis realizacji wydatków w 2022r. wg działów klasyfikacji budżetowej

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zadanie 00-075/WTZ – Warsztat Terapii Zajęciowej

- Rada Miasta Racibórz podjęła uchwałę w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Raciborskiemu w formie dotacji w wys. 25 000,00 zł przeznaczonej docelowo dla Warsztatu Terapii Zajęciowej w Raciborzu na pokrycie kosztów integracji społecznej uczestników. Dotację przekazano jednorazowo na rachunek bankowy WTZ po zawarciu umowy pomiędzy Miastem Racibórz, a Powiatem Raciborskim;

W okresie sprawozdawczym, w zakresie integracji społecznej uczestników WTZ zorganizował dla podopiecznych jednodniowe wycieczki, zabawy integracyjne, imprezy, wystawy, spotkania tj.:

- 1) Piknik integracyjnym zorganizowanym w OSiR Racibórz z okazji Dnia Dziecka;
- 2) Piknik integracyjny z okazji zakończenia roku przed przerwą wakacyjną;
- 3) Piknik integracyjny dla uczestników z okazji „Powitania jesieni” w OSiR Racibórz;

- 4) Wycieczki jednodniowe do Zamku Moszna, do Muzeum Ognia w Żorach oraz do Teatru Zagłębie w Sosnowcu;
 - 5) Uczestnictwo w XV koncercie „Bluesa dla Niepełnosprawnych” zorganizowanym przez Starostwo Powiatowe w Wodzisławiu Śląskim;
 - 6) Udział w XVIII Raciborski Festiwalu Podróżniczym WIATRARI zorganizowanym w Raciborskim Centrum Kultury;
 - 7) Integracyjne spotkanie andrzejkowe z poczęstunkiem dla uczestników WTZ;
- Środki pochodzące z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (90% budżetu) oraz środki własne Starostwa Powiatowego w Raciborzu (10% budżetu), przekazywane były na konto Warsztatu Terapii Zajęciowej w Raciborzu.

Środki finansowe zostały wydatkowane na bieżącą działalność, m.in.: na wynagrodzenia osób zatrudnionych w Warsztacie, na trening ekonomiczny dla uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej w Raciborzu, na zakup materiałów i wyposażenia (tj. lodówkę, tonery, meblowanie Pracowni, wyposażenie pracowni w elektronarzędzia, wyposażenie pracowni w garnki i akcesoria gospodarstwa domowego), na materiały do terapii, media, koszty podpisanych umów w związku z bieżącą działalnością, szkolenia pracowników, odpis na ZFŚS.

Zadanie 22-169/WTZ – Odjazdowy dojazd do WTZ

Zakup samochodu dla WTZ przeznaczonego do przewozu uczestników - osób niepełnosprawnych. Rada Miasta Racibórz podjęła uchwałę w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Raciborskiemu w formie dotacji w wys. 100 000,00 zł przeznaczonej docelowo dla Warsztatu Terapii Zajęciowej w Raciborzu na pokrycie kosztów zakupu auta przeznaczonego do przewozu osób niepełnosprawnych. Po zawarciu umowy pomiędzy Miastem Racibórz, a Powiatem Raciborskim;

Udzielona przez Powiat Raciborski dotacja celowa w kwocie 100 000,00 zł na realizację projektu pn. „Odjazdowy dojazd do WTZ” w ramach „Programu wyrównanie różnic między regionami III” nie została wykorzystana do w terminie do dnia 1 grudnia 2022 r. w związku z niezależnymi od Warsztatu Terapii Zajęciowej okolicznościami.

W ramach umowy dotacja celowa w kwocie 100 000,00 zł – jako wkład własny – miała zostać przeznaczona na zakup 9-cio osobowego mikrobusu dostosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych w tym osoby poruszającej się na wózku inwalidzkim wraz z dotacją celową z PRRON-u w kwocie 120 000,00 zł (zgodnie z Umową nr ZS.8311.2.2.2021 z dnia 21 września 2022 r.).

Przed uruchomieniem procedury przetargowej ponownie przeprowadzono rozeznanie rynku. Termin oczekiwania na dostawę samochodu wynosi od 6 do 12 miesięcy. Ze względu

na termin dostawy samochodu określony przez dostawcę od 6 do 12 miesięcy WTZ nie miał możliwości wykorzystania środków dotacji w terminie umowy, to jest do 1 grudnia 2022 r.

W związku z powyższym oraz mając na uwadze treść § 9 umowy nr ZS.8311.2.22021 z dnia 26 sierpnia 2022 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej, w formie dotacji celowej w kwocie 100 000,00 zł dla Warsztatu Terapii Zajęciowej w Raciborzu na realizację projektu pn. „Odjazdowy dojazd do WTZ” w ramach „Programu wyrównania różnic między regionami III”, niewykorzystane do 1 grudnia 2022 r. środki dotacji Miasto Racibórz zobowiązane było zwrócić do Powiatu Raciborskiego w terminie do 16 grudnia 2022 r.

Kwota ogółem niewykorzystanych środków dotacji to: 220 000,00 zł (słownie: dwieście dwadzieścia tysięcy złotych).

KIEROWNIK
Warsztatu Terapii Zajęciowej

mgr Franciszek Mandrysz

Kalkulacja wynagrodzeń

	wykonanie 2021r. (31.12.2021)	plan pierw. 2022r. (01.01.2022)	plan po zm. 2022r. (31.12.2022)	wykonanie 2022r. (31.12.2022)
liczba etatów na koniec roku	23,5	23,5	23,5	22,5
wysokość wynagrodzeń ogółem (§ 401)	1 112 189	1 229 010	1 310 590	1 310 018
wydatki wynikające z umowy o pracę	1 081 154	1 148 460	1 223 671	1 223 671
nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	31 035	80 550	86 919	86 919
13-ta pensja (§ 404)	70 721	93 902	82 327	82 326
pochodne od wynagrodzeń (§ 411 i 412)	218 862	245 523	248 720	248 523
wynagrodzenia bezosobowe (§ 417)	0	0	0	0
Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego (§ 471)	509	1 000	850	834

Główny Księgowy
Warsztatu Terapii Zajęciowej
w Raciborzu
mgr Danuta Grzesik

KIEROWNIK
Warsztatu Terapii Zajęciowej
mgr Franciszek Mandrysz