

UCHWAŁA NR 1403/2022
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 - Szpital
im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju 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 - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy - Zdroju za pierwsze półrocze 2022r.*, 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 2022 roku

Podstawą gospodarki Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej -Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju jest plan finansowy. Plan finansowy na 2022 rok został ustalony przez Dyrektora SP ZOZ -Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju. Założenia planu finansowego oraz jego wykonanie w pierwszym półroczu 2022 r. przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na 2022r. po zmianach w tys. zł.	Wykonanie za I półrocze 2022 r. w tys. zł.	Wskaźnik realizacji planu w %	Struktura % Wykonanie za I półrocze 2022 r.
1	2	4	5	6	7
I	Przychody	68 245,5	32 565,7	47,7%	100%
1	Sprzedaż usług zdrowotnych-kontrakt z NFZ	61 428,3	29 487,8	48,0%	90,6%
	w tym: - na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	5 144,3	2 573,3	50,0%	7,9%
	-podwyżki dla lekarzy zatrudnionych na umowę o pracę	100,8	50,5	50,1%	0,2%
	-dodatkové wynagrodzenie za pracę dla medyków w związku ze zwalczaniem epidemii COVID-19	1 196,1	1 196,2	100,0%	3,7%
	- na podwyżki wynagrodzenia zasadniczego	9 120,4	2 561,3	28,1%	7,9%
2	Działalność komercyjna o charakterze medycznym - usługi medyczne dla innych podmiotów i osób fizycznych	1 900,0	948,2	49,9%	2,9%
3	Działalność komercyjna o charakterze niemedyceznym (m.in. Najem dzierżawa, refaktury za media, obiady)	300,0	150,6	50,2%	0,4%
4	Sprzedaży materiałów	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)	4 585,9	2 149,4	46,9%	6,6%
6	Przychody finansowe (odsetki)	50,0	27,8	55,6%	0,1%
7	Zmiana stanu produktów	-18,7	-198,1	1059,4%	-0,6%
II	Koszty	69 122,5	33 288,1	48,2%	100,0%
1	Koszty rodzajowe	68 682,5	32 992,9	48,0%	99,1%
	Amortyzacja	4 327,8	2 111,2	48,8%	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)	9 797,0	4 441,7	45,3%	13,3%
	Usługi obce (usługi zdrowotne, usługi remontowe, konserwatorskie, transportowe, pocztowe, telekomunikacyjne, prawne, dezynfekcyjne, utylizacja odpadów, wywóz nieczystości, odprowadzenie ścieków, monitoring obiektów, badania medyczne obce, czynsze)	21 985,5	11 776,1	53,6%	35,4%
	Podatki i opłaty (opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości)	73,7	34,2	46,4%	0,1%
	Wynagrodzenia	26 425,0	12 025,9	45,5%	36,1%
	Składki na rzecz ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników (skł. ZUS-pracodawca od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, PPK, odpis na ZFŚS, szkolenia pracowników, koszty BHP)	5 611,9	2 597,1	46,3%	7,8%
	w tym: Składki ZUS	4 886,2	2 242,8	45,9%	6,7%
	Pozostałe koszty (m. in. delegacje krajowe, prenumerata czasopism, ubezpieczenia OC i majątkowe)	461,6	6,7	1,5%	0,0%
2	Wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu	0,0	0,0		0,0%
3	Pozostałe koszty operacyjne	200,0	168,2	84,1%	0,5%
4	Koszty finansowe	240,0	127,0	52,9%	0,4%
III	Zysk/Strata brutto (I-II)	-877,0	-722,4		
1	Podatek dochodowy	9,8	4,9		
IV	Zysk (strata) netto	-886,8	-727,3		

Poniesiona za I półrocze 2022 roku strata wynosi: - 727 305,05 zł.

Planowana za 2022 rok strata wynosi: - 886 800,00 zł.

Planowane przychody ogółem na 2022 rok wynoszą	68 245 500,00 zł
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt z NFZ	61 428 300,00 zł
w tym: podwyżki dla pielęgniarek i położnych	5 144 300,00 zł
podwyżki wynagrodzenia zasadniczego	9 120 400,00 zł

Osiągnięte przychody ogółem w I połowie 2022 roku wyniosły	32 565 665,37 zł
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt NFZ	29 487 753,74 zł
w tym: podwyżki dla pielęgniarek i położnych	2 573 275,92 zł
podwyżki wynagrodzenia zasadniczego	2 561 262,80 zł

Zrealizowane w pierwszej połowie 2022 r. roku przychody w stosunku do planu rocznego wykonano w 47,7 % w tym usługi medyczne kontrakt z NFZ 48,0%.

Największy udział w **przychodach ze sprzedaży** stanowiły m.in.:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt z NFZ - 90,6 %
- sprzedaż pozostałych usług medycznych - 2,9 %
- pozostałe przychody operacyjne - 6,6 %

Tabela nr 1. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Plan 2022 r. w zł	Wykonanie planu 2021 r. w zł
Przychody operacyjne - ogółem	4 585 887,74	2 149 449,73
a) dary środków obrotowych	90 000,00	89 787,57
b) PFRON - refundacja wynagrodzeń osób z orzeczoną niepełnosprawnością	210 253,00	108 253,40
c) rozliczenie przychodów do wysokości amortyzacji środków trwałych	2 949 101,91	1 337 424,08
d) Najem i dzierżawa	56 866,00	30 844,24
e) Staże i rezydentury	750 697,00	429 290,44
f) przychody z NFZ dot. 2021 r.(świadczenia zrealizowane ponad limit)	50 420,45	50 604,45
g) Projekt „MTA –Pakiet medyczny 3” dof. UE- wydatki bieżące	275 893,38	24 948,17
h) pozostałe przychody (dotacje na wydatki bieżące, umorzenia zobowiązań i inne)	202 656,00	78 297,38

Pozostałe przychody operacyjne stanowią 46,9 % wykonania planu i wynoszą 2 149 449,73 zł co zaprezentowano w tabeli powyżej.

- **Przychody finansowe** – wynoszą 27 812,07 zł wykonanie planu w 55,6%. Na przychody te składają się odsetki bankowe od lokat terminowych.

Planowane koszty na 2022 rok wynoszą	69 122 500,00 zł
Wykonane koszty za I półrocze 2022 rok wynoszą	33 288 038,42 zł

Poniesione koszty ogółem w kwocie 33 288 038,42 zł w stosunku do planu rocznego wykonane w 48,2 %.

Niższe zaangażowanie planu rocznego kosztów wystąpiło w pozycjach:

- Amortyzacja - 48,8 %
- Zużycie materiałów i energii – wykonane planu w 45,3 %,
- Podatki i opłaty –46,4 %
- Wynagrodzenia – 45,5 %
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników - 46,3%,
- Pozostałe koszty – 1,5 %

Wyższe zaangażowanie planu rocznego kosztów wystąpiło w pozycjach:

- Usługi obce – 53,6 %,
 - **Pozostałe koszty operacyjne** – wykonane w 84,1% na kwotę 168 173,44 zł. Na koszty te składają się:
 - renty wypłacone pacjentom - 25 659,78 zł,
 - koszty procesu - 41 034,00 zł,
 - wypłacone zadośćuczynienie – 100 000,00 zł,
 - pozostałe –1 479,66 zł,
 - **Koszty finansowe** - wykonanie planu w 52,9 % na kwotę - 127 035,21 zł.

w tym:

- odsetki od kredytów bankowych – **50 172,25 zł**,
- odsetki od pożyczki NFOŚiGW - **38 076,68 zł**,
- odsetki od zasądzzonego zadośćuczynienia – **38 550,95 zł**,
- odsetki od nieterminowo płaconych zobowiązań – **235,33 zł**

Na początek **2022r** Szpital posiadał **zobowiązania** w łącznej kwocie
 Na **30.06.2022r** Szpital posiada **zobowiązania** w łącznej kwocie:
 z tego:

13 204 599,67 zł
10 269 563,59 zł

a) <u>zobowiązania długoterminowe</u> –	2 810 651,50 zł
w tym:	
- zobowiązanie wobec Powiatu Nowosądeckiego	801 921,58 zł
- pożyczka na rozbudowę Szpitala NFOŚiGW -	1 819 941,00 zł
- kredyt obrotowy PKO BP -	186 525,72 zł
- zobowiązania z tyt. zak. śr. trw. raty	2 263,20 zł
b) <u>zobowiązania krótkoterminowe</u> –	7 458 912,09 zł
w tym:	
- pożyczka na rozbudowę Szpitala NFOŚiGW -	214 108,00 zł
- kredyt obrotowy PKO BP -	447 628,56 zł
- z tyt. dostaw i usług	3 079 932,82 zł
- z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społ.	1 621 081,46 zł
- z tytułu wynagrodzeń	1 434 122,96 zł
- wobec pracowników z tytułu ZFŚS	328 047,70 zł
- potrącenia od wynagrodzeń	62 998,12 zł
- z tytułu ubezpieczenia OC i majątkowego -	96 324,50 zł
- z tytułu zakupu środków trwałych-	141 077,50 zł
- pozostałe zobowiązania	33 590,47 zł

Na dzień 30.06.2022 r. Szpital nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Należności netto Szpitala na początek 2022 r. wynosiły: 5 662 993,55 zł
Należności netto Szpitala na 30.06.2022 r. zamknęły się kwotą 3 358 998,88 zł

w tym: należności wymagalne 24 117,04 zł

Udział należności przeterminowanych w ogólnej kwocie należności stanowi 0,72 %

Szpital na początek roku 2022 posiadał **środki pieniężne** w kwocie: 4 934 821,63 zł
Szpital wg stanu na 30.06.2022r posiadał **środki pieniężne** w kwocie: 3 682 579,97 zł

W I półroczu 2022 Szpital poniósł nakłady inwestycyjne w kwocie: 488 837,17 zł

Z tego:

- a) nakłady na budynki 0,00 zł
- b) maszyny i urządzenia techniczne 9 173,34 zł
- c) pozostałe środki trwałe 401 515,78 zł
- d) wartości niematerialne i prawne 78 148,05 zł

W pierwszym półroczu 2022 roku Szpital uzyskał dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, które zwiększają przychody w kwocie :

625 559,38 zł

W tym:

- 1) Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych - 108 253,40 zł
- 2) Przychody z tytułu refundacji kosztów specjalizacji lekarzy w ramach rezydentury oraz lekarzy stażystów - 429 290,44 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 - 16 500,00 zł
- 4) Dofinansowanie projektu Małopolski System Informacji Medycznej ze środków EFRR w ramach RPO WM- część na wydatki bieżące - 24 948,17 zł
- 5) refundacja poniesionych kosztów dodatków do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji - 13 799,92 zł
- 6) Refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy - 32 767,45 zł

W pierwszym półroczu 2022 roku Szpital uzyskał dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz inne dofinansowania, które zwiększają rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie: 0,00 zł

W pierwszym półroczu 2022 roku Szpital uzyskał darowizny finansowe - 90 000,00 zł
w tym:

- 1. Darowizna finansowa Fundacji Rozwoju Szpitala na zakup Videokolonoskopu i Histeroresektora - 90 000,00 zł

W pierwszym półroczu 2022 roku Szpital uzyskał dary sprzętu medycznego i wyposażenia na kwotę: 9 504,80 zł

w tym:

- 1) Fundacji Rozwoju Szpitala Miejskiego im. dr J. Dietla w Krynicy - 9 504,80 zł

Wskaźnik bieżącej płynności

$$\frac{\text{Aktywa obrotowe ogółem - rozliczenia międzyokresowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobow. krótkoter.}} = \frac{8\,825\,399,90 \text{ zł}}{7\,842\,855,60 \text{ zł}} = 1,13$$

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej na 30.06.2022 roku wynosił 1,13 – Bezpieczny poziom tego wskaźnika powinien oscylować wokół 1,2-1,7.

Liczba pracujących na początek 2022 r. wynosiła 323 osób.

Liczba pracujących na 30.06.2022 r. wynosiła 323 osób.

Średnie zatrudnienie za 2021 rok w przeliczeniu na etaty wynosiło 323,97 (z wyłączeniem pracowników na urlopach wychowawczych i bezpłatnych).

Średnie zatrudnienie za pierwsze półrocze 2022 r. w przeliczeniu na etaty wyniosło 316,83 (z wyłączeniem pracowników na urlopach wychowawczych i bezpłatnych).

Krynica Zdrój, 25.07.2022 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)

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 - 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 25 lipca 2022 r.

Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie uchwały jest zasadne.