

UCHWAŁA NR 665/2020
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO

z dnia 27 sierpnia 2020 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Nowosądeckiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Krakowie Zespół w Nowym Sączu Informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu za pierwsze półrocze 2020 r

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. - Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) w związku z § 4 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2020 r. poz. 570) Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Postanawia się przedstawić Radzie Powiatu Nowosądeckiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Krakowie Zespół w Nowym Sączu *Informację o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu za pierwsze półrocze 2020 r.*, 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

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2020 roku Samodzielnego

Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu

Podstawą gospodarki Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Sądeckie Pogotowie Ratunkowe jest plan finansowy, który został ustalony przez Dyrektora SP ZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe. Plan finansowy po zmianach oraz jego wykonanie za I półrocze 2020r. przedstawia poniższa Tabela.

Lp	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2020 r.	Wykonanie za I półrocze 2020r.	Wskaźnik % realizacji planu	Struktura % wykonania planu
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM	19 253 020,00	10 554 414,44	54,82	100,00
1.	<i>Sprzedaż usług działalności podstawowej</i>	17 742 700,00	9 357 022,22	52,74	88,66
	<i>W tym :</i>				
a	Świadczenie usług z tytułu ZRM	16 332 700,00	7 995 532,68	48,95	75,76
b	Zakłady Opieki Zdrowotnej – transport medyczny	250 000,00	141 906,00	56,76	1,35
c	Indywidualni odbiorcy – transport medyczny	40 000,00	26 087,60	65,22	0,25
d	NFZ transporty	1 180 000,00	899 976,85	76,27	8,53
e	Zmiana stanu produktu	-60 200,00	293 519,09	-489,20	2,78
2.	<i>Sprzedaż usług działalności pomocniczej</i>	241 200,00	113 115,28	46,90	1,07
	<i>W tym:</i>				
a	Dzierżawy	113 000,00	50 376,64	44,58	0,48
b	Badania diagnostyczne pojazdów	122 000,00	61 869,37	50,71	0,59
c	Usługi radiołączność	1 200,00	600,00	50,00	0,01
d	Pozostała sprzedaż	5 000,00	269,27	5,39	0,00
3.	Pozostałe przychody operacyjne	1 252 120,00	1 075 424,22	85,89	10,19
4.	Przychody finansowe	11 000,00	8 852,72	80,48	0,08
5.	Pozostała sprzedaż towarów	6 000,00	0,00	00,00	0,00
II.	KOSZTY OGÓŁEM	18 944 100,00	9 140 892,81	48,25	100,00
1.	Zużycie materiałów i energii (leki, sprzęt medyczny, materiały opatrunkowe, części samochodowe, środki czystości, pozostałe wyposażenie, paliwo, energia elektryczna, energia cieplna, gaz, woda)	1 953 000,00	1 374 025,07	70,35	15,03
2.	Usługi obce (usługi medyczne, remontowe, transportowe, pralnicze, telekomunikacyjne, bankowe, konserwacje i naprawy)	4 043 000,00	1 496 140,37	37,01	16,37
3.	Wynagrodzenia	8 651 000,00	4 068 403,34	47,03	44,51
4.	Świadczenia na rzecz pracowników (koszty ZUS pracodawcy od wynagrodzeń, odpis na ZFŚS, odzież ochronna i robocza, szkolenia)	2 179 600,00	1 138 701,46	52,24	12,46
5.	Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, wpłaty na PFRON, opłaty skarbowe i inne)	163 000,00	92 502,37	56,75	1,01
6.	Pozostałe koszty (podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe, czynsze)	400 000,00	347 087,99	86,77	3,80
7.	Amortyzacja	1 009 000,00	498 768,66	49,43	5,46
8.	Koszty finansowe	102 000,00	50 434,95	49,45	0,55
9.	Koszty operacyjne	443 000,00	74 828,60	16,89	0,82
10.	Wartość sprzedanych materiałów wg cen zakupu	500,00	0,00	0,00	0,00
	Strata/Zysk brutto (I-II)	308 920,00	1 413 521,63		
	Podatek dochodowy		23 247,00		
	Zysk netto		1 390 274,63		

W ogólnej wartości przychodów w strukturze % w I półroczu 2020r. zdecydowaną pozycję stanowią przychody za świadczenie usług medycznych wykonywanych przez Zespoły Ratownictwa Medycznego tj. 75,76%.

Przychód ogółem za I półrocze 2019 i za I półrocze 2020 w [zł]		
ROK	PRZYCHÓD OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIE
I półrocze 2019	8 713 715,01	
I półrocze 2020	10 554 414,44	1 840 699,43

Zwiększenie przychodów ogółem za I półrocze 2020 r. w stosunku do I półrocza 2019 r. wyniosło 1 840 699,43 zł. Na tak duży wzrost przychodów ogółem ogromny wpływ miało:

- zmiana (zwiększenie) stawek ryczałtów dobowych ZRM,
- dodatkowe przychody z tytułu realizacji transportów realizowanych w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19,
- oraz darowizny rzeczowo – finansowe.

Przychody za usługi świadczone przez Zespoły Ratownictwa Medycznego w I półroczu 2019 i w I półroczu 2020 w [zł]		
ROK	PRZYCHÓD	ZWIĘKSZENIE
I półrocze 2019	7 493 467,36	
I półrocze 2020	7 995 532,68	502 065,32

Na zwiększenie przychodów związanych ze świadczeniem usług medycznych przez Zespoły Ratownictwa Medycznego w I półroczu 2020 r. w stosunku do I półrocza 2019 r. o kwotę 502 065,32 zł miała wpływ dotacja celowa na wzrost wynagrodzeń ratowników medycznych i pielęgniarek pracujących na ZRM do kwoty:

- 1 600,00 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	9 140 892,81	3 976 899,32	91 504,02	1 324 736,12	1 138 701,46	6 531 840,92
	% udziału w kosztach ogółem	43,51%	1,00%	14,49%	12,45%	71,45%

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	10 554 414,44	3 976 899,32	91 504,02	1 324 736,12	1 138 701,46	6 531 840,92
	% udziału w przychodach ogółem	37,68%	0,87%	12,55%	10,78%	61,88%

Jak wynika z powyższego zestawienia udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do kosztów ogółem wynosi 71,45%, natomiast udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do przychodów ogółem wynosi 61,88% .

Pozostałe 28,55% 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 – w I półroczu 2020 bez zmian w stosunku do roku 2019,
- do kwoty 1 200,00 zł brutto dla ratowników medycznych w przeliczeniu na etat i równoważnik etatu – w I półroczu 2020 dodatek wzrósł do kwoty 1 600,00 brutto.

PRZYCHODY OGÓŁEM - stanowią **54,82%** wykonania planu tj. kwotę **10 554 414,44 zł**.

Sprzedaż usług działalności podstawowej: stanowi **52,74%** wykonania planu tj. kwotę **9 357 022,22 zł**

w tym:

- świadczenie usług z tytułu RTM: 7 995 532,68 zł
- dotacja celowa na wzrost wynagrodzeń ratowników medycznych i pielęgniarek pracujących na Zespołach Ratownictwa Medycznego: 1 186 195,60 zł

Sprzedaż usług działalności i pomocniczej – stanowi **46,90%** wykonania planu i wynosi **113 115,28 zł**.

Pozostałe przychody operacyjne - stanowią **85,89%** wykonania planu i wynoszą **1 075 424,22 zł** w tym:

- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych – 7 802,00 zł
- darowizny rzeczowo – finansowe związane z wprowadzeniem stanu epidemicznego wywołanego wirusem COVID-19 – 773 192,87 zł
- inne przychody operacyjne, które stanowią równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – 294 429,35 zł.

Przychody finansowe - stanowią **80,48%** wykonania planu i wynoszą **8 852,72 zł** w tym:

- odsetki od należności – 175,45 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych – 8 677,27 zł.

KOSZTY OGÓŁEM– stanowią **48,25%** wykonania planu tj. kwota **9 140 892,81 zł**

Pozostałe koszty operacyjne – stanowią **16,89%** wykonania planu tj. **74 828,60 zł** w tym :

- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu – 72 745,57 zł
- pozostałe koszty operacyjne – 2 083,03 zł

Koszty finansowe – stanowią **49,45%** wykonania planu tj. kwota **50 434,95 zł** w tym:

- odsetki od zobowiązań budżetowych – 9,00 zł
- inne koszty finansowe – 23,01 zł
- zarachowane odsetki na poczet prawdopodobnych zobowiązań wobec ZUS – 50 402,94 zł

Nakłady inwestycyjne.

W I półroczu 2020 roku SP ZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe poniosło następujące nakłady inwestycyjne w łącznej kwocie: 1 284 526,67 zł, w tym:

- | | |
|---|---------------|
| - środki transportu | 773 203,28 zł |
| - pozostałe środki trwałe (narzędzia, przyrządy, wyposażenie) | 435 956,67 zł |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 75 366,72 zł |

otrzymane dotacje na w/w inwestycje to: 1 283 450,67 zł.

Zobowiązania i należności na dzień 30.06.2020 r.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 159 601,49 zł
Rezerwy na zobowiązania	2 592 111,59 zł
tym:	
- rezerwy na świadczenia pracownicze	749 420,32 zł
- rezerwy związane na poczet prawdopodobnych zobowiązań wobec ZUS	1 842 691,27 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	1 757 439,95 zł
w tym :	
- z tytułu dostaw i usług	521 807,42 zł
- z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych	630 260,83 zł
- pozostałe zobowiązania (zobowiązania dotyczące polis ubezpieczeniowych, wynagrodzeń pracowników, potrąceń z list płac)	605 371,70 zł
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 810 049,95 zł
Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	0,00 zł
Należności i roszczenia	1 732 549,67 zł
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	1 518 917,83 zł
<i>w tym: należności wymagalne na dzień 30.06.2020 r.</i>	16 014,27 zł
- z tytułu dostaw i usług	14 775,91 zł
- pozostałe	1 238,36 zł
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	423 381,88 zł
Środki pieniężne na dzień 30.06.2020 r.	3 683 865,00 zł

Nowy Sącz dn. 19.08.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Sąddeckie Pogotowie
Ratunkowe w Nowym Sączu
mgr Beata Apriasz

Apriasz

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. techniczno-eksploatacyjnych

inż. Janusz Geroch

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 265 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. - Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) SP ZOZ - Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu zobowiązany jest do przedstawienia Zarządowi Powiatu Nowosądeckiego, w terminie do dnia 31 lipca roku budżetowego, informacji o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za pierwsze półrocze. W/w informację zgodnie z art. 266 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych Zarząd Powiatu zobowiązany jest przedstawić Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do dnia 31 sierpnia roku budżetowego, w szczególności określonej przez Radę Powiatu. Rada Powiatu Nowosądeckiego Uchwałą Nr 409/XL/2010 r. określiła zakres i formę powyższej informacji.

W związku z pandemią COVID-19 termin na złożenie informacji przez jednostkę oraz termin przedstawienia informacji radzie powiatu oraz regionalnej izbie obrachunkowej, określony ustawą o finansach publicznych, został przedłużony o 30 dni (rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2020 r. poz. 570)).

Dyrektor SP ZOZ - Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu złożył sprawozdanie dnia 19 sierpnia 2020 r.

Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie uchwały jest zasadne.