

UCHWAŁA NR 1402/2022
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO

z dnia 27 lipca 2022 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 -
Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu za pierwsze półrocze 2022 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 ze zm.) 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 - Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu za pierwsze półrocze 2022 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

Sprawozdanie

z przebiegu wykonania planu finansowego za 1 półrocze 2022 r.

*Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej –
Sądeckie Pogotowie Ratunkowe*

według stanu na dzień 30.06.2022 r.

Pandemia wirusa SARS-CoV-2

Rok 2022 to dla Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego kolejny rok trudnej pracy w warunkach pandemii.

W I półroczu 2022 zniesiony został stan epidemii - utrzymano jednak stan zagrożenia epidemicznego, w którym zespoły ratownictwa medycznego są zobowiązane stosować określone procedury ochrony osobistej, co istotnie wpływało na wysokie zużycie materiałów – m.in. środków ochrony osobistej, środków do dezynfekcji, testów antygenowych.

Treść	1 półrocze 2021 r.	1 półrocze 2022 r.
Zużycie materiałów	862 510,32	850 414,50

Na wykonanie planu finansowego, w istotny sposób wpływają zarówno otrzymywane środki finansowe jak i ponoszone koszty związane ze zwalczaniem pandemii COVID 19 – wpływy i wydatki te trudne są do oszacowania na etapie planistycznym.

Zmiany zawartych umów oraz wypłaty dodatków dla personelu medycznego – są możliwe do oszacowania dopiero w momencie wystawienia końcowych not księgowych i faktur do Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego czy Narodowego Funduszu Zdrowia.

Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe nie miało określonego czasu funkcjonowania dodatkowych ZRM oraz transportów COVID – zależą one bowiem od aktualnej sytuacji epidemiologicznej w Polsce. Niemożliwe jest oszacowanie całkowitych rocznych kosztów i przychodów działania pogotowia ratunkowego w okresie zagrożenia epidemicznego. Jak pokazuje analiza kosztów i przychodów dodatkowe środki finansowe i koszty z nimi związane, stanowią duży wpływ na wykonanie planu finansowego Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego.

Bardzo dynamicznie na realizację planu finansowego oddziałują przede wszystkim zmiany związane z wypłatą dodatków dla personelu medycznego, które w I półroczu 2022 stanowiły kwotę 571 234,45 zł. Jest to dodatkowe wynagrodzenie dla personelu ZRM za pracę w niedziele i święta i w godzinach nocnych, wypłacane na podstawie art. 47a ustawy o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi.

Pandemia wirusa SARS-CoV-2 wprowadziła również zmiany w zawartych umowach na świadczenie usług medycznych z zakresu ratownictwa medycznego oraz transportu sanitarnego.

Ratownictwo Medyczne

W okresie od 01 lutego 2022 r do 31 marca 2022 r. funkcjonował dodatkowy całodobowy podstawowy zespół ratownictwa medycznego stacjonujący w Nowym Sączu. Kwota przychodu uzyskanego w czasie funkcjonowania dodatkowego zespołu wynosi 301 604,64 zł.

Transport sanitarny – umowa zawarta z NFZ

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 r. w ramach umowy na transport sanitarny funkcjonował 1 zespół transportowy przeznaczony do transportu pacjentów z COVID-19. Przychód uzyskany z tego tytułu wynosi 366 710,61 zł.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za 1 półrocze 2022 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu

Podstawą gospodarki Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego jest plan finansowy, który został ustalony przez Dyrektora Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego. Plan finansowy po zmianach oraz jego wykonanie za 1 półrocze 2022 r. przedstawia poniższa Tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie za I półrocze 2022 r.	Wskaźnik % realizacji planu	Struktura % wykonania planu
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM	25 578 727,88	13 585 656,63	53,11	100,00
1.	Sprzedaż usług działalności podstawowej w tym :	23 311 527,88	12 215 655,49	52,40	89,92
a	Świadczenie usług z tytułu ZRM	21 721 527,88	10 801 512,04	49,73	79,51
b	Zakłady Opieki Zdrowotnej – transport medyczny	320 00,00	159 309,64	49,78	1,17
c	Indywidualni odbiorcy – transport medyczny	20 000,00	8 319,50	41,60	0,06
d	NFZ transporty	1 750 000,00	917 759,97	52,44	6,76
e	Zmiana stanu produktu	- 500 000,00	328 754,34	-65,75	2,42
f	Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Sprzedaż usług działalności pomocniczej w tym:	263 800,00	132 923,37	50,39	0,98
a	Dzierżawy	130 000,00	64 958,57	49,97	0,48
b	Badania diagnostyczne pojazdów	128 000,00	65 465,15	51,14	0,48
c	Usługi radiołączności	1 800,00	900,00	50,00	0,01
d	Pozostała sprzedaż	4 000,00	1 599,65	39,99	0,01
3.	Pozostałe przychody operacyjne	2 001 000,00	1 235 953,18	61,77	9,10
4.	Przychody finansowe	1 400,00	1 124,59	80,33	0,01
5.	Pozostała sprzedaż towarów	1 000,00	0,00	0,00	0,00
II.	KOSZTY OGÓŁEM	24 438 000,00	11 699 110,32	47,87	100,00
1.	Zużycie materiałów i energii (leki, sprzęt medyczny, materiały opatrunkowe, części samochodowe, środki czystości, pozostałe wyposażenie, paliwo, energia elektryczna, energia ciepła, gaz, woda)	2 450 000,00	1 005 136,16	41,03	8,59
2.	Usługi obce (usługi medyczne, remontowe, transportowe, pralnicze, telekomunikacyjne, bankowe, konserwacje i naprawy)	5 500 000,00	2 075 649,07	37,74	17,74
3.	Wynagrodzenia	11 263 000,00	5 887 333,12	52,27	50,32
4.	Świadczenia na rzecz pracowników (koszty ZUS pracodawcy od wynagrodzeń, odpis na ZFŚS, odzież ochronna i robocza, szkolenia)	2 662 000,00	1 521 435,69	57,15	13,00
5.	Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, wpłaty na PFRON, opłaty skarbowe i inne)	160 000,00	100 039,25	62,52	0,86
6.	Pozostałe koszty (podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe, czynsze)	500 000,00	359 830,81	71,97	3,08
7.	Amortyzacja	1 500 000,00	637 272,17	42,48	5,45
8.	Koszty finansowe	102 000,00	50 434,94	49,45	0,43
9.	Koszty operacyjne	300 000,00	61 979,11	20,66	0,53
10.	Wartość sprzedanych materiałów wg cen zakupu	1 000,00	0,00	0,00	0,00
	Strata/Zysk brutto (I-II)	1 140 727,88	1 886 546,31		
	Podatek dochodowy		11 078,00		
	Zysk netto		1 875 468,31		

W ogólnej wartości przychodów w strukturze procentowej w 1 połowie 2022 r. zdecydowaną pozycję stanowią przychody za świadczenie usług medycznych wykonywanych przez Zespoły Ratownictwa Medycznego i wynoszą 79,51%. Porównując I półrocze 2022 do analogicznego okresu 2021 zauważalny jest spadek osiągniętych przychodów z tytułu działalności ZRM, o kwotę 2 141 066,49.

Przychody za usługi świadczone przez ZRM [zł]	
ROK	Przychody
1 półrocze 2021	12 942 578,53
1 półrocze 2022	10 801 512,04

Porównanie przychodów ogółem za I półrocze 2022 i I półrocze 2021 przedstawia poniższa tabela:

Przychody ogółem [zł]	
ROK	Przychody
1 półrocze 2021	18 229 195,22
1 półrocze 2022	13 585 656,63

Zmniejszenie przychodów ogółem w 1 półroczu 2022 r. w stosunku do 1 półrocza 2021 r. wyniosło 4 643 538,59 zł. Na spadek przychodów Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego miało wpływ przede wszystkim finansowanie związane z pandemią COVID-19. Wprowadzenie stanu zagrożenia epidemicznego spowodowało zmniejszenie przekazywanych środków finansowych na walkę z pandemią COVID19 dla podmiotów leczniczych i personelu medycznego.

Zmniejszenie przychodów w 1 półroczu 2022 r. w porównaniu z analogicznym okresem roku 2021 wynika z:

- zakończenia w 2021 r. wypłaty dodatku w wysokości 100% wynagrodzenia dla personelu medycznego ZRM w związku ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID-19. Przychody w 1 półroczu 2021 = 4 400 069,94 zł;
- zmniejszenia przekazanych przez Małopolski Urząd Wojewódzki środków finansowych z przeznaczeniem na wypłatę dodatku dla personelu ZRM za pracę w niedziele i święta i w godzinach nocnych na podstawie art. 47a ustawy o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi.
Przychody zmniejszone o kwotę 367 360,86 zł w porównaniu do 1 półrocza 2021 r.
- zmniejszenia wartości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji w porównaniu do 1 półrocza 2021 r. o kwotę: 345 858,67 zł.
- zmniejszenia wartości otrzymanych darowizn w związku z przeciwdziałaniem i zwalczaniem pandemii COVID-19 (darowizny maseczek medycznych, rękawic jednorazowych, przyłbic, gogli, filtrów do masek, kombinezonów ochronnych, płynów do dezynfekcji, testów antygenowych itp.)
Przychody mniejsze o kwotę 996 449,73 zł w porównaniu do 1 półrocza 2021 r.

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	Wynagrodzenia (umowy o pracę)	Wynagrodzenia (umowy zlecenia)	Usługi medyczne obce	Świadczenia na rzecz pracowników	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1	11 699 110,32	5 629 652,83	257 680,29	1 700 873,70	1 521 435,69	9 109 642,51
	% udział w kosztach ogółem	48,12%	2,20%	14,54%	13,00%	77,86%

Lp.	Przychody ogółem	Wynagrodzenia (umowy o pracę)	Wynagrodzenia (umowy zlecenia)	Usługi medyczne obce	Świadczenia na rzecz pracowników	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1	13 585 656,63	5 629 652,83	257 680,29	1 700 873,70	1 521 435,69	9 109 642,51
	% udział w przychodach ogółem	41,44%	1,89%	12,52%	11,20%	67,05%

Jak wynika z powyższego zestawienia udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do kosztów ogółem wynosi 77,86% i w porównaniu z 1 półroczem 2021 r. spadł o 4,04 punktów procentowych (1 półrocze 2021 r. = 81,9%), natomiast udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do przychodów ogółem wynosi 67,05% i utrzymuje się na poziomie zbliżonym do roku 2021 (67,28%).

Na spadek udziału kosztów wynagrodzeń w kosztach ogółem w porównaniu do 1 półrocza 2021 r. miał wpływ wypłacany w 2021 r. pracownikom medycznym ZRM dodatek w wysokości 100% wynagrodzenia (4 400 069,94 zł) w związku z przeciwdziałaniem COVID-19.

Pozostałe 22,14% kosztów jest związane z bieżącą działalnością Zakładu tj. koszty zakupu: materiałów, energii, usług obcych, podatki i opłaty, ubezpieczenia OC i majątkowe, amortyzacja oraz pozostałe koszty.

Koszty zużycia materiałów medycznych w porównaniu do okresu przed epidemią Covid-19 wzrosły co najmniej o 50% i nadal utrzymują się na wysokim poziomie:

Zużycie materiałów 1 półrocze 2019: 452 542,25

Zużycie materiałów 1 półrocze 2021: 862 510,32

Zużycie materiałów 1 półrocze 2022: 850 414,50

PRZYCHODY OGÓŁEM - stanowią **53,11%** wykonania planu tj. kwotę **13 585 656,63 zł**.

Sprzedaż usług działalności podstawowej: stanowi **52,40%** wykonania planu tj. kwotę **12 215 655,49 zł**
w tym:

- świadczenie usług przez ZRM: 10 801 512,04 zł
- świadczenie usług transportu sanitarnego finansowanego przez NFZ: 917 759,97 zł

Sprzedaż usług działalności pomocniczej – stanowi **50,39%** wykonania planu i wynosi **132 923,37 zł**

Pozostałe przychody operacyjne - stanowią **61,77%** wykonania planu i wynoszą **1 235 953,18 zł** w tym:

- środki przekazane przez Małopolski Urząd Wojewódzki na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia dla ZRM za pracę w niedziele i święta i w godzinach nocnych na podstawie art. 47a ustawy o zapobieganiu oraz zwalczaniu zakażeń i chorób zakaźnych u ludzi – 571 234,45 zł
- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji – 437 945,13 zł
- otrzymane darowizny w celu zwalczania i przeciwdziałania COVID-19 – 103 685,07 zł
- otrzymane od ubezpieczyciela odszkodowanie - 60 379,01 zł
- pozostałe przychody operacyjne (m.in. naliczone kary umowne)– 62 709,52 zł

Przychody finansowe - stanowią **80,33%** wykonania planu i wynoszą **1 124,59 zł** w tym:

- odsetki od należności – 1 124,59 zł

KOSZTY OGÓŁEM– stanowią **47,87%** wykonania planu tj. kwota **11 699 110,32 zł** w tym:

Koszty działalności podstawowej – stanowią **48,21%** wykonania planu tj. **11 586 696,27 zł**

- wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę i umowy cywilno-prawne – 9 109 642,51 zł

Pozostałe koszty operacyjne – stanowią **20,66%** wykonania planu tj. **61 979,11** w tym :

- koszty napraw powypadkowych – 60 379,01 zł

Koszty finansowe – stanowią **49,45%** wykonania planu tj. kwota **50 434,94 zł** w tym:

- zarachowane odsetki na poczet zobowiązań wobec ZUS – 50 402,94 zł

Zobowiązania i należności na dzień 30.06.2022 r.

<u>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</u>	9 671 280,43 zł
Rezerwy na zobowiązania	3 485 797,16 zł
tym:	
- rezerwy na świadczenia pracownicze	1 441 494,25 zł
- rezerwy zawiązane na poczet zobowiązań wobec ZUS	2 044 302,91 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	2 508 072,63 zł
w tym :	
- z tytułu dostaw i usług	367 576,74 zł
- z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych	920 722,06 zł
- z tytułu wynagrodzeń	715 369,09 zł
- fundusze specjalne (ZFŚS)	404 156,09 zł
- pozostałe zobowiązania (m.in. polisy ubezpieczeniowe)	100 248,65 zł
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 677 410,64 zł
Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2022 r.	0,00 zł
<u>Należności i roszczenia na dzień 30.06.2022 r.</u>	2 242 333,91 zł
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	2 039 661,91 zł
- z tytułu podatku, ceł i ubezpieczeń społecznych	0,00 zł
- pozostałe należności (m.in. pożyczki ZFŚS)	202 672,00 zł
należności wymagalne na dzień 30.06.2022 r.	32 570,00 zł
- z tytułu dostaw i usług	32 070,00 zł
- pozostałe	500,00 zł
Inwestycje krótkoterminowe	8 905 196,75 zł
- w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 905 196,75 zł
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	400 934,25 zł

Data sporządzenia: 22.07.2022 r.
Sporz. Beata Apriasz

Zatwierdził:

Bożena Hudzik

Dyrektor SPZOZ Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe

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 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.

Dyrektor SP ZOZ - Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu złożył sprawozdanie dnia 25 lipca 2022 r.

Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie uchwały jest zasadne.