

**UCHWAŁA NR 958/2021
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO**

z dnia 19 maja 2021 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Nowosądeckiego korekty sprawozdania z wykonania planu finansowego za rok 2020 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sąddeckie 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 2021 r. poz. 305) Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Powiatu Nowosądeckiego korektę Sprawozdania z przebiegu wykonania planu finansowego za rok 2020 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sąddeckie 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

Korekta sprawozdania

z przebiegu wykonania planu finansowego za rok 2020

*Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
– Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe*

według stanu na dzień 31.12.2020 r.

**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za 2020 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej – Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2020 r.	Wykonanie za 2020 r.	Wskaźnik % realizacji planu	Struktura % wykonania planu
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM	22 274 800,00	22 239 261,38	99,84	100,00
1.	Sprzedaż usług działalności podstawowej	20 287 500,00	20 252 616,82	99,83	91,07
	<i>W tym :</i>				
a	Świadczenie usług z tytułu ZRM	18 034 000,00	18 027 366,95	99,96	81,06
b	Zakłady Opieki Zdrowotnej – transport medyczny	257 000,00	256 413,00	99,77	1,15
c	Indywidualni odbiorcy – transport medyczny	53 500,00	52 740,10	98,58	0,24
d	NFZ transporty	2 220 000,00	2 192 737,04	98,77	9,86
e	Zmiana stanu produktu	-277 000,00	-276 640,27	99,87	-1,24
2.	Sprzedaż usług działalności pomocniczej	229 300,00	228 958,59	99,85	1,03
	<i>W tym:</i>				
a	Dzierżawy	104 000,00	103 879,18	99,88	0,47
b	Badania diagnostyczne pojazdów	123 100,00	123 084,24	99,99	0,55
c	Usługi radiołączność	1 200,00	1 200,00	100,00	0,01
d	Pozostała sprzedaż	1 000,00	795,17	79,52	0,00
3.	Pozostałe przychody operacyjne	1 735 000,00	1 734 736,75	99,98	7,80
4.	Przychody finansowe	23 000,00	22 949,22	99,78	0,10
5.	Pozostała sprzedaż towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	KOSZTY OGÓŁEM	19 653 950,00	19 580 565,80	99,63	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)	1 940 250,00	1 908 973,07	98,39	9,75
2.	Usługi obce (usługi medyczne, remontowe, transportowe, pralnicze, telekomunikacyjne, bankowe, konserwacje i naprawy)	3 550 000,00	3 524 025,30	99,27	18,00
3.	Wynagrodzenia	9 634 000,00	9 633 344,95	99,99	49,20
4.	Świadczenia na rzecz pracowników (koszty ZUS pracodawcy od wynagrodzeń, odpis na ZFŚS, odzież ochronna i robocza, szkolenia)	2 294 000,00	2 293 981,79	100,00	11,72
5.	Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, wpłaty na PFRON, opłaty skarbowe i inne)	141 000,00	139 304,54	98,80	0,71
6.	Pozostałe koszty (podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe, czynsze)	454 500,00	454 407,31	99,98	2,32
7.	Amortyzacja	1 229 000,00	1 216 572,81	98,99	6,21
8.	Koszty finansowe	102 000,00	100 837,83	98,86	0,51
9.	Koszty operacyjne	309 200,00	309 118,20	99,97	1,58
10.	Wartość sprzedanych materiałów wg cen zakupu	0,00	0,00	0,00	0,00
	Strata/Zysk brutto (I-II)	2 620 850,00	2 658 695,58		
	Podatek dochodowy		84 115,00		
	Zysk netto		2 574 580,58		

W ogólnej wartości przychodów w strukturze % w 2020 r. zdecydowaną pozycję stanowią przychody za świadczenie usług medycznych wykonywanych przez Zespoły Ratownictwa Medycznego tj. 81,06%.

Przychody za usługi świadczone przez ZRM w 2019 i 2020 w [zł]		
ROK	PRZYCHÓD	ZWIĘKSZENIE
2019	15 015 543,44	
2020	18 027 366,95	3 011 823,51

Zwiększenie przychodów za usługi świadczone przez ZRM za 2020 r. w stosunku do 2019 r. wyniosło 3 011 823,51 zł. Na tak duży wzrost przychodów ogółem duży wpływ miało:

- zmiana (zwiększenie) stawek ryczałtów dobowych ZRM,
- dodatkowe przychody z tytułu realizacji świadczeń ratownictwa medycznego w reżimie sanitarnym,
- zwiększenie finansowania ZRM w miesiącach listopad i grudzień 2020 r. o kwotę 224 123,41
- otrzymanie dodatkowych środków finansowych na wypłatę dodatkowego świadczenia pieniężnego w wysokości 100% wynagrodzenia dla personelu medycznego ZRM, łączna kwota za 2020 r. wyniosła 1 547 298,18 zł
- zwiększenie dotacji celowej na wzrost wynagrodzenia dla pielęgniarek systemu i ratowników medycznych o kwotę 413 846,86 zł

Przychód ogółem za 2019 i za 2020 w [zł]		
ROK	PRZYCHÓD	ZWIĘKSZENIE
2019	16 821 646,54	
2020	22 239 261,38	5 417 614,84

Na zwiększenie przychodów ogółem 2020 r. w stosunku do 2019 r. o kwotę 5 417 614,84 zł miało wpływ:

- zmiana (zwiększenie) stawek ryczałtów dobowych ZRM,
- dodatkowe przychody z tytułu udzielania świadczeń medycznych w reżimie sanitarnym (świadczenia transportu sanitarnego oraz świadczenia ratownictwa medycznego),
- zakontraktowanie z NFZ dwóch zespołów transportowych COVID,
- otrzymane darowizny pieniężne i materiałowe na zwalczanie i przeciwdziałanie COVID-19,
- otrzymanie środków finansowych w ramach projektu pn. „Małopolska Tarcza Antykryzysowa – pakiet medyczny” współfinansowanego przez UE i Budżet Państwa – na zakup 4 ambulansów sanitarnych z wyposażeniem.

Realizacja kosztów.

Główną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę oraz na podstawie umów cywilno – prawnych, które zostały przedstawione szczegółowo poniżej w Tabeli:

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	19 580 565,80	9 334 744,32	298 600,63	3 090 363,82	2 293 981,79	15 017 690,56
	% udziału w kosztach ogółem	47,67%	1,52%	15,78%	11,73%	76,70%

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	22 239 261,38	9 334 744,32	298 600,63	3 090 363,82	2 293 981,79	15 017 690,56
	% udziału w przychodach ogółem	41,97%	1,34%	13,90%	10,32%	67,53%

Jak wynika z powyższego zestawienia udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do kosztów ogółem wynosi 76,70%, natomiast udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do przychodów ogółem wynosi 67,53% .

Pozostałe 23,30% 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 wypłacanie pracownikom medycznym ZRM dodatkowego świadczenia pieniężnego w wysokości 100% wynagrodzenia oraz wypłata dodatków jednorazowych dla ratowników medycznych w wysokości 1600,00 zł w przeliczeniu na etat i równoważnik etatu. Pielęgniarki mają włączony dodatek jednorazowy w podstawę wynagrodzenia zasadniczego.

PRZYCHODY OGÓŁEM - stanowią **99,84%** wykonania planu tj. kwotę **22 239 261,38 zł**

Sprzedaż usług działalności podstawowej: stanowi **99,83%** wykonania planu tj. kwotę **20 252 616,82 zł**

w tym:

- świadczenie usług przez ZRM: 18 027 366,95 zł
- dotacja celowa na wzrost wynagrodzeń ratowników medycznych i pielęgniarek pracujących na Zespołach Ratownictwa Medycznego: 2 349 194,68 zł

Sprzedaż usług działalności i pomocniczej – stanowi **99,85%** wykonania planu i wynosi **228 958,59 zł**.

Pozostałe przychody operacyjne - stanowią **99,98%** wykonania planu i wynoszą **1 734 736,75 zł**, w tym:

- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych – 30 272,00 zł
- darowizny w postaci środków finansowych i materiałów medycznych – przekazane w celu zwalczania i przeciwdziałania COVID-19 – 929 595,20 zł
- inne przychody operacyjne, które stanowią równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – 774 869,55 zł.

Przychody finansowe - stanowią **99,78%** wykonania planu i wynoszą **22 949,22 zł** w tym:

- odsetki od należności – 351,75 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych – 22 597,47 zł.

KOSZTY OGÓŁEM– stanowią **99,63%** wykonania planu tj. kwota **19 580 565,80 zł**

Pozostałe koszty operacyjne – stanowią **99,97%** wykonania planu tj. **309 118,20 zł** w tym :

- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu – 279 037,29 zł
- pozostałe koszty operacyjne – 30 080,91 zł

Koszty finansowe – stanowią **98,86%** wykonania planu tj. kwota **100 837,83 zł** w tym:

- odsetki od zobowiązań podatkowych – 9,00 zł
- inne koszty finansowe – 23,01 zł
- zarachowane odsetki na poczet prawdopodobnych zobowiązań wobec ZUS – 100 805,82 zł

Nakłady inwestycyjne.

W 2020 roku SP ZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe poniosło następujące nakłady inwestycyjne w łącznej kwocie: 2 694 818,90 zł, w tym:

- | | |
|---|-----------------|
| - budynki i lokale | 202 216,33 zł |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 32 756,21 zł |
| - środki transportu | 1 550 147,76 zł |
| - pozostałe środki trwałe (sprzęt medyczny, przyrządy, wyposażenie) | 909 698,60 zł |

Otrzymane dotacje na w/w inwestycje:

- 2 396 698,31 zł Środki UE i Budżetu Państwa
- 90 000,00 zł Starostwo Powiatowe w Nowym Sączu

Wartość otrzymanych środków trwałych na zwalczanie i przeciwdziałania COVID-19:

- 71 340,00 zł – Namiotowe stanowisko do dekontaminacji,
- 108 540,00 zł – 3 urządzenia do mechanicznej kompresji klatki piersiowej,
- 14 747,70 zł – Nocospray,
- 24 477,00 zł – brama do odkażania.

Zobowiązania i należności na dzień 31.12.2020 r.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 327 781,52 zł
Rezerwy na zobowiązania	2 886 840,22 zł
tym:	
- rezerwy na świadczenia pracownicze	993 746,07 zł
- rezerwy związane na poczet prawdopodobnych zobowiązań wobec ZUS	1 893 094,15 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	2 606 738,14 zł
w tym :	
- z tytułu dostaw i usług	452 977,72 zł
- z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych	1 095 099,79 zł
- pozostałe zobowiązania (zobowiązania dotyczące polis ubezpieczeniowych, wynagrodzeń pracowników, potrąceń z list płac)	1 058 660,63 zł
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 834 203,16 zł
Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2020 r.	0,00 zł
Należności i roszczenia	1 251 420,99 zł
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	1 076 097,15 zł
w tym: należności wymagalne na dzień 31.12.2020 r.	2 465,00 zł
- z tytułu dostaw i usług	1 915,00 zł
- pozostałe	550,00 zł
Inwestycje krótkoterminowe	6 106 694,52 zł
w tym:	
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 106 694 ,52 zł
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	97 548,27 zł

Nowy Sącz dn. 23.04.2021 r.

Sporz. Eliza Jasińska

Bożena Hudzik

Dyrektor SPZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe

/dokument podpisany elektronicznie/

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.-Dz. U. z 2021 r. poz. 305) 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 obowiązuje 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 - Uchwałą Nr 880/2021 z dnia 3 marca 2021 r.

Dyrektor SP ZOZ - Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe dnia 4 maja 2021 r. przesłał drogą elektroniczną do tut. Urzędu korektę sprawozdania z przebiegu wykonania planu finansowego za 2020 r. Zarząd Powiatu Nowosądeckiego przedstawia zatem niniejszą korektę Radzie.

Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie uchwały jest zasadne.