

UCHWAŁA NR 666/2020
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 - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju 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 - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy - Zdroju 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 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej -Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju za I półrocze 2020 roku

Podstawą gospodarki Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej -Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju jest plan finansowy. Plan finansowy na 2020 rok został ustalony przez Dyrektora SP ZOZ -Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju. Założenia planu finansowego oraz jego wykonanie w pierwszym półroczu 2020 r. przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2019r. w tys. zł.	Plan na 2020r. po zmianach w tys. zł.	Wykonanie za I półrocze 2020 r. w tys. zł.	Wskaźnik realizacji planu w %	Struktura % Wykonanie I półrocze 2020r.
1	2	3	4	5	6	7
I	Przychody	47 035,8	49 456,5	24 032,3	48,6%	100,0%
1	Sprzedaż usług zdrowotnych-kontrakt z NFZ	42 024,9	44 204,1	21 424,0	48,5%	89,2%
	w tym: na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	4 386,7	4 571,9	2 260,4	49,4%	9,4%
	Sprzedaż usług medycznych dla nieubezpieczonych i innych podmiotów leczniczych	1 455,8	1 000,0	490,1	49,0%	2,0%
2	Pozostałe przychody (m.in. obiady, ksero)	62,7	60,0	30,1	50,2%	0,1%
3	Pozostałe przychody operacyjne (m.in. przych. z tytułu zatrudnienia lekarzy stażystów i rezydentów, dzierżawy, dotacje do działalności bieżącej, dof. i dotacje do środków trwałych księgowane równolegle do odpisów amortyzacyjnych, dof.do wynagr. z PFRON)	3 509,8	4 232,4	2 249,2	53,1%	9,4%
4	Przychody finansowe (odsetki)	3,0	0,0	0,1		0,0%
5	Zmiana stanu produktów	-20,4	-40,0	-161,2	403,0%	-0,7%
6	II Koszty	46 665,2	49 790,6	23 707,4	47,6%	100,0%
1	Koszty rodzajowe	45 393,1	49 505,6	23 586,0	47,6%	99,5%
	Amortyzacja	3 137,5	3 358,2	1 518,0	45,2%	6,4%
	Zużycie materiałów i energii (leki i sprzęt medyczny, materiały medyczne, opatrunkowe, diagnostyczne rentgenowskie, dezynfekcyjne, odczynniki laboratoryjne, artykuły gospodarcze, materiały biurowe, artykuły żywnościowe, wyposażenie niskocenne, paliwo, gaz, prąd, woda)	7 184,7	7 762,1	3 401,4	43,8%	14,4%
	Usługi obce (usługi zdrowotne, usługi remontowe, konserwatorskie, transportowe, pocztowe, telekomunikacyjne, prawne, dezynfekcyjne, utylizacja odpadów, wywóz nieczystości, odprowadzenie ścieków, monitoring obiektów, badania medyczne obce, czynsze)	15 550,1	17 176,1	8 453,6	49,2%	35,7%
	Podatki i opłaty (opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości)	68,6	69,0	34,1	49,4%	0,1%
	Wynagrodzenia	15 709,5	17 001,7	8 255,0	48,6%	34,8%
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (ZUS-pracodawca od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, odpis na ZFŚS, szkolenia pracowników, koszty BHP)	3 372,0	3 752,0	1 918,6	51,1%	8,1%
	w tym: Składki ZUS	2 888,7	3 128,3	1 536,3	49,1%	6,5%
	Pozostałe koszty (m. in. delegacje krajowe, prenumerata czasopism, ubezpieczenia OC i majątkowe)	370,7	386,5	5,3	1,4%	0,0%
2	Wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu	0,0	0,0	0,0		0,0%
3	Pozostałe koszty operacyjne	1 046,1	65,0	39,6	60,9%	0,2%
4	Koszty finansowe	226,0	220,0	81,8	37,2%	0,3%
III	Zysk/Strata brutto (I-II)	370,6	-334,1	324,9		
1	Podatek dochodowy	0,0	8,9	4,9		
IV	Zysk (strata) netto	370,6	-343,0	320,0		

Osiągnięty za I półrocze 2020 roku zysk brutto wynosi: 324 829,84 zł.

Osiągnięty za I półrocze 2020 roku zysk netto wynosi: 319 951,84 zł.

Planowana za 2020 rok strata brutto wynosi: - 334 100,00 zł.

Planowana za 2020 rok strata netto wynosi: - 343 000,00 zł.

Z przedstawionych danych wynika, że w stosunku do założeń planu finansowego na 2020 rok sytuacja ekonomiczno – finansowa SPZOZ uległa poprawie.

Osiągnięty zysk za pierwsze półrocze 2020 roku wynosi 319 951,84 zł. Wynika to z zachowania relacji między poniesionymi kosztami a osiągniętymi przychodami.

Planowane przychody ogółem na 2020 rok wynoszą	49 456 500,00 zł
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt z NFZ	44 204 100,00 zł
w tym: podwyżki dla pielęgniarek i położnych	4 571 900,00 zł

Osiągnięte przychody ogółem w I połowie 2020 roku wyniosły	24 032 303,47 zł
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt NFZ	21 424 003,23 zł
w tym: podwyżki dla pielęgniarek i położnych	2 260 436,18 zł

Zrealizowane w pierwszej połowie 2020 r. roku przychody w stosunku do planu rocznego wykonano w 48,6 % w tym usługi medyczne kontrakt z NFZ 48,5%.

Nie wykonano zaplanowanych świadczeń w zakresie endoprotezoplastyki stawu biodrowego w związku z wprowadzonym stanem epidemii COVID-19, który narzuca ograniczenia co do funkcjonowania Szpitala w porównaniu do warunków sprzed zaistnienia zagrożenia.

➤ **Pozostałe przychody operacyjne** - stanowią 53,1 % wykonania planu i wynoszą 2 249 179,08 zł. W tym:

- przychody z tytułu refundacji kosztów spec. lekarzy stażystów i rezydentów – 398 002,10 zł,
- przychody z tytułu dzierżaw – 145 461,95 zł,
- przychody z tytułu dotacji, dofinansowań i darowizn – księgowane równolegle do wysokości odpisów amortyzacyjnych – 864 924,55 zł,
- darowizny rzeczowe (śr. ochrony indywidualnej-na walkę z COVID-19, leki) - 514 347,60 zł,
- darowizny finansowe na walkę z epidemią COVID-19 - 146 416,69 zł
- odszkodowania i kary umowne –1 835,77 zł,
- przychody z PZU z tytułu obsługi grupowego ubezpieczenia pracowników – 2 899,61 zł,
- dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych – 124 519,56 zł,
- refundacja wynagrodzeń z Urzędu Pracy – 11 825,95 zł,
- dotacje z budżetów gmin na realizację zadań związanych ze zwiększeniem dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych – 14.000,00 zł,
- zwrot kosztów zakupu maseczek-Gmina Krynica-Zdrój - 22 800,00 zł,
- zwrot podatku VAT – 1 364,00 zł,
- pozostałe przychody – 781,30 zł,

➤ **Przychody finansowe** – wynoszą 68,39 zł

w tym:

- odsetki od środków na rachunku bankowym – 64,79 zł,
- odsetki od należności przeterminowanych – 3,60 zł,

Planowane koszty na 2020 rok wynoszą
Wykonane koszty za I półrocze 2020 rok wynoszą

49 790 600,00 zł
23 707 473,63 zł

Poniesione koszty ogółem w kwocie 23 707 473,63 zł w stosunku do planu rocznego wykonane w 47,6 %.

Niższe zaangażowanie planu rocznego kosztów wystąpiło w pozycjach:

- Amortyzacja - 45,2 %
- Zużycie materiałów i energii – wykonane planu w 43,8 %,
- Usługi obce – 49,2 %,
- Podatki i opłaty – 49,4 %
- Wynagrodzenia - 48,6 %,
- Pozostałe koszty – 1,4 %

Wyższe zaangażowanie planu rocznego kosztów wystąpiło w pozycjach:

- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 51,1%,
- **Pozostałe koszty operacyjne** – wykonane w 60,9% na kwotę 39 612,38 zł. Na koszty te składają się:
 - renty wypłacone pacjentom - 25 659,78 zł,
 - rozliczenie ponadlimitowych świadczeń z NFZ za 2019 r. - 13 707,80 zł
 - koszty postępowań sądowych – 100,00 zł,
 - pozostałe – 144,80 zł,
- **Koszty finansowe** - wykonanie planu w 37,2 % na kwotę 81 678,75 zł.
w tym:
 - odsetki od kredytów i pożyczek inwestycyjnych – 23 944,82 zł,
 - odsetki od kredytu obrotowego - 57 733,66 zł,
 - odsetki od zobowiązań - 0,27 zł.

Na początek **2020r** Szpital posiadał **zobowiązania** w łącznej kwocie
Na **30.06.2020r** Szpital posiada **zobowiązania** w łącznej kwocie:
z tego:

13 292 586,29 zł
12 188 853,64 zł

- | | |
|--|------------------------|
| a) zobowiązania długoterminowe - | 5 632 685,77 zł |
| w tym: | |
| - zobowiązanie wobec Powiatu Nowosądeckiego | 801 921,58 zł |
| - pożyczka na rozbudowę Szpitala NFOŚiGW - | 2 111 662,00 zł |
| - kredyt obrotowy PKO BP - | 2 581 782,84 zł |
| - linia kredytowa PKO BP - | 136 236,95 zł |
| - zobowiązania z tyt. zak. śr. trw. raty | 1 082,40 zł |
| b) zobowiązania krótkoterminowe - | 6 556 167,87 zł |
| w tym: | |
| - NFZ - zwrot nienależnie pobranych świadczeń i kary | 65 430,57 zł |
| - pożyczka na rozbudowę Szpitala NFOŚiGW - | 214 108,00 zł |
| - kredyt obrotowy PKO BP - | 822 415,00 zł |

- z tyt. polisy OC	87 329,88 zł
- pożyczka krótkoterminowa z Powiatu Nowosądeckiego	400.000,00 zł
- z tyt. dostaw i usług	2 320 312,96 zł
- z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społ.	1 198 027,24 zł
- z tytułu wynagrodzeń	1 033 356,57 zł
- wobec pracowników z tytułu ZFŚS	251 430,57 zł
- potrącenia od wynagrodzeń	56 562,20 zł
- pozostałe zobowiązania	107 194,88 zł

Na dzień 30.06.2020 r. Szpital nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Należności netto Szpitala na początek 2020 r. wynosiły: **2 388 303,67 zł**
Należności netto Szpitala na 30.06.2020 r. zamknęły się kwotą **1 937 540,22 zł**

w tym: należności wymagalne **36 167,94 zł**

Udział należności przeterminowanych w ogólnej kwocie należności stanowi 1,86 %

Szpital na początek roku 2020 posiadał **środki pieniężne** w kwocie: **46 161,14 zł**
 Szpital wg stanu na 30.06.2020r posiadał **środki pieniężne** w kwocie: **19 612,66 zł**

W I półroczu 2020 Szpital poniósł nakłady inwestycyjne w kwocie: 259 611,17 zł

Z tego:

a) nakłady na budynki	12 015,00 zł
b) maszyny i urządzenia techniczne	5 621,10 zł
c) pozostałe środki trwałe	239 761,07 zł
d) wartości niematerialne i prawne	2 214,00 zł

W pierwszym półroczu 2020 roku Szpital uzyskał dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, które zwiększają przychody w kwocie :

548 347,61 zł

W tym:

1) Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych -	124 519,56 zł
2) Refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy- prace interwencyjne -	11 825,95 zł
3) Przychody z tytułu refundacji kosztów specjalizacji lekarzy w ramach rezydentury oraz lekarzy stażystów -	398 002,10 zł
4) Dotacje z budżetów gmin na realizację zadań związanych ze zwiększeniem dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu i innych substancji psychoaktywnych oraz udzielanie pomocy psychologicznej rodzinom osób uzależnionych -	14 000,00 zł

W pierwszym półroczu 2020 roku Szpital uzyskał darowizny finansowe, które zwiększają rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie:

96 583,31 zł

w tym:

1) Fundacja Rozwoju Szpitala Miejskiego w Krynicy na dofinansowanie zakupu videogastroskopu w kwocie -	69 066,00 zł
2) Fundacja Rozwoju Szpitala Miejskiego w Krynicy na dofinansowanie zakupu histeroresektoskopu w kwocie -	27 517,31 zł

W pierwszym półroczu 2020 roku Szpital uzyskał dary sprzętu medycznego i wyposażenia na kwotę: 85 161 ,94 zł

w tym:

1) Zakłady Farmaceutyczne POLPHARMA SA - respirator 85 161,94 zł

Wskaźnik bieżącej płynności

Aktywa obrotowe ogółem - rozliczenia międzyokresowe = 3 596 756,29 zł = 0,52
Zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobow. krótkoter. 6 917 583,30 zł

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej na 30.06.2020 roku wynosił 0,52 – Bezpieczny poziom tego wskaźnika powinien oscylować wokół 1,2-1,7.

**Liczba pracujących na początek 2020 r. wynosiła 319 osób.
Liczba pracujących na 30.06.2020 r. wynosiła 312 osób.**

Średnie zatrudnienie za 2019 rok w przeliczeniu na etaty wynosiło 311,84 (z wyłączeniem pracowników na urloпах wychowawczych i bezpłatnych).

Średnie zatrudnienie za pierwsze półrocze 2020 r. w przeliczeniu na etaty wyniosło 310,67 (z wyłączeniem pracowników na urloпах wychowawczych i bezpłatnych).

Krynica Zdrój, 24.07.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
mgr Cecylia Choromańska

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Sławomir Kmak

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
063/100003, tel.(0-18) 471-28-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

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 - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy - Zdroju 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 - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy - Zdroju złożył sprawozdanie dnia 27 lipca 2020 r. Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie uchwały jest zasadne.