

UCHWAŁA NR 1449/2022
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO

z dnia 31 sierpnia 2022 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Nowosądeckiego korekty sprawozdania z wykonania planu finansowego za rok 2021 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 2022 r. poz. 1634 ze zm.), w związku z Uchwałą Nr 1262/2022 Zarządu Powiatu Nowosądeckiego z dnia 2 marca 2022 r. w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Nowosądeckiego sprawozdań z wykonania planów finansowych za rok 2021 podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Powiat Nowosądecki, Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Powiatu Nowosądeckiego korektę Sprawozdania z wykonania planu finansowego za rok 2021 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 2021 r.

*Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej –
Sądeckie Pogotowie Ratunkowe*

według stanu na dzień 31.12.2021 r.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za 2021 rok 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 SPZOZ Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego. Plan finansowy po zmianach oraz jego wykonanie za 2021 r. przedstawia poniższa Tabela.

| Lp. | Wyszczególnienie | Plan po zmianach na 2021 r. | Wykonanie za 2021 r. | Wskaźnik % realizacji planu | Struktura % wykonania planu |
|------------|---|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| I. | PRZYCHODY OGÓŁEM | 29 818 093,10 | 29 726 185,00 | 99,69 | 100,00 |
| 1. | Sprzedaż usług działalności podstawowej w tym : | 25 290 093,10 | 25 203 080,83 | 99,66 | 84,78 |
| a | Świadczenie usług z tytułu ZRM | 22 670 550,00 | 22 593 985,60 | 99,66 | 76,01 |
| b | Zakłady Opieki Zdrowotnej – transport medyczny | 280 000,00 | 277 793,00 | 99,21 | 0,93 |
| c | Indywidualni odbiorcy – transport medyczny | 14 000,00 | 13 051,00 | 93,22 | 0,04 |
| d | NFZ transporty | 2 687 043,10 | 2 680 462,13 | 99,76 | 9,02 |
| e | Zmiana stanu produktu | -473 500,00 | -473 116,54 | 99,92 | -1,59 |
| f | Pozostałe usługi | 112 000,00 | 110 905,64 | 99,02 | 0,37 |
| 2. | Sprzedaż usług działalności pomocniczej w tym: | 237 000,00 | 234 048,41 | 98,75 | 0,79 |
| a | Dzierżawy | 117 000,00 | 116 975,36 | 99,98 | 0,39 |
| b | Badania diagnostyczne pojazdów | 116 800,00 | 113 891,65 | 97,51 | 0,38 |
| c | Usługi radiołączności | 1 200,00 | 1 200,00 | 100,00 | 0,01 |
| d | Pozostała sprzedaż | 2 000,00 | 1 981,40 | 99,07 | 0,01 |
| 3. | Pozostałe przychody operacyjne | 4 285 000,00 | 4 283 897,86 | 99,97 | 14,41 |
| 4. | Przychody finansowe | 6 000,00 | 5 157,90 | 85,97 | 0,02 |
| 5. | Pozostała sprzedaż towarów | 0,00 | 0,00 | - | - |
| II. | KOSZTY OGÓŁEM | 26 289 250,00 | 26 194 589,64 | 99,64 | 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) | 2 200 000,00 | 2 153 013,18 | 97,86 | 8,22 |
| 2. | Usługi obce (usługi medyczne, remontowe, transportowe, pralnicze, telekomunikacyjne, bankowe, konserwacje i naprawy) | 4 782 785,00 | 4 781 838,73 | 99,98 | 18,26 |
| 3. | Wynagrodzenia | 13 759 803,00 | 13 759 085,23 | 99,99 | 52,52 |
| 4. | Świadczenia na rzecz pracowników (koszty ZUS pracodawcy od wynagrodzeń, odpis na ZFŚS, odzież ochronna i robocza, szkolenia) | 3 195 662,00 | 3 175 318,30 | 99,36 | 12,12 |
| 5. | Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, wpłaty na PFRON, opłaty skarbowe i inne) | 140 000,00 | 137 902,32 | 98,50 | 0,53 |
| 6. | Pozostałe koszty (podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe, czynsze) | 485 000,00 | 477 515,10 | 98,46 | 1,82 |
| 7. | Amortyzacja | 1 250 000,00 | 1 238 347,49 | 99,07 | 4,73 |
| 8. | Koszty finansowe | 101 000,00 | 100 826,82 | 99,83 | 0,38 |
| 9. | Koszty operacyjne | 375 000,00 | 370 742,47 | 98,86 | 1,42 |
| 10. | Wartość sprzedanych materiałów wg cen zakupu | 0,00 | 0,00 | - | - |
| | Strata/Zysk brutto (I-II) | 3 528 843,10 | 3 531 595,36 | | |
| | Podatek dochodowy | | 21 009,00 | | |
| | Zysk netto | | 3 510 586,36 | | |

W ogólnej wartości przychodów w strukturze procentowej w 2021 r. zdecydowaną pozycję stanowią przychody za świadczenie usług medycznych wykonywanych przez Zespoły Ratownictwa Medycznego i wynoszą 76%.

| Przychody za usługi świadczone przez ZRM [zł] | |
|---|---------------|
| ROK | Przychody |
| 2020 | 18 027 366,95 |
| 2021 | 22 593 985,60 |

Zwiększenie przychodów za usługi świadczone przez Zespoły Ratownictwa Medycznego w 2021 r. w stosunku do roku 2020 wyniosło 4 566 618,65 zł. Wzrost przychodów wynika z:

- otrzymania środków finansowych z NFZ na wypłatę dodatkowego świadczenia pieniężnego w wysokości 100% wynagrodzenia dla personelu medycznego ZRM w związku ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID-19, łączna kwota przychodów w 2021 r. wyniosła: 4 400 069,94 zł (zwiększenie w stosunku do roku 2020 wynosi: 2 852 771,76 zł)
- uruchomienia w okresie od 22.03.2021 r do 27.05.2021 r. oraz od 17.11.2021 do 31.12.2021 r. dodatkowego podstawowego zespołu ratownictwa medycznego działającego w Nowym Sączu, w związku ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID-19, łączna kwota przychodów za ten okres wyniosła: 520 560,74 zł;
- wzrostu finansowania działania Zespołów Ratownictwa Medycznego oraz utrzymania zwiększonego finansowania ZRM działających w reżimie sanitarnym, w związku ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID-19, zwiększenie w stosunku do roku 2020 wynosi: 1 181 778,58 zł;
- wprowadzenia przez NFZ finansowania współczynnika korygującego wzrost wynagrodzenia minimalnego dla personelu medycznego w podmiotach leczniczych, dodatkowe przychody z tego tytułu stanowią kwotę 11 507,57 zł

| Przychody ogółem [zł] | |
|-----------------------|---------------|
| ROK | Przychody |
| 2020 | 22 239 261,38 |
| 2021 | 29 726 185,00 |

Zwiększenie przychodów ogółem w 2021 r. w stosunku do 2020 r. wyniosło 7 486 923,62 zł. Na wzrost przychodów Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego miała wpływ przede wszystkim sytuacja związana trwającą pandemią COVID-19. Działania z zakresu zarządzania kryzysowego w skali krajowej, mające na celu zmniejszenia negatywnych skutków pandemii, w istotnym zakresie wpływają na funkcjonowanie zakładów opieki zdrowotnej oraz ich finansowanie.

Zwiększenie przychodów w porównaniu z analogicznym okresem roku 2021 wynika m.in. z:

- zwiększenia środków finansowych na działalność zespołów ratownictwa medycznego w związku ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem pandemii COVID-19 (opisano powyżej): 4 566 618,65 zł;
- przekazanie przez Małopolski Urząd Wojewódzki środków finansowych z przeznaczeniem 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. Przychody z tego tytułu stanowią kwotę 1 441 354,22 zł;
- zwiększenia środków finansowych przeznaczonych na działanie dodatkowych zespołów transportu sanitarnego pacjentów z COVID-19, wzrost w porównaniu do 2020 r. wynosi: 487 725,09 zł;
- wzrostu wartości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji w porównaniu do 2020 r. o kwotę: 520 391,38 zł. W roku 2020 Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe zakupiło w ramach realizowanego projektu pn. „Małopolska Tarcza Antykryzysowa – pakiet medyczny” 4 ambulanse ratownicze z pełnym wyposażeniem medycznym. Kwota dofinansowania projektu wynosiła 2 396 698,31 zł (środki UE 85% + Budżet Państwa 15%). Również w 2021 r. został zakupiony ambulans ratowniczy z wyposażeniem i środkami ochrony indywidualnej o wartości 520 030,60 zł (dofinansowanie Ministerstwa Zdrowia w wysokości (519 850,10 zł)
- wzrostu wartości otrzymanych darowizn (wzrost w stosunku do roku 2020 o 250 190,46 zł) w związku z przeciwdziałaniem i zwalczaniem pandemii COVID-19 (darowizny finansowe, darowizny maseczek medycznych, rękawic jednorazowych, przyłbic, gogli, filtrów do masek, kombinezonów ochronnych, płynów do dezynfekcji, testów antygenowych itp.)
Otrzymane darowizny w 2020 r. = 929 595,20 zł
Otrzymane darowizny w 2021 r. = 1 179 785,66 zł
Materiały medyczne przekazane zostały głównie z rezerw materiałowych przez Małopolski Urząd Wojewódzki oraz Ministerstwo Zdrowia;
- otrzymane od ubezpieczyciela odszkodowanie w wysokości 273 936,00 zł za zniszczony w skutek wypadku ambulans ratunkowy - szkoda całkowita (wzrost przychodów z tyt. Odszkodowań w porównaniu do roku 2021 to: 265 448,18 zł);
- zawarcia umowy na wykonanie szczepień ochronnych przez personel medyczny pogotowia ratunkowego w masowych punktach szczepień na terenie powiatu nowosądeckiego, łączna kwota przychodów za wykonane szczepienia w 2021 r. wyniosła: 110 905,64 zł;

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:

| Koszty ogółem | z tego : wynagrodzenia | Umowy cywilno- prawne zlecenia | Usługi medyczne obce | Świadczenia na rzecz pracowników | Razem |
|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|---------------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 26 194 589,64 | 13 209 145,26 | 549 939,97 | 4 122 736,96 | 3 175 318,30 | 21 057 140,49 |
| % udział w kosztach ogółem | 50,43% | 2,10% | 15,74% | 12,12% | 80,39% |

| Przychody ogółem | z tego : wynagrodzenia | Umowy cywilno- prawne zlecenia | Usługi medyczne obce | Świadczenia na rzecz pracowników | Razem |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|---------------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 29 726 185,00 | 13 209 145,26 | 549 939,97 | 4 122 736,96 | 3 175 318,30 | 21 057 140,49 |
| % udział w przychodach ogółem | 44,44% | 1,85% | 13,87% | 10,68% | 70,84% |

Jak wynika z powyższego zestawienia udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do kosztów ogółem wynosi 80,39% i w porównaniu z rokiem 2020 r. wzrósł o 3,69 punktów procentowych (2020 rok = 76,70%), natomiast udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do przychodów ogółem wynosi 70,84% i wzrósł o 3,31 punktów procentowych (2020 rok = 67,53%).

Na wysokość kosztów wynagrodzeń miało wpływ wypłacanie pracownikom medycznym ZRM dodatkowego świadczenia pieniężnego w wysokości 100% wynagrodzenia (4 400 069,94 zł) w związku ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID-19 oraz wypłata 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 (1 441 354,22 zł).

Pozostałe 19,62% 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.

PRZYCHODY OGÓŁEM - stanowią **99,69%** wykonania planu tj. kwotę **29 726 185,00 zł**

Sprzedaż usług działalności podstawowej: stanowi **99,66%** wykonania planu tj. kwotę **25 203 080,83 zł**
w tym:

- świadczenie usług przez ZRM: 22 593 985,60 zł
w tym dodatkowe świadczenie pieniężne w wysokości 100% wynagrodzenia: 4 400 069,94 zł
- świadczenie usług transportu sanitarnego finansowanego przez NFZ: 2 680 462,13 zł

Sprzedaż usług działalności i pomocniczej – stanowi **98,75%** wykonania planu i wynosi **234 048,41 zł**

Pozostałe przychody operacyjne - stanowią **99,97%** wykonania planu i wynoszą **4 283 897,86 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 – 1 441 354,22 zł
- otrzymane darowizny w postaci środków finansowych i materiałów medycznych w celu zwalczania i przeciwdziałania COVID-19 – 1 179 785,66 zł
- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji – 1 228 707,83 zł
- otrzymane od ubezpieczyciela odszkodowanie za zniszczony ambulans ratunkowy - 273 936,00 zł
- dofinansowanie szkoleń dla ratowników medycznych z Krajowego Funduszu Szkoleniowego – 35 840,00 zł

Przychody finansowe - stanowią **85,97%** wykonania planu i wynoszą **5 157,90 zł** w tym:

- odsetki od należności – 207,03 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych – 4 950,87 zł.

KOSZTY OGÓŁEM– stanowią **99,41%** wykonania planu tj. kwota **26 194 589,64 zł** w tym:

Koszty działalności podstawowej – stanowią **98,20%** wykonania planu tj. **25 723 020,35 zł**

- wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę i umów cywilno-prawnych – 16 934 403,53 zł

Pozostałe koszty operacyjne – stanowią **98,86%** wykonania planu tj. **370 742,47 zł** w tym :

- pozostałe koszty operacyjne (kasacja ambulansu) – 355 029,18 zł

Koszty finansowe – stanowią **99,83%** wykonania planu tj. kwota **100 826,82 zł** w tym:

- zarachowane odsetki na poczet prawdopodobnych zobowiązań wobec ZUS – 100 805,82 zł

Zobowiązania i należności na dzień 31.12.2021 r.

| | |
|---|------------------------|
| <u>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</u> | 9 973 932,08 zł |
| Rezerwy na zobowiązania | 3 435 394,22 zł |
| tym: | |
| - rezerwy na świadczenia pracownicze | 1 441 494,25 zł |
| - rezerwy związane na poczet prawdopodobnych zobowiązań wobec ZUS | 1 993 899,97 zł |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 2 414 694,27 zł |
| w tym : | |
| - z tytułu dostaw i usług | 436 016,89 zł |
| - z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych | 992 223,14 zł |
| - z tytułu wynagrodzeń | 722 179,88 zł |
| - fundusze specjalne (ZFŚS) | 258 719,20 zł |
| - pozostałe zobowiązania | 5 555,16 zł |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 4 123 843,59 zł |
| Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2021 r. | 0,00 zł |
| | |
| <u>Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2021 r.</u> | 1 112 576,66 zł |
| w tym: | |
| - z tytułu dostaw i usług | 965 419,66 zł |
| - pozostałe należności (m.in. pożyczki ZFŚS) | 147 157,00 zł |
| należności wymagalne na dzień 31.12.2021 r. | 750,00 zł |
| - z tytułu dostaw i usług | 250,00 zł |
| - pozostałe | 500,00 zł |
| Inwestycje krótkoterminowe | 8 774 130,05 zł |
| - w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 8 774 130,05 zł |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów | 72 179,91 zł |

Data sporządzenia: 23.08.2022 r.
Sporz. Eliza Jasińska

Zatwierdził:

Bożena Hudzik

Dyrektor SPZOZ Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) 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 1262/2022 z dnia 2 marca 2022 r.

Dyrektor SP ZOZ - Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu dnia 24 sierpnia 2022 r. przesłał drogą elektroniczną do tut. Urzędu korektę sprawozdania z wykonania planu finansowego Pogotowia za 2021 r. Zarząd Powiatu Nowosądeckiego przedstawia zatem niniejszą korektę Radzie.

Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie uchwały jest zasadne.