

**UCHWAŁA 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.**

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 ze zm.) Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

**§ 1.** Przedstawia się Radzie Powiatu Nowosądeckiego następujące sprawozdania:

- 1) Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2021 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Sprawozdanie z przebiegu wykonania planu finansowego za rok 2021 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu, stanowiące załącznik nr 2 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**

## Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju za 2021 rok

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 za 2021 r. przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na 2021r. po zmianach w tys. zł.	Wykonanie za 2021 r. w tys. zł	Wskaźnik realizacji planu w %	Struktura % Wykonanie za 2021 r.
1	2	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>Przychody</b>	<b>71 524,4</b>	<b>73 245,8</b>	<b>102,4%</b>	<b>100%</b>
1	Sprzedaż usług zdrowotnych-kontrakt z NFZ	63 158,1	64 880,3	102,7%	88,6%
	w tym: - na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	5 324,5	5 319,7	99,9%	7,3%
	-podwyżki dla lekarzy zatr. na umowę o pracę	104,8	104,3	99,5%	0,1%
	-dodatkové wynagrodzenie za pracę dla medyków w związku ze zwalczaniem epidemii COVID-19	4 605,1	4 748,8	103,1%	6,5%
	- na podwyżki wynagrodzenia zasadniczego od od 1.07.2021 r.	2 660,9	2 639,9	99,2%	3,6%
	- Szpital Tymczasowy	4 550,5	4 567,9	100,4%	6,2%
2	Działalność komercyjna o charakterze medycznym - usługi medyczne dla innych podmiotów i osób fizycznych	2 355,0	2 360,9	100,3%	3,2%
3	Działalność komercyjna o charakterze niemedyceznym (m.in. Najem dzierżawa, refaktury za media, obiady)	270,0	283,3	104,9%	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)	5 735,0	5 705,2	99,5%	7,8%
6	Przychody finansowe (odsetki)	25,0	29,4	117,6%	0,0%
7	Zmiana stanu produktów	-18,7	-13,3	71,1%	0,0%
<b>II</b>	<b>Koszty</b>	<b>70 863,5</b>	<b>72 255,5</b>	<b>102,0%</b>	<b>100,0%</b>
1	<b>Koszty rodzajowe</b>	<b>68 148,7</b>	<b>67 054,2</b>	<b>98,4%</b>	<b>92,8%</b>
	<b>Amortyzacja</b>	<b>3 709,6</b>	<b>3 684,6</b>	<b>99,3%</b>	<b>5,1%</b>
	<b>Zużycie materiałów i energii</b> (leki i sprzęt medyczny, materiały medyczne, opatrunkowe, diagnostyczne rentgenowskie, dezynfekcyjne, odczynniki laboratoryjne, artykuły gospodarcze, materiały biurowe, artykuły żywnościowe, wyposażenie niskocenne, paliwo, gaz, prąd, woda)	<b>10 111,2</b>	<b>10 320,5</b>	<b>102,1%</b>	<b>14,3%</b>
	<b>Usługi obce</b> (usługi zdrowotne, usługi remontowe, konserwatorskie, transportowe, pocztowe, telekomunikacyjne, prawne, dezynfekcyjne, utylizacja odpadów, wywóz nieczystości, odprowadzenie ścieków, monitoring obiektów, badania medyczne obce, czynsze)	<b>22 559,3</b>	<b>21 909,4</b>	<b>97,1%</b>	<b>30,3%</b>
	<b>Podatki i opłaty</b> (opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości)	<b>70,2</b>	<b>68,7</b>	<b>97,9%</b>	<b>0,1%</b>
	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>25 800,0</b>	<b>25 370,9</b>	<b>98,3%</b>	<b>35,1%</b>
	<b>Składki na rzecz ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników</b> (skł. ZUS-pracodawca od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, PPK, odpis na ZFŚS, szkolenia pracowników, koszty BHP)	<b>5 458,8</b>	<b>5 298,0</b>	<b>97,1%</b>	<b>7,3%</b>
	w tym: Składki ZUS	4 769,6	4 645,0	97,4%	6,4%
	<b>Pozostałe koszty</b> (m. in. delegacje krajowe, prenumerata czasopism, ubezpieczenia OC i majątkowe)	<b>439,6</b>	<b>402,1</b>	<b>91,5%</b>	<b>0,6%</b>
2	<b>Wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		<b>0,0%</b>
3	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 589,8</b>	<b>3 873,9</b>	<b>149,6%</b>	<b>5,4%</b>
4	<b>Koszty finansowe</b>	<b>125,0</b>	<b>1 327,4</b>	<b>1061,9%</b>	<b>1,8%</b>
<b>III</b>	<b>Zysk/Strata brutto (I-II)</b>	<b>660,9</b>	<b>990,3</b>		
1	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>9,8</b>	<b>11,2</b>		
<b>IV</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>651,1</b>	<b>979,1</b>		

Osiągnięty zysk za 2021 rok wynosi 979 159,45 zł.

<b>Planowane przychody ogółem</b> na 2021 rok wynoszą	<b>71.524.400,00 zł</b>
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt z NFZ	63.158.100,00 zł
w tym: środki na pokrycie kosztów wynagrodzeń	12.695.300,00 zł
w tym: środki na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	5.324.500,00 zł
środki na pokrycie dodatku tzw."Covidowego"	4.605.100,00 zł
<b>Osiągnięte przychody ogółem</b> w 2021 roku wyniosły	<b>73.245.820,08 zł</b>
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt NFZ	64.880.310,32 zł
w tym: środki na pokrycie kosztów wynagrodzeń	12.812.700,00 zł
w tym: środki na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	5.319.683,44 zł
środki na pokrycie dodatku tzw."Covidowego"	4.748.844,20 zł

Łączne przychody Szpitala w 2021 roku wyniosły 73 245 820,08 zł co stanowi 102,4 % realizacji planu przychodów. Przekroczenie planu związane jest głównie z osiągniętymi wyższymi przychodami ze sprzedaży usług zdrowotnych - kontrakt z NFZ (102,7 %).

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

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt z NFZ - 88,6 %
- sprzedaż pozostałych usług medycznych - 3,2 %
- pozostałe przychody operacyjne - 7,8 %

Epidemia COVID-19 i wprowadzone przez Ministerstwo Zdrowia oraz służby sanitarne zalecenia mające na celu zapobieganie i zwalczanie choroby zakaźnej COVID-19 ograniczyły działalność leczniczą Szpitala. Leczenie planowe zostało częściowo wstrzymane.

W 2021 r. Szpital musiał funkcjonować w wyjątkowym trybie co znalazło odzwierciedlenie w poziomie przychodów i kosztów. Chodzi tu zarówno o wydatki poniesione na odpowiednie zabezpieczenia, modyfikacje infrastrukturalne, zakup sprzętu do walki z epidemią czy dodatkowe wynagrodzenia dla pracowników, lecz także o potencjalne straty związane z niewykonaniem umowy z płatnikiem - niewykonanie ryczałtu o 23%. Ponadto obniżył się wskaźnik przyjęć planowych i wydłużył czas oczekiwania na udzielenie świadczeń.

Od 1 października 2020 r., do nadal Szpital jest wpisany na listę Wojewody Małopolskiego jako placówka wytypowana do leczenia chorych na COVID-19. W szczytowych momentach Szpital został zobligowany do wyłączenia 1/3 potencjału łóżek na leczenie pacjentów „covidowych”.

Dodatkowo od dnia 18 listopada 2020 r. do 31.05.2021 r. decyzją Wojewody Małopolskiego w celu realizacji świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 krynicki szpital pełnił rolę szpitala patronackiego dla Szpitala Tymczasowego utworzonego na bazie 20 Wojskowego Szpitala Uzdrawiskowo-Rehabilitacyjnego SP ZOZ z siedzibą w Krynicy-Zdroju przy ul. Świdzińskiego 4.

Od 1 stycznia 2021 Szpital prowadzi punkt szczepień przeciwko Covid-19 oraz od początku pandemii prowadzi punkt pobrań materiału do badań w kierunku COVID-19.

Należy podkreślić, że w obliczu zagrożenia epidemiologicznego Rząd RP wprowadził nadzwyczajne rozwiązania w finansowaniu działalności leczniczej tj. zagwarantował środki na działalność szpitali, stan „gotowości” do udzielania świadczeń oraz dodatkowe wynagrodzenia dla personelu medycznego udzielającego świadczeń pacjentom zakażonym wirusem COVID-19.

**Tabela nr 1. Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	Plan na 2021 r. w zł	Wykonanie planu 2021 r. w zł
<b>Przychody operacyjne - ogółem</b>	<b>5 735 000,00</b>	<b>5 705 182,60</b>
a) dary środków obrotowych	925 800,00	878 338,35
b) PFRON - refundacja wynagrodzeń osób z orzeczoną niepełnosprawnością	226 347,00	226 482,95
c) rozliczenie przychodów do wysokości amortyzacji środków trwałych	2 418 121,00	2 426 761,22
d) Najem i dzierżawa	52 495,00	52 495,90
e) Staże i rezydentury	876 600,00	881 768,89
f) zwrot kosztów wynagrodzeń, przejazdu i wyżywienia pracowników skierowanych przez Wojewodę Małopolskiego do pracy w Szpitalu tymczasowym	555 576,00	555 576,49
g) pozostałe przychody (dotacje na wydatki bieżące, umorzenia zobowiązań i inne)	680 061,00	537 475,02
h) świadczenie z polisy OC tyt. zwrotu wypłaconego odszkodowania i zadośćuczynienia pacjentowi oraz koszty sądowe		125 586,62
i) świadczenie z polisy majątkowej tyt. zwrotu kosztów naprawy sprzętu medycznego nieumyślnie uszkodzonego w wyniku udzielanych świadczeń oraz uszkodzonego sprzętu niemedycznego		20 697,16

**Pozostałe przychody operacyjne** stanowią 99,5 % wykonania planu i wynoszą 5 705 182,60 zł co zaprezentowano w tabeli powyżej.

Otrzymane darowizny środków obrotowych (m.in. środki ochrony indywidualnej, dezynfekcyjne) pozwoliły na utrzymanie reżimu sanitarnego w okresie zagrożenia koronawirusem COVID-19. Warto zaznaczyć, iż otrzymane darowizny pochodzące od Agencji Rezerw Materiałowych, Ministerstwa Aktywów Państwowych oraz Fundacji oprócz wymiaru finansowego były także ważnym wyrazem wielkiego wsparcia społecznego dla kadry medycznej biorącej udział w walce z koronawirusem.

**Przychody finansowe** wynoszą 29 400,10 zł - wykonanie planu w 117,6 %.

Na przychody te składają się:

- umorzenie odsetek za zwłokę w podatku od nieruchomości – 2 206,00 zł,
- odsetki od należności przeterminowanych – 1 627,56 zł,
- odsetki bankowe – 732,20 zł,
- świadczenie z Polisy OC tytułem zwrotu zapłaconych odsetek na podstawie wyroku sądowego dot. błędu medycznego - 24 834,34 zł.

**Planowane koszty** na 2021 rok wynoszą

**70 863 500,00 zł**

**Wykonane koszty** za 2021 rok wynoszą

**72 255 482,63 zł**

Poniesione koszty ogółem w kwocie 72 255 482,63 zł w stosunku do planu rocznego wykonane w 102,0 %.

- **Koszty rodzajowe** – wykonane w 98,4 % na kwotę 67 054 201,60 zł.
- **Wartość sprzedanych towarów i materiałów** – nie występuje.
- **Pozostałe koszty operacyjne** – wykonane w 149,6% na kwotę **3 873 938,68 zł.**

Na koszty te składają się:

- rezerwa na prawdopodobne przyszłe zobowiązania w związku z dwoma toczącymi się postępowaniami sądowymi przeciwko Szpitalowi z powództwa pacjentów o zapłatę odszkodowań na skutek błędu medycznego oraz jednego postępowania przesądowego. Rezerwę tworzy się w zakresie nie objętym polisą OC - **1 297 985,35 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 - **1 189 996,86 zł**,
  - renty wypłacone pacjentom - **51 319,56 zł**,
  - odszkodowanie wypłacone pacjentowi (pokryte z polisy OC) - **113 578,06 zł**,
  - zwiększenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze - odprawy emerytalno rentowe i nagrody jubileuszowe - **1 159 626,91 zł**,
  - koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego - **35 871,12 zł**,
  - koszty naprawy sprzętu medycznego nieumyślnie uszkodzonego podczas udzielania świadczeń medycznych - **11 910,06 zł**,
  - odpisy aktualizujące wartość należności - **1 700,34 zł**,
  - pozostałe - **11 950,42 zł**.
- **Koszty finansowe** - wykonanie planu w 1061,9 % na kwotę **1 327 342,35 zł**.

w tym:

- odsetki od kredytów bankowych - **49 415,33 zł**,
- odsetki od pożyczki NFOŚiGW - **45 441,22 zł**,
- odsetki od nieterminowo płaconych zobowiązań - **125,71 zł**,
- odsetki zapłacone na podstawie wyroku sądowego za błąd medyczny, częściowo pokryte z polisy OC - **26 096,70 zł**,
- naliczone i umorzone odsetki budżetowe dot. podatku od nieruchomości - **2 206,00 zł**,
- rezerwa tytułem odsetek na prawdopodobne przyszłe zobowiązania w związku z dwoma toczącymi się postępowaniami sądowymi przeciwko Szpitalowi z powództwa pacjentów o zapłatę odszkodowań na skutek błędu medycznego oraz jednego postępowania przesądowego - **1 204 057,39 zł**,

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

**14 207 793,84 zł**  
**13 204 599,67 zł**

- |   |                        |
|---|------------------------|
| a) <u>zobowiązania długoterminowe</u> -       | <b>4 642 110,18 zł</b> |
| w tym:  |                        |
| - zobowiązanie wobec Powiatu Nowosądeckiego - | 801 921,58 zł          |
| - kredyt PKO BP -                             | 1 910 340,00 zł        |
| - pożyczka NFOŚiGW na rozbudowę szpitala -    | 1 926 995,00 zł        |
| - z tyt. rat za zakupiony środek trwały       | 2 853,60 zł            |
| b) <u>zobowiązania krótkoterminowe</u> -      | <b>8 562 489,49 zł</b> |
| w tym:  |                        |
| - kredyt PKO BP -                             | 447 628,56 zł          |
| - pożyczka NFOŚiGW na rozbudowę szpitala -    | 214 108,00 zł          |
| - z tyt. dostaw i usług-                      | 3 840 529,91 zł        |
| - z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społ.-   | 1 898 595,97 zł        |

- z tytułu wynagrodzeń-	1 686 514,33 zł
- z tytułu ubezpieczenia OC i majątkowego -	288 973,50 zł
- wobec pracowników z tytułu ZFSS	66 638,74 zł
- wobec pracowników z tytułu potrąceń od wynagrodzeń	63 294,49 zł
- pozostałe zobowiązania	56 205,99 zł

**Na dzień 31.12.2021 r., Szpital nie posiada zobowiązań wymagalnych.**

**Należności netto** Szpitala na początek 2021 r. wynosiły: **4 573 171,20 zł**  
**Należności netto** Szpitala na koniec 2021 r. zamknęły się kwotą **5 604 545,53 zł**

w tym: należności wymagalne **28 704,45 zł**

Udział należności przeterminowanych w ogólnej kwocie należności stanowi 0,51 %

Szpital na początek roku 2021 posiadał **środki pieniężne** w kwocie: **91 976,87 zł**  
 Szpital na koniec 2020 r. posiadał **środki pieniężne** w kwocie: **4 934 821,63 zł**

**W 2021 Szpital poniósł nakłady inwestycyjne w kwocie: 2 355 343,53 zł**

z tego:

a) nakłady na budynki	0,00 zł
b) maszyny i urządzenia techniczne	15 920,24 zł
c) pozostałe środki trwałe	2 335 103,29 zł
d) wartości niematerialne i prawne	4 320,00 zł

**W 2021 roku Szpital uzyskał dotacje i dofinansowania z budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz ze środków Unii Europejskiej do działalności bieżącej w kwocie: 2 112 631,43 zł**

w tym:

- 1) Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych - 226 482,95 zł
- 2) Przychody z tytułu refundacji kosztów specjalizacji lekarzy w ramach rezydentury oraz lekarzy stażystów - 881 768,89 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 pn. "Małopolska Tarcza Antykryzysowa - Pakiet Medyczny" ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 - część na wydatki bieżące 300 594,63 zł
- 5) Dofinansowanie projektu Małopolski System Informacji Medycznej ze środków EFRR w ramach RPO WM- część na wydatki bieżące - 55 963,90 zł
- 6) Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników skierowanych przez Wojewodę Małopolskiego do pracy w Szpitalu tymczasowym - 555 576,49 zł
- 7) Refundacja poniesionych kosztów dodatków do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji - 31 834,83 zł
- 8) Dofinansowanie zadania "Program finansowania unieszkodliwiania skażonych odpadów medycznych" z WFOŚiGW - 38 612,00 zł
- 9) Refundacja wynagrodzeń z Urzędu Pracy- prace interwencyjne - 13 797,74 zł

**W 2021 roku Szpital uzyskał dotacje i dofinansowania z budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz ze środków Unii Europejskiej, które zwiększają rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie:** **2 605 418,38 zł**

w tym:

- 1) Dofinansowanie projektu Małopolski System Informacji Medycznej ze środków EFRR w ramach RPO WM - część inwestycyjna - **750 767,40 zł**
- 2) Dotacja z budżetu Powiatu Nowosądeckiego na zakup videokolonoskopu oraz wydatków związanych z dostosowaniem pracowni RTG do instalacji nowego aparatu RTG typu telekomando- **200 000,00 zł**
- 3) Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z Ministerstwa Zdrowia na realizację zakupu aparatu RTG stacjonarnego z torem wizyjnym do radiografii i fluoroskopii typu telekomando - **1 547 093,74 zł**
- 4) Dofinansowanie projektu pn. "Małopolska Tarcza Antykryzysowa - Pakiet Medyczny 2" ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 - **107 557,24 zł**

**W 2021 roku Szpital uzyskał darowiznę finansową z Fundacji Orlen - na remont pracowni RTG celem dostosowania do umieszczenia nowoczesnego aparatu RTG - 40 000,00 zł**

**W 2021 roku Szpital uzyskał darowiznę finansową z Fundacji Sensoria - na prowadzenie działań związanych z walką z epidemią COVID-19 - 50 000,00 zł**

**W 2021 roku Szpital uzyskał dary sprzętu medycznego i wyposażenia na kwotę:** **455 770,86 zł**

w tym:

- 1) Fundacji Rozwoju Szpitala Miejskiego im. dr J. Dietla w Krynicy - 54 409,50 zł
- 2) Małopolski Urząd Wojewódzki 67 942,80 zł
- 3) Ministerstwo Zdrowia 17 174,55 zł
- 4) Ministerstwo Aktywów Państwowych - 316 244,01 zł

### **Wskaźnik bieżącej płynności**

Aktywa obrotowe ogółem - rozliczenia międzyokresowe = 12 492 552,17 zł = 1,40  
Zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobow. krótkoter. 8 946 433,00 zł

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej na koniec 2021 roku wynosi 1,40 i wskazuje na brak trudności w regulowaniu bieżących zobowiązań. Bezpieczny poziom tego wskaźnika powinien oscylować wokół 1,2 - 1,7.

**Liczba pracujących na początek 2021 r. wyniosła 372 osoby.**  
**Liczba pracujących na koniec 2021 r. wyniosła 323 osoby.**

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

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

Krynica Zdrój, 28.02.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy Zdroju  
*[Podpis]*  
Krzysztof Chyromaniński

**DYREKTOR**  
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
*[Podpis]*  
**Slawomir Kmak**

6

---

*Sprawozdanie*

*z przebiegu wykonania planu finansowego za 2021 r.*

*Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej –  
Sądeckie Pogotowie Ratunkowe*

*według stanu na dzień 31.12.2021 r.*

---



## **Pandemia wirusa SARS-CoV-2**

Rok 2021 to dla Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego kolejny rok trudnej pracy w warunkach pandemii.

W tym czasie znacznie wzrosło zużycie materiałów (środków ochrony osobistej, środków do dezynfekcji, testów antygenowych) w porównaniu do okresu przed pandemią. W 2021 r. jest to wzrost o 140% a w 2021 r. wzrost o 122% w porównaniu do roku 2019.

<b>Treść</b>	<b>2019 r.</b>	<b>2020 r.</b>	<b>2021 r.</b>
Zużycie materiałów	830 856,55	1 998 673,28	1 846 462,73

Zarówno otrzymane środki finansowe jak i poniesione koszty, związane ze zwalczaniem pandemii COVID-19, w istotny sposób wpłynęły na wykonanie planu finansowego, a nie były możliwe do oszacowania na etapie planistycznym.

Zmiany umów, podobnie jak w przypadku 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 ma określonych ram czasowych funkcjonowania dodatkowych zespołów ZRM jak i transportowych oraz wypłaty dodatkowych środków pieniężnych dla personelu medycznego, zależą bowiem one od aktualnej sytuacji epidemiologicznej w Polsce. Niemożliwe zatem, w czasie pandemii, jest oszacowanie całkowitych rocznych kosztów i przychodów działania podmiotów leczniczych, szczególnie pogotowia ratunkowego. Jak pokazuje analiza kosztów i przychodów dodatkowe środki finansowe i koszty z nimi związane, stanowią istotny wpływ na wykonanie planu finansowego Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego.

Na powyższą sytuację oddziaływały również bardzo dynamiczne zmiany związane z wypłatą dodatków dla personelu medycznego, w 2021 r. stanowiły one kwotę 5 928 674,16 zł, w tym:

- dodatkowe świadczenie pieniężne w wysokości 100% wynagrodzenia dla personelu medycznego ZRM w związku ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID-19 - 4 400 069,94 zł,
- dodatkowe 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,
- jednorazowy dodatek dla personelu zespołów transportu sanitarnego (ratownicy medyczni oraz kierowcy) w związku ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID-19 – 87 250,00 zł.

Suma dodatkowych środków finansowych dla personelu medycznego, wypłacona w 2021 r., stanowiła 28% zaplanowanych przychodów na cały 2021 r.

Czas pandemii to rok ogromnego wzrostu zużycia materiałów medycznych i konieczności wypłat dodatkowych środków dla personelu medycznego, wprowadziła również zmiany w zawartych umowach na świadczenie usług medycznych z zakresu ratownictwa medycznego oraz transportu sanitarnego.

Ratownictwo Medyczne

W okresie od 22 marca 2021 r do 27 maja 2021 r. oraz od 17 listopada do 31 grudnia 2021 r. uruchomiono dodatkowy całodobowy podstawowy zespół ratownictwa medycznego stacjonujący w Nowym Sączu w Stacji Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego przy ul. Śniadeckich 15.

Transport sanitarny – umowa zawarta z NFZ

W okresie od stycznia do 5 czerwca 2021 r. w ramach umowy na transport sanitarny funkcjonowały 2 zespoły transportowe przeznaczone do transportu pacjentów z COVID-19, a od 6 czerwca 2021 r. zmniejszono liczbę zespołów transportowych COVID-19 do jednego.

Szczepienia ochronne przeciw Covid-19

Personel medyczny Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego od maja do lipca 2021 wykonywał szczepienia ochronne przeciw COVID-19 w masowych punktach szczepień na terenie powiatu nowosąddeckiego – umowa o współpracy ze Szpitalem w Krynicy-Zdroju.

**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
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>29 833 593,10</b>	<b>29 730 555,41</b>	<b>99,65</b>	<b>100,00</b>
1.	<b>Sprzedaż usług działalności podstawowej w tym :</b>	<b>25 293 593,10</b>	<b>25 206 759,47</b>	<b>99,66</b>	<b>84,78</b>
a	Świadczenie usług z tytułu ZRM	22 670 550,00	22 593 985,60	99,66	76,00
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	99,75	9,02
e	Zmiana stanu produktu	-470 000,00	-469 437,90	99,88	-1,58
f	Pozostałe usługi	112 000,00	110 905,64	99,02	0,37
2.	<b>Sprzedaż usług działalności pomocniczej w tym:</b>	<b>248 000,00</b>	<b>234 048,31</b>	<b>94,37</b>	<b>0,79</b>
a	Dzierżawy	117 000,00	116 975,36	99,98	0,39
b	Badania diagnostyczne pojazdów	126 800,00	113 891,65	89,82	0,38
c	Usługi radiołączności	1 200,00	1 200,00	100,00	0,01
d	Pozostała sprzedaż	3 000,00	1 981,40	66,05	0,01
3.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 285 000,00</b>	<b>4 284 589,63</b>	<b>99,99</b>	<b>14,41</b>
4.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 000,00</b>	<b>5 157,90</b>	<b>85,96</b>	<b>0,02</b>
5.	<b>Pozostała sprzedaż towarów</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>26 616 350,00</b>	<b>26 181 659,28</b>	<b>98,37</b>	<b>100,00</b>
1.	<b>Zużycie materiałów i energii (leki, sprzęt medyczny, materiały opatrunkowe, części samochodowe, środki czystości, pozostałe wyposażenie, paliwo, energia elektryczna, energia ciepła, gaz, woda)</b>	<b>2 365 100,00</b>	<b>2 139 053,27</b>	<b>90,44</b>	<b>8,17</b>
2.	<b>Usługi obce (usługi medyczne, remontowe, transportowe, pralnicze, telekomunikacyjne, bankowe, konserwacje i naprawy)</b>	<b>4 782 785,00</b>	<b>4 781 810,14</b>	<b>99,98</b>	<b>18,26</b>
3.	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>13 759 803,00</b>	<b>13 758 432,19</b>	<b>99,99</b>	<b>52,55</b>
4.	<b>Świadczenia na rzecz pracowników (koszty ZUS pracodawcy od wynagrodzeń, odpis na ZFŚS, odzież ochronna i robocza, szkolenia)</b>	<b>3 195 662,00</b>	<b>3 177 029,48</b>	<b>99,42</b>	<b>12,13</b>
5.	<b>Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, wpłaty na PFRON, opłaty skarbowe i inne)</b>	<b>150 000,00</b>	<b>137 902,32</b>	<b>91,93</b>	<b>0,53</b>
6.	<b>Pozostałe koszty (podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe, czynsze)</b>	<b>485 000,00</b>	<b>477 515,10</b>	<b>98,46</b>	<b>1,82</b>
7.	<b>Amortyzacja</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>1 238 347,49</b>	<b>88,45</b>	<b>4,73</b>
8.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>101 000,00</b>	<b>100 826,82</b>	<b>99,83</b>	<b>0,39</b>
9.	<b>Koszty operacyjne</b>	<b>375 000,00</b>	<b>370 742,47</b>	<b>98,86</b>	<b>1,42</b>
10.	<b>Wartość sprzedanych materiałów wg cen zakupu</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Strata/Zysk brutto (I-II)</b>	<b>3 217 343,10</b>	<b>3 548 896,13</b>		
	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>21 009,00</b>		
	<b>Zysk netto</b>		<b>3 527 887,13</b>		

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	29 730 555,41

Zwiększenie przychodów ogółem w 2021 r. w stosunku do 2020 r. wyniosło 7 491 294,03 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
26 181 659,28	13 459 831,56	298 600,63	4 781 810,14	3 177 029,48	21 717 271,81
<b>% udział w kosztach ogółem</b>	51,41%	1,14%	18,26%	12,13%	82,94%

Przychody ogółem	z tego : wynagrodzenia	Umowy cywilno- prawne zlecenia	Usługi medyczne obce	Świadczenia na rzecz pracowników	Razem
2	3	4	5	6	7
29 730 555,41	13 459 831,56	298 600,63	4 781 810,14	3 177 029,48	21 717 271,81
<b>% udział w przychodach ogółem</b>	45,27%	1,01%	16,08%	10,69%	73,05%

Jak wynika z powyższego zestawienia udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do kosztów ogółem wynosi 82,94% i w porównaniu z rokiem 2020 r. wzrósł o 6,24 punktów procentowych (2020 rok = 76,70%), natomiast udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do przychodów ogółem wynosi 73,05% i wzrósł o 5,52 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 17,06% 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 **99,65%** wykonania planu tj. kwotę **29 730 555,41 zł**

**Sprzedaż usług działalności podstawowej:** stanowi **99,66%** wykonania planu tj. kwotę **25 206 759,47 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 **94,37%** wykonania planu i wynosi **234 048,31 zł**

**Pozostałe przychody operacyjne** - stanowią **99,99%** wykonania planu i wynoszą **4 284 589,63 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 – 1 229 466,60 zł
- otrzymane od ubezpieczyciela odszkodowanie za zniszczony ambulans ratunkowy - 273 936,00 zł
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych - 117 600,00 zł
- dofinansowanie szkoleń dla ratowników medycznych z Krajowego Funduszu Szkoleniowego – 35 840,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne – 6 607,15 zł

**Przychody finansowe** - stanowią **85,96%** 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 **98,37%** wykonania planu tj. kwota **26 181 659,28 zł** w tym:

**Koszty działalności podstawowej** – stanowią **96,60%** wykonania planu tj. **25 710 089,99 zł**

- wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę i umów cywilno-prawnych – 16 935 461,67 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.**

<b><u>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</u></b>	<b>9 961 024,99 zł</b>
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
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 411 033,77 zł</b>
w tym :	
- z tytułu dostaw i usług	431 231,25 zł
- z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych	993 831,54 zł
- z tytułu wynagrodzeń	721 696,62 zł
- fundusze specjalne (ZFŚS)	258 719,20 zł
- pozostałe zobowiązania	5 555,16 zł
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>4 114 597,00 zł</b>
Zobowiązania wymagalne na dzień 30.06.2021 r.	0,00 zł
<b><u>Należności i roszczenia na dzień 31.12.2021 r.</u></b>	<b>1 113 291,70 zł</b>
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	965 419,66 zł
- pozostałe należności (m.in. pożyczki ZFŚS)	147 872,04 zł
należności wymagalne na dzień 31.12.2021 r.	750,00 zł
- z tytułu dostaw i usług	250,00 zł
- pozostałe	500,00 zł
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>8 774 130,05 zł</b>
- w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 774 130,05 zł
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>	<b>75 858,55 zł</b>

Data sporządzenia: 10.02.2022 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 2021 r. poz. 305 ze zm.) SPZOZ - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju oraz SPZOZ - Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu zobowiązane są 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.

Podmioty lecznicze, dla których organem założycielskim jest Powiat Nowosądecki złożyły swoje sprawozdania w wyznaczonym terminie. Zarząd Powiatu Nowosądeckiego zapoznał się z przedmiotowymi dokumentami.

Ww. sprawozdania zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych Zarząd Powiatu obowiązany jest przedstawić Radzie Powiatu w terminie do dnia **31 marca** roku następującego po roku budżetowym.

Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie uchwały jest zasadne.