

**UCHWAŁA NR 551/2020**  
**ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO**

z dnia 20 maja 2020 r.

**w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Nowosądeckiego korekty sprawozdania z wykonania planu finansowego za rok 2019 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu.**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Powiatu Nowosądeckiego korektę Sprawozdania z wykonania planu finansowego za rok 2019 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu, stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Nowosądeckiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Nowosądecki

**Marek Kwiatkowski**

Wicestarosta Nowosądecki

**Antoni Koszyk**

Członek Zarządu

**Zofia Nika**

Członek Zarządu

**Edward Ciągło**

Członek Zarządu

**Marian Dobosz**



**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**  
**SĄDECKIE POGOTOWIE RATUNKOWE**  
**ul. Śniadeckich 15, 33-300 Nowy Sącz**

Starostwo Powiatowe w Nowym Sączu  
33-300 Nowy Sącz  
ul. Jagiellońska 33

FK.0710-3/2020

Nowy Sącz, 07 maj 2020 r.

*Dotyczy: korekty sprawozdania z rocznego wykonania planu finansowego Pogotowia za 2019 r.*

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe składa w załączeniu korektę sprawozdania z rocznego wykonania planu finansowego za 2019 r.

Różnica pomiędzy wstępnym sprawozdaniem a korektą wynika z faktu, iż dokumenty dotyczące 2019 r. wpływały do SPZOZ Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego po dacie sporządzenia wstępnego *sprawozdania z rocznego wykonania planu finansowego Pogotowia za 2019 r.* na dzień 31.01.2020 r.

Powyższa korekta nie wpływa na wynik sprawozdania za 2019 r.

**DYREKTOR**  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki  
Zdrowotnej  
Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe  
*mgr Bożena Hudzik*

BH/EJ

Otrzymują:  
1 x adresat  
1 x a/a

## Realizacja przychodów i kosztów w 2019 r.

Podstawą gospodarki Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe jest plan finansowy, który został ustalony przez Dyrektora SP ZOZ Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe. Plan finansowy po zmianach oraz jego wykonanie za 2019 rok przedstawia poniższa Tabela.

Lp	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2019 r.	Wykonanie za 2019 r.	Wskaźnik % realizacji planu	Struktura % wykonania planu
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>17 218 550,00</b>	<b>16 821 646,54</b>	<b>97,69</b>	<b>100,00</b>
1.	<i>Sprzedaż usług działalności podstawowej</i> <i>W tym :</i>	<b>16 643 100,00</b>	<b>16 247 656,59</b>	<b>97,62</b>	<b>96,58</b>
a	Świadczenie usług z tytułu ZRM	15 410 000,00	15 015 543,44	97,44	89,26
b	Zakłady Opieki Zdrowotnej – transport medyczny	346 500,00	346 447,90	99,98	2,06
c	Indywidualni odbiorcy – transport medyczny	<b>70 000,00</b>	69 066,55	<b>98,67</b>	0,41
d	NFZ transporty	876 800,00	876 775,02	100,00	5,21
e	Zmiana stanu produktu	<b>-60 200,00</b>	-60 176,32	<b>99,96</b>	-0,36
2.	<i>Sprzedaż usług działalności pomocniczej</i> <i>W tym:</i>	<b>237 350,00</b>	<b>237 050,43</b>	<b>99,87</b>	<b>1,41</b>
a	Dzierżawy	109 350,00	109 301,08	99,96	0,65
b	Badania diagnostyczne pojazdów	121 800,00	121 756,77	99,96	0,72
c	Usługi radiołączność	<b>1 200,00</b>	1 200,00	<b>100,00</b>	0,01
d	Pozostała sprzedaż	<b>5 000,00</b>	4 792,58	<b>95,85</b>	0,03
3.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>327 000,00</b>	<b>326 308,27</b>	<b>99,79</b>	<b>1,94</b>
4.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>11 000,00</b>	<b>10 540,35</b>	<b>95,82</b>	<b>0,06</b>
5.	<b>Pozostała sprzedaż towarów</b>	<b>100,00</b>	<b>90,90</b>	<b>90,90</b>	<b>0,01</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>17 053 530,00</b>	<b>16 621 247,67</b>	<b>97,47</b>	<b>100,00</b>
1.	Zużycie materiałów i energii (leki, sprzęt medyczny, materiały opatrunkowe, części samochodowe, środki czystości, pozostałe wyposażenie, paliwo, energia elektryczna, energia cieplna, gaz, woda)	<b>1 125 900,00</b>	<b>1 125 776,41</b>	<b>99,99</b>	<b>6,77</b>
2.	Usługi obce (usługi medyczne, remontowe, transportowe, pralnicze, telekomunikacyjne, bankowe, konserwacje i naprawy)	<b>4 100 000,00</b>	<b>3 888 509,80</b>	<b>94,84</b>	<b>23,39</b>
3.	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>8 224 000,00</b>	<b>8 005 505,64</b>	<b>97,34</b>	<b>48,16</b>
4.	Świadczenia na rzecz pracowników (koszty ZUS pracodawcy od wynagrodzeń, odpis na ZFŚS, odzież ochronna i robocza, szkolenia)	<b>1 975 800,00</b>	<b>1 975 748,14</b>	<b>100,00</b>	<b>11,89</b>
5.	Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, wpłaty na PFRON, opłaty skarbowe i inne)	<b>164 000,00</b>	<b>163 191,18</b>	<b>99,51</b>	<b>0,98</b>
6.	Pozostałe koszty (podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe, czynsze)	<b>365 000,00</b>	<b>364 936,97</b>	<b>99,98</b>	<b>2,20</b>
7.	<b>Amortyzacja</b>	<b>860 000,00</b>	<b>859 432,92</b>	<b>99,93</b>	<b>5,17</b>
8.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>101 800,00</b>	<b>101 794,40</b>	<b>99,99</b>	<b>0,61</b>
9.	<b>Koszty operacyjne</b>	<b>137 000,00</b>	<b>136 322,54</b>	<b>99,51</b>	<b>0,82</b>
10.	Wartość sprzedanych materiałów wg cen zakupu	<b>30,00</b>	<b>29,67</b>	<b>98,90</b>	<b>0,01</b>
	<b>Strata/Zysk brutto (I-II)</b>	<b>165 020,00</b>	<b>200 398,87</b>		
	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>38 423,00</b>		
	<b>Zysk netto</b>		<b>161 975,87</b>		

W ogólnej wartości przychodów w strukturze % w 2019 r. zdecydowaną pozycję stanowią przychody za świadczenie usług medycznych wykonywanych przez Zespoły Ratownictwa Medycznego tj. 89,26%.

W roku 2019, tak jak w latach poprzednich nie odnotowano zwiększenia finansowania ryczałtów dobowych ZRM.

<b>Przychód ogółem za 2017r., 2018r. i za 2019r. w [zł]</b>		
<b>ROK</b>	<b>PRZYCHÓD OGÓŁEM</b>	<b>ZWIĘKSZENIE</b>
2017	15 720 033,96	
2018	16 074 467,02	354 433,06
2019	16 821 646,54	747 179,52

Zwiększenie przychodów ogółem za 2019 r. w stosunku do 2018 r. wyniosło 747 179,52 zł.

<b>Przychody za usługi świadczone przez Zespoły Ratownictwa Medycznego za 2017r., 2018r. i za 2019r. w [zł]</b>		
<b>ROK</b>	<b>PRZYCHÓD</b>	<b>ZWIĘKSZENIE</b>
2017	13 581 956,84	
2018	14 306 180,97	724 224,13
2019	15 015 543,44	709 362,47

Na zwiększenie przychodów związanych ze świadczeniem usług medycznych przez Zespoły Ratownictwa Medycznego za 2019 r. w stosunku do 2018 r. o kwotę 709 362,47 zł miała wpływ dotacja celowa na wzrost wynagrodzeń ratowników medycznych i pielęgniarek pracujących na ZRM do kwoty:

- 1 600,00 zł brutto dla pielęgniarek w przeliczeniu na etat i równoważnik etatu,
- 1 200,00 zł brutto dla ratowników medycznych w przeliczeniu na etat i równoważnik etatu.

## Realizacja kosztów.

Główną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę oraz na podstawie umów cywilno – prawnych zgodnie z Tabelą poniżej:

Lp.	Koszty ogółem	Z tego : wynagrodzenia	Umowy cywilno- prawne zlecenia	Usługi medyczne obce	Świadczenia na rzecz pracowników	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>16 621 247,67</b>	7 832 928,09	172 577,55	3 479 733,86	1 975 748,14	13 460 987,64
	<b>% udziału w kosztach ogółem</b>	47,13%	1,04%	20,94%	11,89%	81,00%

Lp.	Przychody ogółem	Z tego : wynagrodzenia	Umowy cywilno- prawne zlecenia	Usługi medyczne obce	Świadczenia na rzecz pracowników	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>16 821 646,54</b>	7 832 928,09	172 577,55	3 479 733,86	1 975 748,14	13 460 987,64
	<b>% udziału w przychodach ogółem</b>	46,56%	1,03%	20,69%	11,75%	80,03%

Jak wynika z powyższego zestawienia udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do kosztów ogółem wynosi 81,00%, natomiast udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do przychodów ogółem wynosi 80,03% .

Pozostałe 19,00% kosztów jest związane z bieżącą działalnością Zakładu tj. koszty zakupu: materiałów, energii, usług obcych, podatki i opłaty, ubezpieczenia OC i majątkowe oraz pozostałe koszty.

Na wysokość kosztów z tytułu wynagrodzeń miało wpływ wejście w życie ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz wypłata dodatku jednorazowego dla ratowników medycznych i pielęgniarek:

- do kwoty 1 600,00 zł brutto dla pielęgniarek w przeliczeniu na etat i równoważnik etatu,
- do kwoty 1 200,00 zł brutto dla ratowników medycznych w przeliczeniu na etat i równoważnik etatu.

**PRZYCHODY OGÓŁEM** - stanowią **97,69%** wykonania planu tj. kwotę **16 821 646,54 zł**.

**Sprzedaż usług działalności podstawowej:** stanowi **97,62%** wykonania planu tj. kwotę **16 247 656,59 zł**

w tym:

- świadczenie usług z tytułu RTM: 15 015 543,44 zł
- dotacja celowa na wzrost wynagrodzeń ratowników medycznych i pielęgniarek pracujących na Zespołach Ratownictwa Medycznego: 1 935 347,82

**Sprzedaż usług działalności i pomocniczej** – stanowi **99,87%** wykonania planu i wynosi **237 050,43 zł**.

**Pozostałe przychody operacyjne** - stanowią **99,79%** wykonania planu i wynoszą **326 308,27 zł** w tym:

- inne przychody operacyjne, które stanowią równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – 279 010,25 zł.

**Przychody finansowe** - stanowią **95,82%** wykonania planu i wynoszą **10 540,35 zł** w tym:

- odsetki od środków na rachunkach bankowych – 10 295,39 zł.

**KOSZTY OGÓŁEM**– stanowią **97,47%** wykonania planu tj. kwota **16 621 247,67 zł**

**Pozostałe koszty operacyjne** – stanowią **99,51%** wykonania planu tj. **136 322,54 zł** w tym :

- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu – 84 127,94 zł
- pozostałe koszty operacyjne –3 591,35 zł
- kasacje – 16 373,45 zł
- koszty napraw powypadkowych – 32 229,80 zł

**Koszty finansowe** – stanowią **99,99%** wykonania planu tj. kwota **101 794,40 zł** w tym:

- zarachowane odsetki na poczet prawdopodobnych zobowiązań wobec ZUS – 100 805,82 zł

#### **Nakłady inwestycyjne.**

W 2019 roku SP ZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe poniosło następujące nakłady inwestycyjne w łącznej kwocie: 1 555 887,01 zł, w tym:

- środki transportu	1 092 779,48 zł
- pozostałe środki trwałe (narzędzia, przyrządy, wyposażenie)	415 168,84 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	12 947,83 zł
- budynki, lokale	34 990,86 zł

otrzymane dotacje na w/w inwestycje to: 1 292 020,00 zł.

**Zobowiązania i należności na dzień 31.12.2019 r.**

<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 884 719,39 zł</b>
Rezerwy na zobowiązania	<b>2 541 708,65 zł</b>
tym:	
- rezerwy na świadczenia pracownicze	749 420,32 zł
- rezerwy związane na poczet prawdopodobnych zobowiązań wobec ZUS	1 792 288,33 zł
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 495 182,92 zł</b>
w tym :	
- z tytułu dostaw i usług	306 116,60 zł
- z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych	556 561,79 zł
- pozostałe zobowiązania (zobowiązania dotyczące polis ubezpieczeniowych, wynagrodzeń pracowników, potrąceń z list płac)	632 504,53 zł
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>2 847 827,82 zł</b>
<b>Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2019 r.</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>Należności i roszczenia</b>	<b>329 747,16 zł</b>
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	116 321,75 zł
<b>w tym: należności wymagalne na dzień 31.12.2019 r.</b>	<b>5 109,86 zł</b>
- z tytułu dostaw i usług	3 871,50 zł
- pozostałe	1 238,36 zł
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>	<b>129 862,79 zł</b>
<b>Środki pieniężne na dzień 31.12.2019 r.</b>	<b>3 085 694,17 zł</b>

Nowy Sącz dn. 07.05.2020 r.

**KIEROWNIK**  
działu finansowo-księgowego  
*mgr Eliza Jasińska*

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Sądeckiej Powiatowej Ratunkowej  
*mgr Bożena Hudzik*

## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.-Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) SPZOZ - Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu zobowiązany jest do przedstawienia Zarządowi Powiatu Nowosądeckiego, w terminie do dnia 28 lutego roku następującego po roku budżetowym, sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego jednostki, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym.

Przedmiotowa jednostka złożyła swoje sprawozdanie w wyznaczonym terminie.

Ww. sprawozdanie zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych Zarząd Powiatu obowiązany jest przedstawić Radzie Powiatu w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym.

Zarząd Powiatu Nowosądeckiego przedstawił Radzie Powiatu Nowosądeckiego sprawozdanie złożone przez Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe - Uchwała Nr 485/2020 z dnia 5 marca 2020 r.

Dyrektor SP ZOZ - Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe pismem z dnia 12 maja 2020 r. przesłał drogą elektroniczną do tut. Urzędu korektę sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2019 r. Zarząd Powiatu Nowosądeckiego przedstawia zatem niniejszą korektę Radzie.

Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie uchwały jest zasadne.