

UCHWAŁA NR 1039/2021
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO

z dnia 28 lipca 2021 r.

**w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Nowosądeckiego oraz Regionalnej Izbie
Obrachunkowej w Krakowie Zespół Zamiejscowy 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 2021 r**

Na podstawie art. 266 ust. 1 pkt 3 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. Postanawia się przedstawić Radzie Powiatu Nowosądeckiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Krakowie Zespół Zamiejscowy 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 2021 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

Członek Zarządu

Marian Dobosz

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej -Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju za I półrocze 2021 roku

Podstawą gospodarki Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej -Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju jest plan finansowy. Plan finansowy na 2021 rok został ustalony przez Dyrektora SP ZOZ -Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju. Założenia planu finansowego oraz jego wykonanie w pierwszym półroczu 2021 r. przedstawi poniższa tabela.

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2020 r. w tys. zł.	Plan na 2021 r. po zmianach w tys. zł.	Wykonanie za I półrocze 2021 r. w tys. zł.	Wskaźnik realizacji planu w %	Struktura % Wykonanie I półrocze 2021 r.
1	2	3	4	5	6	7
I	Przychody	55 764,8	63 299,4	37 133,1	58,7%	100%
1	Sprzedaż usług zdrowotnych-kontrakt z NFZ	48 832,0	56 052,1	32 748,9	58,4%	88,2%
	w tym: - na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	4 480,4	4 480,4	2 663,3	59,4%	7,2%
	-podwyżki dla lekarzy zatr. na umowę o pracę	101,6	104,8	52,7	50,3%	0,1%
	-dodatkové wynagrodzenie za pracę dla medyków w związku ze zwalczaniem epidemii COVID-19	1 641,0	3 062,7	3 349,7	109,4%	9,0%
	- Szpital Tymczasowy	2 038,7	4 480,1	4 550,5	101,6%	12,3%
2	Sprzedaż usług medycznych dla nieubezpieczonych i innych podmiotów leczniczych	1 370,9	1 900,0	1 316,5	69,3%	3,5%
3	Pozostałe przychody (m.in. obiady, ksero)	55,8	288,0	138,0	47,9%	0,4%
4	Sprzedaży materiałów	0,0	0,0	0,0		0,0%
5	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)	5 449,9	5 011,8	3 130,3	62,5%	8,4%
6	Przychody finansowe (odsetki)	3,7	0,0	0,0		0,0%
7	Zmiana stanu produktów	52,5	47,5	-200,6	-422,3%	-0,5%
II	Koszty	55 498,3	63 497,1	36 175,7	57,0%	100,0%
1	Koszty rodzajowe	52 239,9	62 136,9	34 905,8	56,2%	96,5%
	Amortyzacja	3 270,8	3 709,6	1 837,5	49,5%	5,1%
	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)	7 981,7	9 850,3	5 585,9	56,7%	15,4%
	Usługi obce (usługi zdrowotne, usługi remontowe, konserwatorskie, transportowe, pocztowe, telekomunikacyjne, prawne, dezynfekcyjne, utylizacja odpadów, wywóz nieczystości, odprowadzenie ścieków, monitoring obiektów, badania medyczne obce, czynsze)	18 013,8	21 421,6	11 751,9	54,9%	32,5%
	Podatki i opłaty (opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości)	68,0	70,2	34,8	49,6%	0,1%
	Wynagrodzenia	18 461,8	21 916,0	12 939,0	59,0%	35,8%
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników (skł. ZUS-pracodawca od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, PPK, odpis na ZFŚS, szkolenia pracowników, koszty BHP)	4 038,5	4 729,6	2 746,4	58,1%	7,6%
	w tym: Składki ZUS	3 421,5	4 074,4	2 416,6	59,3%	6,7%
	Pozostałe koszty (m. in. delegacje krajowe, prenumerata czasopism, ubezpieczenia OC i majątkowe)	405,3	439,6	10,3	2,3%	0,0%
2	Wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu	0,0	0,0	0,0		0,0%
3	Pozostałe koszty operacyjne	2 470,1	1 260,2	1 223,4	97,1%	3,4%
4	Koszty finansowe	788,3	100,0	46,5	46,5%	0,1%
III	Zysk/Strata brutto (I-II)	266,5	-197,7	957,4		
1	Podatek dochodowy	9,9	9,8	4,9		
IV	Zysk (strata) netto	256,6	-207,5	952,5		

Osiągnięty za I półrocze 2021 roku zysk brutto wynosi: 957 361,26 zł.

Osiągnięty za I półrocze 2021 roku zysk netto wynosi: 952 483,26 zł.

Planowana za 2021 rok strata brutto wynosi: - 197 700,00 zł.

Planowana za 2020 rok strata netto wynosi: - 207 500,00 zł.

Z przedstawionych danych wynika, że w stosunku do założeń planu finansowego na 2021 rok sytuacja ekonomiczno – finansowa SPZOZ uległa poprawie.

Osiągnięty zysk za pierwsze półrocze 2021 roku wynosi 952 483,26 zł. Wynika to z zachowania relacji między poniesionymi kosztami a osiągniętymi przychodami.

Planowane przychody ogółem na 2021 rok wynoszą	63 299 400,00 zł
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt z NFZ	56 052 100,00 zł
w tym: podwyżki dla pielęgniarek i położnych	4 480 400,00 zł

Osiągnięte przychody ogółem w I połowie 2021 roku wyniosły	37 133 077,63 zł
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt NFZ	32 748 920,84 zł
w tym: podwyżki dla pielęgniarek i położnych	2 663 260,68 zł

Zrealizowane w pierwszej połowie 2021 r. roku przychody w stosunku do planu rocznego wykonano w 58,7 % w tym usługi medyczne kontrakt z NFZ 58,4%.

➤ **Pozostałe przychody operacyjne** - stanowią 62,5 % wykonania planu i wynoszą 3 130 256,75 zł. W tym:

- przychody z tytułu refundacji kosztów spec. lekarzy stażystów i rezydentów – 360 984,27 zł,
- przychody z tytułu dzierżaw – 28 991,80 zł,
- przychody z tytułu dotacji, dofinansowań i darowizn – księgowane równolegle do wysokości odpisów amortyzacyjnych – 1 185 412,30 zł,
- darowizny rzeczowe (śr. ochrony indywidualnej-na walkę z COWID-19, leki) - 772 876,57 zł,
- darowizny finansowe na walkę z epidemią COVID-19 - 40 000,00 zł,
- odszkodowania i kary umowne –13 775,63 zł,
- przychody z PZU z tytułu obsługi grupowego ubezpieczenia pracowników – 2 903,15 zł,
- dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych – 114 824,48 zł,
- dotacje z budżetów gmin na realizację zadań związanych ze zwiększeniem dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych – 8.000,00 zł,
- refundacja poniesionych kosztów dodatków do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji - 16 834,83 zł,
- zwrot kosztów wynagrodzeń, przejazdu i wyżywienia pracowników skierowanych przez Wojewodę Małopolskiego do pracy w Szpitalu Tymczasowym - 555 576,49 zł,
- Dofinansowanie projektu Małopolski System Informacji Medycznej ze środków EFRR w ramach RPO WM- część na wydatki bieżące - 18 425,53 zł,
- zwrot podatku VAT – 1 364,00 zł,
- pozostałe przychody – 10 287,70 zł,

➤ **Przychody finansowe** – wynoszą 0,00 zł

Planowane koszty na 2021 rok wynoszą
Wykonane koszty za I półrocze 2021 rok wynoszą

63 497 100,00 zł
36 175 716,37 zł

Poniesione koszty ogółem w kwocie 36 175 716,37 zł w stosunku do planu rocznego wykonane w 57,0 %.

Niższe zaangażowanie planu rocznego kosztów wystąpiło w pozycjach:

- Amortyzacja - 49,5 %
- Podatki i opłaty - 49,6 %
- Pozostałe koszty - 2,3 %

Wyższe zaangażowanie planu rocznego kosztów wystąpiło w pozycjach:

- Zużycie materiałów i energii - wykonane planu w 56,7 %,
- Usługi obce - 54,9 %,
- Wynagrodzenia - 59,0 %,
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników - 58,1%,

➤ **Pozostałe koszty operacyjne** - wykonane w 97,1% na kwotę 1 223 383,21 zł. Na koszty te składają się:

- renty wypłacone pacjentom - 25 659,78 zł,
- zmniejszenie należności od NFZ z tytułu realizacji świadczeń w Szpitalu Tymczasowym o sfinansowane przez Wojewodę Małopolskiego koszty wynagrodzeń oraz koszty wynagrodzeń dodatków "covidowych" sfinansowane przez Fundusz na podstawie polecenia Ministra Zdrowia - 1 191 645,28 zł,
- koszt naprawy aparatury medycznej sfinansowany na podstawie polisy - 3 525,03 zł
- zwrot niesłusznie naliczonych świadczeń do NFZ - 714,00 zł
- koszty postępowań sądowych - 100,00 zł,
- pozostałe - 1 739,12 zł,

➤ **Koszty finansowe** - wykonanie planu w 46,5 % na kwotę - 46 510,18 zł.

w tym:

- odsetki od kredytów bankowych - **23 453,63 zł**,
- odsetki od pożyczki NFOŚiGW - **23 053,50 zł**,
- odsetki od nieterminowo płaconych zobowiązań - **3,05 zł**

Na początek 2021r Szpital posiadał **zobowiązania** w łącznej kwocie
Na 30.06.2021r Szpital posiada **zobowiązania** w łącznej kwocie:
z tego:

14 207 793,84 zł
12 533 836,23 zł

a) **zobowiązania długoterminowe** -
w tym:

4 970 210,96 zł

- zobowiązanie wobec Powiatu Nowosądeckiego 801 921,58 zł
- pożyczka na rozbudowę Szpitala NFOŚiGW - 2 034 049,00 zł
- kredyt obrotowy PKO BP - 2 134 154,28 zł
- zobowiązania z tyt. zak. śr. trw. raty 86,10 zł

b) **zobowiązania krótkoterminowe** -
w tym:

7 563 625,27 zł

- pożyczka na rozbudowę Szpitala NFOŚiGW -	214 108,00 zł
- kredyt obrotowy PKO BP -	447 628,56 zł
- z tyt. polisy OC	95 889,00 zł
- z tyt. dostaw i usług	2 929 721,61 zł
- z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społ.	1 940 860,25 zł
- z tytułu wynagrodzeń	1 447 715,56 zł
- wobec pracowników z tytułu ZFŚS	343 258,35 zł
- potrącenia od wynagrodzeń	58 250,21 zł
- pozostałe zobowiązania	86 193,73 zł

Na dzień 30.06.2021 r. Szpital nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Należności netto Szpitala na początek 2021 r. wynosiły: **4 573 171,20 zł**
Należności netto Szpitala na 30.06.2021 r. zamknęły się kwotą **2 746 711,35 zł**

w tym: należności wymagalne **44 652,63 zł**

Udział należności przeterminowanych w ogólnej kwocie należności stanowi 1,63 %

Szpital na początek roku 2021 posiadał **środki pieniężne** w kwocie: **91 976,87 zł**
 Szpital wg stanu na 30.06.2021r posiadał **środki pieniężne** w kwocie: **2 696 550,69 zł**

W I półroczu 2021 Szpital poniósł nakłady inwestycyjne w kwocie: 370 037,10 zł

Z tego:

a) nakłady na budynki	0,00 zł
b) maszyny i urządzenia techniczne	5 480,00 zł
c) pozostałe środki trwałe	364 557,10 zł
d) wartości niematerialne i prawne	0,00 zł

W pierwszym półroczu 2021 roku Szpital uzyskał dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, które zwiększają przychody w kwocie :

519 069,11 zł

W tym:

1) Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych -	114 824,48 zł
2) Przychody z tytułu refundacji kosztów specjalizacji lekarzy w ramach rezydentury oraz lekarzy stażystów -	360 984,27 zł
3) 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 -	8 000,00 zł
4) Dofinansowanie projektu Małopolski System Informacji Medycznej ze środków EFRR w ramach RPO WM- część na wydatki bieżące -	18 425,53 zł
5) refundacja poniesionych kosztów dodatków do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji -	16 834,83 zł

W pierwszym półroczu 2021 roku Szpital uzyskał dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz inne dofinansowania, które zwiększają rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie: 750 767,40 zł

W tym:

1) Dofinansowanie projektu Małopolski System Informacji Medycznej ze środków EFRR w ramach RPO WM- część inwestycyjna -	750 767,40 zł
---	----------------------

W pierwszym półroczu 2021 roku Szpital uzyskał darowizny finansowe - 40 000,00 zł
w tym:

1. Darowizna finansowa z Fundacji Orlen - na remont pracowni RTG
celem dostosowania do umieszczenia nowoczesnego aparatu RTG - 40 000,00 zł

W pierwszym półroczu 2021 roku Szpital uzyskał dary sprzętu medycznego i wyposażenia na kwotę: 108 578,41 zł

w tym:

- 1) Fundacji Rozwoju Szpitala Miejskiego im. dr J. Dietla w Krynicy - 23 461,06 zł
- 2) Małopolski Urząd Wojewódzki - 67 942,80 zł
- 3) Ministerstwo Zdrowia - 17 174,55 zł

Wskaźnik bieżącej płynności

Aktywa obrotowe ogółem - rozliczenia międzyokresowe = 7 463 414,47 zł = 0,85
Zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobow. krótkoter. 8 745 853,01 zł

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej na 30.06.2021 roku wynosił 0,85 – Bezpieczny poziom tego wskaźnika powinien oscylować wokół 1,2-1,7.

Liczba pracujących na początek 2021 r. wynosiła 375 osób.
Liczba pracujących na 30.06.2021 r. wynosiła 313 osób.

Średnie zatrudnienie za 2020 rok w przeliczeniu na etaty wynosiło 314,78 (z wyłączeniem pracowników na urloпах wychowawczych i bezpłatnych).

Średnie zatrudnienie za pierwsze półrocze 2021 r. w przeliczeniu na etaty wyniosło 334,7 (z wyłączeniem pracowników na urloпах wychowawczych i bezpłatnych).

Krynica Zdrój, 26.07.2021 r.

Cecylia Choromańska- Główny Księgowy SP ZOZ
- Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

Sławomir Kmak – Dyrektor SP ZOZ -Szpitala im.
im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju
(podpis elektroniczny)

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 2021 r. poz. 305) 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.

Dyrektor SP ZOZ - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy - Zdroju złożył sprawozdanie dnia 26 lipca 2021 r.

Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie uchwały jest zasadne.