

**UCHWAŁA NR 1631/2023**  
**ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO**

z dnia 1 marca 2023 r.

**w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Nowosądeckiego sprawozdań z wykonania planów finansowych za rok 2022 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 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

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

- 1) Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2022 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 2022 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.

Wicestarosta Nowosądecki

**Antoni Koszyk**

Członek Zarządu

**Zofia Nika**

Członek Zarządu

**Edward Ciągło**

Członek Zarządu

**Marian Dobosz**

SAMODZIELNY PUBLICZNY Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju  
**Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju za 2022 rok**

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 za 2022 r. przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na 2022r. po zmianach w tys. zł.	Wykonanie za 2022 r. w tys. zł	Wskaźnik realizacji planu w %	Struktura % Wykonanie za 2022 r.
1	2	4	5	6	7
<b>I</b>	<b>Przychody</b>	<b>69 499 000,00</b>	<b>68 326 660,99</b>	<b>98,3%</b>	<b>100%</b>
1	<b>Sprzedaż usług zdrowotnych-kontrakt z NFZ</b>	<b>62 770 900,00</b>	<b>61 235 865,64</b>	<b>97,6%</b>	<b>89,6%</b>
	w tym: - na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	2 547 300,00	2 573 275,92	101,0%	3,8%
	-podwyżki dla lekarzy zatr. na umowę o pracę	50 400,00	50 442,95	100,1%	0,1%
	-dodatkové wynagrodzenie za pracę dla medyków w związku ze zwalczaniem epidemii COVID-19	1 196 200,00	1 196 238,47	100,0%	1,8%
	- na podwyżki wynagrodzenia zasadniczego	3 548 600,00	3 548 624,28	100,0%	5,2%
2	<b>Działalność komercyjna o charakterze medycznym - usługi medyczne dla innych podmiotów i osób</b>	<b>1 845 000,00</b>	<b>1 839 295,02</b>	<b>99,7%</b>	<b>2,7%</b>
3	<b>Działalność komercyjna o charakterze niemedyicznym (m.in. Najem dzierżawa, refaktury za media, obiady)</b>	<b>300 000,00</b>	<b>317 204,84</b>	<b>105,7%</b>	<b>0,4%</b>
4	<b>Sprzedaży materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,0%</b>
5	<b>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)</b>	<b>4 899 800,00</b>	<b>5 091 437,57</b>	<b>103,9%</b>	<b>7,5%</b>
6	<b>Przychody finansowe (odsetki)</b>	<b>102 000,00</b>	<b>109 526,60</b>	<b>107,4%</b>	<b>0,2%</b>
7	<b>Zmiana stanu produktów</b>	<b>-418 700,00</b>	<b>-266 668,68</b>	<b>63,7%</b>	<b>-0,4%</b>
<b>II</b>	<b>Koszty</b>	<b>70 737 800,00</b>	<b>70 621 199,93</b>	<b>99,8%</b>	<b>100,0%</b>
1	<b>Koszty rodzajowe</b>	<b>70 191 800,00</b>	<b>70 066 510,33</b>	<b>99,8%</b>	<b>99,2%</b>
	<b>Amortyzacja</b>	<b>4 689 600,00</b>	<b>4 699 707,21</b>	<b>100,2%</b>	<b>6,6%</b>
	<b>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)</b>	<b>9 250 100,00</b>	<b>9 295 862,82</b>	<b>100,5%</b>	<b>13,2%</b>
	<b>Usługi obce (usługi zdrowotne, usługi remontowe, konserwatorskie, transportowe, pocztowe, telekomunikacyjne, prawne, dezynfekcyjne, utylizacja odpadów, wywóz nieczystości, odprowadzenie ścieków, monitoring obiektów, badania medyczne obce, czynsze)</b>	<b>23 928 600,00</b>	<b>23 805 023,99</b>	<b>99,5%</b>	<b>33,7%</b>
	<b>Podatki i opłaty (opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości)</b>	<b>68 900,00</b>	<b>68 177,10</b>	<b>99,0%</b>	<b>0,1%</b>
	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>26 240 000,00</b>	<b>26 220 196,86</b>	<b>99,9%</b>	<b>37,1%</b>
	<b>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)</b>	<b>5 611 900,00</b>	<b>5 576 798,27</b>	<b>99,4%</b>	<b>7,9%</b>
	w tym: Składki ZUS	4 869 400,00	4 848 241,86	99,6%	6,9%
	<b>Pozostałe koszty (m. in. delegacje krajowe, prenumerata czasopism, ubezpieczenia OC i majątkowe)</b>	<b>402 700,00</b>	<b>400 744,08</b>	<b>99,5%</b>	<b>0,6%</b>
2	<b>Wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,0%</b>
3	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>306 000,00</b>	<b>328 072,40</b>	<b>107,2%</b>	<b>0,5%</b>
4	<b>Koszty finansowe</b>	<b>240 000,00</b>	<b>226 617,20</b>	<b>94,4%</b>	<b>0,3%</b>
<b>III</b>	<b>Zysk/Strata brutto (I-II)</b>	<b>-1 238 800,00</b>	<b>-2 294 538,94</b>		
1	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>9 900,00</b>	<b>9 914,00</b>		
<b>IV</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 248 700,00</b>	<b>-2 304 452,94</b>		



Strata brutto za 2022 rok wyniosła 2 294 538,94 zł przy planowanej 1 238 800,00 zł.

Zaproponowany przez NFZ wzrost kontraktu od 1.07.2022 r. w żadnym razie nie zabezpiecza faktycznego wzrostu minimalnych wynagrodzeń w SPZOZ zagwarantowanych ustawowo oraz wzrostu pozostałych kosztów spowodowanych inflacją.

Uśrednienie w cenie za świadczenia medyczne od 1.07.2022 r. dotychczas przyznanych przez NFZ środków na podwyżki wynagrodzeń, które szły osobnym strumieniem, spowodowało faktyczną utratę części źródła finansowania podwyżek ustawowych realizowanych od 2017 r.

Zaproponowany przez NFZ wzrost kontraktu od 1.07.2022 dla Szpitala wynosił 2 154 040,19 zł, następnie kwotę tą zwiększono do kwoty 2.623.304,19 zł, a potrzebne środki na podwyżki ustawowe od 1.07.2022 r. do 31.12.2022 r. to kwota 4.856 286 zł. Brakujące środki na drugie półrocze to kwota 2 232 981,81 zł, które w stosunku rocznym wynoszą 4 465 963,62 zł.

Aby wyrównać braki środków na podwyżki w niektórych szpitalach, które ucierpiały w związku z nowymi zasadami kontraktowania, Prezes Narodowego Funduszu Zdrowia wprowadził Zarządzenie nr 120/2022/DEF z dnia 23 września 2022 r. w sprawie określenia współczynników korygujących dotyczących świadczeń udzielanych przez świadczeniodawców zakwalifikowanych do systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

Według w/w Zarządzenia miesięczna wartości współczynnika korygującego ustalona w sposób określony w tym Zarządzeniu ma obowiązywać od 1 września 2022 r. do 30 czerwca 2023 r.

Krynicki Szpital w oparciu o w/w Zarządzenie otrzymał czasowo dodatkowe środki w kwocie 288.923,00 zł miesięcznie jako współczynnik korygujący - PSZ na okres od 1 września 2022 do 30 czerwca 2023 r., przy czym środki te będą zmniejszane w przypadku zwiększenia po dniu 1 stycznia 2023 r. kwoty kontraktu NFZ.

Takie rozwiązanie w żaden sposób nie likwiduje problemu Szpitala związanego z brakiem środków na ustawowe podwyżki wynagrodzeń, gdyż dodatkowe środki zostały przyznane od 1.09.2022 r. a podwyżki zagwarantowano ustawowo od 1.07.2022 r. i docelowo to dodatkowe źródło finansowania podwyżek ma zostać zlikwidowane.

Ponadto brak jest jakichkolwiek środków z NFZ na zwiększone koszty związane z inflacją tj. wzrost kosztów energii, gazu, leków, materiałów medycznych, żywności, utylizacji odpadów, transportu, usług pralniczych itp.

Dzięki nadwykonaniom świadczeń odrębnie finansowanych w tym m.in.: w zakresie endoprotezoplastyki, Ortopedii i Traumatologii narządu ruchu, szpital planuje zredukować stratę za 2022 r. o kwotę 948 456,27 zł. Propozycje rozliczenia będą przedstawione przez NFZ w formie ugody po 20 lutym 2023 r.



<b>Planowane przychody ogółem</b> na 2022 rok wynoszą	<b>69.499.000,00 zł</b>
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt z NFZ	62.770.900,00 zł
w tym: środki na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	2 547 300,00 zł
środki na pokrycie kosztów wynagrodzenia zasadniczego	3.548.600,00 zł
środki na pokrycie dodatku tzw."Covidowego"	1.196.200,00 zł
<b>Osiągnięte przychody ogółem</b> w 2022 roku wyniosły	<b>68.326.660,99 zł</b>
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt NFZ	61.235.865,64 zł
w tym: środki na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	2.547.292,08 zł
środki na pokrycie kosztów wynagrodzenia zasadniczego	3.548.624,28 zł
środki na pokrycie dodatku tzw."Covidowego"	1.196.238,47 zł

Łączne przychody Szpitala w 2022 roku wyniosły 68 326 660,99 zł co stanowi 98,3 % realizacji planu przychodów. Niewykonanie planu związane jest głównie z niższymi przychodami ze sprzedaży usług zdrowotnych. Utrata przychodów spowodowana została m.in. pandemią. Szpital do dnia 15 marca 2022 zabezpieczał realizację świadczeń opieki zdrowotnej pacjentom z COVID-19 w ramach II poziomu zabezpieczenia łóżek. Od stycznia 2022 Szpital zabezpieczał 60 łóżek dla pacjentów z COVID-19, od 21 lutego 2022 r. 45 łóżek a od 28 lutego do 15 marca 2022 r. 25 łóżek.

Świadczenia zdrowotne realizowane w ryczałcie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej zrealizowane zostały w 96,09%.

Jak wspomniano wyżej Szpital posiada nadwykonania kontraktu w kwocie 948.456,27 zł. Szpital wystąpił z wnioskiem do NFZ o ich zapłatę.

Największy udział w **przychodach ze sprzedaży** stanowią:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt z NFZ - 89,6 %
- sprzedaż pozostałych usług medycznych - 2,7 %
- pozostałe przychody operacyjne - 7,5 %

**Tabela nr 1. Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	Plan na 2022 r. w zł	Wykonanie planu 2022 r. w zł
<b>Przychody operacyjne - ogółem</b>	<b>4 899 800,74</b>	<b>5 091 437,57</b>
a) dary środków obrotowych	106 206,00	277 357,01
b) PFRON - refundacja wynagrodzeń osób z orzeczoną niepełnosprawnością	210 253,00	211 450,06
c) rozliczenie przychodów do wysokości amortyzacji środków trwałych	2 975 891,77	3 170 057,10
d) Najem i dzierżawa	53 118,18	57 749,44
e) Staże i rezydentury	897 272,00	895 599,88
f) przychody z NFZ dot. 2021 r. (świadczenie zrealizowane ponad limit)	50 420,45	50 604,45
g) Projekt „MTA – Pakiet Medyczny 3” dof. UE – wydatki bieżące	275 893,38	120 362,03
h) pozostałe przychody (dotacje na wydatki bieżące, umorzenia zobowiązań i inne)	330 745,96	308 257,60

**Pozostałe przychody operacyjne** stanowią 103,9 % wykonania planu i wynoszą 5 091 437,57 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 z 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 109 526,60 zł - wykonanie planu w 107,4 %.

Na przychody te składają się:

- umorzenie odsetek za zwłokę w podatku od nieruchomości – 4 189,00 zł,
- odsetki od należności przeterminowanych – 1 972,74 zł,
- odsetki bankowe z tytułu lokat terminowych – 103 364,86 zł

**Planowane koszty** na 2022 rok wynoszą

**70 737 800,00 zł**

**Wykonane koszty** za 2022 rok wynoszą

**70 621 199,93 zł**

Poniesione koszty ogółem w kwocie 70 621 199,93 zł w stosunku do planu rocznego wykonane w 99,8 %.

- **Koszty rodzajowe** – wykonane w 99,8 % na kwotę 70 066 510,33 zł.
- **Wartość sprzedanych towarów i materiałów** – nie występuje.
- **Pozostałe koszty operacyjne** – wykonane w 107,2 % na kwotę **328 072,40 zł**.

Na koszty te składają się:

- renty wypłacone pacjentom - **51 319,56 zł**,
- wypłacone zadośćuczynienie – **100 000,00 zł**,
- koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego - **52 955,00 zł**,
- rezerwa na prawdopodobne przyszłe zobowiązania w związku z toczącym się postępowaniem sądowymi przeciwko Szpitalowi z powództwa pacjenta o zapłatę odszkodowań na wskutek błędu medycznego - **39 287,75 zł**,
- koszty naprawy sprzętu medycznego nieumyślnie uszkodzonego podczas udzielania świadczeń medycznych - **16 632,00 zł**,
- odpisy aktualizujące wartość należności - **7 005,36 zł**,
- utylizacja leków - **3 732,54 zł**,
- utylizacja materiałów budowlanych – **53 391,06 zł**,
- umorzone należności nieściągalnych – **1 719,39 zł**,
- pozostałe - **2 029,74 zł**.

Nieznaczne przekroczenie planu pozostałych kosztów operacyjnych związane jest z kasacją materiałów budowlanych nie nadających się do wykorzystania na kwotę 53 391,06 zł.

- **Koszty finansowe** - wykonanie planu w 94,4 % na kwotę **226 617,20 zł**.

w tym:

- odsetki od kredytów bankowych – **73 744,09 zł**,
- odsetki od pożyczki NFOŚiGW - **109 897,83 zł**,
- odsetki od zasądzzonego zadośćuczynienia – **38 550,95 zł**,
- odsetki od nieterminowo płaconych zobowiązań – **235,33 zł**
- naliczone i umorzone odsetki budżetowe dot. podatku od nieruchomości – **4 189,00 zł**,



Na początek **2022r** Szpital posiadał **zobowiązania** w łącznej kwocie **13 204 599,67 zł**  
 Na koniec **2022r** Szpital posiada **zobowiązania** w łącznej kwocie: **10 644 794,56 zł**  
 z tego:

a) <u>zobowiązania długoterminowe</u> -	<b>2 115 520,59 zł</b>
w tym:	
- zobowiązanie wobec Powiatu Nowosądeckiego -	400 960,79 zł
- pożyczka NFOŚiGW na rozbudowę szpitala -	1 712 887,00 zł
- z tyt. rat za zakupiony środek trwały	1 672,80 zł
b) <u>zobowiązania krótkoterminowe</u> -	<b>8 529 273,97 zł</b>
w tym:	
- kredyt PKO BP -	410 340,00 zł
- pożyczka NFOŚiGW na rozbudowę szpitala -	214 108,00 zł
- zobowiązanie wobec Powiatu Nowosądeckiego -	400 960,79 zł
- z tyt. dostaw i usług-	3 377 439,59 zł
- z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społ.-	1 966 255,41 zł
- z tytułu wynagrodzeń-	1 718 491,97 zł
- z tytułu ubezpieczenia OC i majątkowego -	287 307,70 zł
- wobec pracowników z tytułu ZFŚS	32 588,60 zł
- wobec pracowników z tytułu potrąceń od wynagrodzeń	79 401,50 zł
- pozostałe zobowiązania	42 380,41 zł

**Na dzień 31.12.2022 r., Szpital nie posiada zobowiązań wymagalnych.**

**Należności netto** Szpitala na początek **2022 r.** wynosiły: **5 662 993,55 zł**  
**Należności netto** Szpitala na koniec **2022 r.** zamknęły się kwotą **2 504 219,78 zł**

w tym: należności wymagalne **28 879,05 zł**

Udział należności przeterminowanych w ogólnej kwocie należności stanowi 1,15 %. Na ogólną wartość należności przypadają należności wymagalne w kwocie 28 879,05 zł, są to należności od podmiotów medycznych oraz osób prywatnych. Windykacja należności wymagalnych prowadzona jest na bieżąco.

Szpital na początek roku 2022 posiadał **środki pieniężne** w kwocie: **4 934 821,63 zł**  
 Szpital na koniec 2022 r. posiadał **środki pieniężne** w kwocie: **3 286 557,73 zł**

**W 2022 Szpital poniósł nakłady inwestycyjne w kwocie: 3 603 272,51 zł**

z tego:

a) nakłady na budynki	0,00 zł
b) maszyny i urządzenia techniczne	1 414 494,57 zł
c) pozostałe środki trwałe	1 911 033,14 zł
d) wartości niematerialne i prawne	277 744,80 zł

**W 2022 roku Szpital uzyskał dotacje i dofinansowania z budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz ze środków Unii Europejskiej do działalności bieżącej w kwocie: 1 384 492,05 zł**

w tym:

- 1) Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych - 211.450,06 zł
- 2) Przychody z tytułu refundacji kosztów specjalizacji lekarzy w ramach rezydentury oraz lekarzy stażystów - 895.599,88 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 -	17.134,72 zł
4) Dofinansowanie projektu pn. "Małopolska Tarcza Antykryzysowa - Pakiet Medyczny 3" ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 - część na wydatki bieżące	120.362,03 zł
5) Dofinansowanie projektu Małopolski System Informacji Medycznej ze środków EFRR w ramach RPO WM - część na wydatki bieżące -	28.093,99 zł
6) Dotacja z Powiatowego Urzędu Pracy na kształcenie pracowników z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	6.000,00 zł
7) Refundacja poniesionych kosztów dodatków do wynagrodzenia dla kierowników specjalizacji -	31 131,66 zł
8) Refundacja wynagrodzeń z Urzędu Pracy- prace interwencyjne -	39 633,71 zł
9) Dofinansowanie działań związanych z podniesieniem poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych ze środków z NFZ w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – koszty bieżące -	35 086,00 zł

**W 2022 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:**

**2 469 564,97 zł**

w tym:

1) Dofinansowanie projektu Małopolski System Informacji Medycznej ze środków EFRR w ramach RPO WM- część inwestycyjna -	281 974,44 zł
2) Dotacja z budżetu Powiatu Nowosądeckiego na zakup łóżka porodowego z wyposażeniem oraz mobilnego stołu zabiegowego do wykonywania zabiegów bronchofiberoskopii -	100.000,00 zł
3) Dofinansowanie projektu pn. "Małopolska Tarcza Antykryzysowa - Pakiet Medyczny 3" ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 - realizacja w latach 2020 i 2021 -	699.439,50 zł
4) Dofinansowanie zadania pn. "Zakup i wymiana dwóch dźwigów osobowych w celu zwiększenia bezpieczeństwa leczenia chorych, w związku z epidemią COVID-19" ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 -	535.924,00 zł
5) Dofinansowanie zakupu Stołu operacyjnego, 4 łóżek elektrycznych oraz centrali pielęgniarskiej z 4 kardiomonitarami w celu zwiększenia bezpieczeństwa leczenia chorych, w związku z epidemią COVID-19"	464.076,00 zł
6) Dotacja z budżetu Gminy Grybów na dofinansowanie zadania pn."Zakup i wymiana dwóch dźwigów osobowych w celu zwiększenia bezpieczeństwa leczenia chorych, w związku z epidemią COVID-19"	20 000,00 zł
7) Dofinansowanie działań związanych z podniesieniem poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych ze środków z NFZ w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 –	364 785,75 zł
8) Dotacje z budżetu gminy Muszyna i Chelmiec 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 – zakup alkometru -	3 365,28 zł

**W 2022 roku Szpital uzyskał darowiznę finansową z Fundacji Rozwoju Szpitala Miejskiego w Krynicy- na zakup Videokolonoskopu i Histeroresektora-**

**90 000,00 zł**



**W 2022 roku Szpital uzyskał dary sprzętu medycznego i wyposażenia na kwotę:**

**194 340,20 zł**

w tym:

- |  |               |
|--|---------------|
| 1) Fundacji Rozwoju Szpitala Miejskiego im. dr J. Dietla w Krynicy - | 26 025,94 zł  |
| 2) Ministerstwo Aktywów Państwowych -                                | 168 314,26 zł |

### **Wskaźnik bieżącej płynności**

Aktywa obrotowe ogółem - rozliczenia międzyokresowe = 7 774 273,00 zł = 0,85  
Zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobow. krótkoter. 9 145 687,39 zł

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej na koniec 2022 roku wynosi 0,85 i wskazuje na trudności w regulowaniu bieżących zobowiązań. Bezpieczny poziom tego wskaźnika powinien oscylować wokół 1,2 - 1,7.

**Liczba pracujących na początek 2022 r. wyniosła 323 osoby.  
Liczba pracujących na koniec 2022 r. wyniosła 332 osoby.**

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

**Średnie zatrudnienie za 2022 rok w przeliczeniu na etaty wyniosło 319,37** (z wyłączeniem pracowników na urloпах wychowawczych i bezpłatnych).

Sprawozdanie z wykonania planu sporządzono na dzień 15 lutego 2023 r. Ostateczne sprawozdanie zostanie przedłożone do 31 marca 2023 r. Wynik może ulec jeszcze poprawie ze względu na dodatkowe przychody z ostatecznego rozliczenia umów z NFZ za 2022 r.

Krynica Zdrój, 15.02.2023 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
SPZOZ Szpitala im. dr. J. Dietla  
w Krynicy-Zdroju  
*[Signature]*  
**mgr Cecylia Choromańska**

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy Zdroju  
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142  
063/100003, tel.(0-16) 471-26-07, fax 471-23-33  
NIP 734-23-91-078 REGON 000002657



---

*Sprawozdanie*

*z przebiegu wykonania planu finansowego za 2022 r.*

*Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej –  
Sądeckie Pogotowie Ratunkowe*

*według stanu na dzień 31.12.2022 r.*

---



**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za 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 2022 r. przedstawia poniższa Tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2022 r.	Wykonanie za 2022 r.	Wskaźnik % realizacji planu	Struktura % wykonania planu
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>27 924 727,88</b>	<b>27 911 435,03</b>	<b>99,95</b>	<b>100,00</b>
1.	<b>Sprzedaż usług działalności podstawowej</b> <b>w tym :</b>	<b>25 118 527,88</b>	<b>25 117 140,94</b>	<b>99,99</b>	<b>89,99</b>
a	Świadczenie usług z tytułu ZRM	23 436 527,88	23 436 160,88	99,99	83,97
b	Zakłady Opieki Zdrowotnej – transport medyczny	338 000,00	337 090,64	99,73	1,21
c	Indywidualni odbiorcy – transport medyczny	21 000,00	20 824,50	99,16	0,07
d	NFZ transporty	1 543 000,00	1 527 746,69	99,01	5,47
e	Zmiana stanu produktu	-220 000,00	-204 681,77	93,74	-0,73
f	Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<b>Sprzedaż usług działalności pomocniczej</b> <b>w tym:</b>	<b>266 800,00</b>	<b>260 433,35</b>	<b>97,61</b>	<b>0,93</b>
a	Dzierżawy	130 000,00	126 336,44	97,18	0,45
b	Badania diagnostyczne pojazdów	131 000,00	129 223,97	98,64	0,46
c	Usługi radiołączności	1 800,00	1 800,00	100,00	0,01
d	Pozostała sprzedaż	4 000,00	3 072,94	76,82	0,01
3.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 486 000,00</b>	<b>2 481 887,49</b>	<b>99,83</b>	<b>8,89</b>
4.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>52 400,00</b>	<b>51 973,25</b>	<b>99,19</b>	<b>0,19</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>25 541 000,00</b>	<b>25 216 944,98</b>	<b>98,73</b>	<b>100,00</b>
1.	<b>Zużycie materiałów</b> (leki, sprzęt medyczny, materiały opatrunkowe, części samochodowe, środki czystości, pozostałe wyposażenie, paliwo)	<b>1 800 000,00</b>	<b>1 772 528,70</b>	<b>98,47</b>	<b>7,03</b>
2.	<b>Zużycie energii</b> (energia elektryczna, energia cieplna, gaz, woda)	<b>312 000,00</b>	<b>293 786,06</b>	<b>94,16</b>	<b>1,17</b>
3.	<b>Usługi obce</b> (usługi medyczne, remontowe, transportowe, pralnicze, telekomunikacyjne, bankowe, konserwacje i naprawy)	<b>4 550 000,00</b>	<b>4 484 189,51</b>	<b>98,55</b>	<b>17,78</b>
4.	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>13 524 000,00</b>	<b>13 352 214,27</b>	<b>98,73</b>	<b>52,95</b>
5.	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b> (koszty ZUS pracodawcy od wynagrodzeń, odpis na ZFŚS, odzież ochronna i robocza, szkolenia)	<b>3 205 000,00</b>	<b>3 202 443,05</b>	<b>99,92</b>	<b>12,70</b>
6.	<b>Podatki i opłaty</b> (podatek od nieruchomości, wpłaty na PFRON, opłaty skarbowe i inne)	<b>160 000,00</b>	<b>159 142,72</b>	<b>99,46</b>	<b>0,63</b>
7.	<b>Pozostałe koszty</b> (podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe, czynsze)	<b>395 000,00</b>	<b>390 097,00</b>	<b>98,76</b>	<b>1,55</b>
8.	<b>Amortyzacja</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>1 377 799,72</b>	<b>98,41</b>	<b>5,46</b>
9.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>104 000,00</b>	<b>103 523,76</b>	<b>99,54</b>	<b>0,41</b>
10.	<b>Koszty operacyjne</b>	<b>90 000,00</b>	<b>81 220,19</b>	<b>90,24</b>	<b>0,32</b>
11.	<b>Wartość sprzedanych materiałów wg cen zakupu</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Strata/Zysk brutto (I-II)</b>	<b>2 383 727,88</b>	<b>2 694 490,05</b>		
	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>301 004,00</b>		
	<b>Zysk netto</b>		<b>2 393 486,05</b>		



### **Istotne czynniki mające wpływ na wykonanie planu finansowego SPZOZ Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego**

16 maja 2022 r. w Polsce zniesiony został stan epidemii COVID-19 a obowiązywać zaczął stan zagrożenia epidemicznego. W związku z powyższym nadal znaczny wpływ na wysokość przychodów jednostki, a co za tym idzie na wykonanie planu finansowego miały czynniki związane z zapobieganiem oraz zwalczaniem COVID-19 m.in.:

- wypłata dodatków dla personelu medycznego, które w 2022 stanowiły kwotę **1 272 060,30 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,
- 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**,
- 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 wyniósł **366 710,61 zł**.

Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w 2022 r. nie miało określonego czasu funkcjonowania dodatkowych ZRM oraz transportów sanitarnych pacjentów z COVID – zależały one bowiem od aktualnej sytuacji epidemiologicznej w Polsce. Również 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 - finansowane i wypłacane było poza zakontraktowanymi środkami na realizację zadań z zakresu Ratownictwa Medycznego.

W ogólnej wartości przychodów w strukturze procentowej w 2022 r. zdecydowaną pozycję stanowią przychody za świadczenie usług medycznych wykonywanych przez Zespoły Ratownictwa Medycznego i wynoszą 83,97%. Porównując rok 2022 do roku 2021 zauważalny jest wzrost osiągniętych przychodów z tytułu działalności Zespołów Ratownictwa Medycznego o kwotę 842 175,28 zł.

<b>Przychody za usługi świadczone przez ZRM [zł]</b>	
<b>ROK</b>	<b>Przychody</b>
2021	22 593 985,60
2022	23 436 160,88

Zwiększenie finansowania Ratownictwa Medycznego uwzględniało coroczny wzrost minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotów leczniczych, wraz ze wzrostem przychodów następuje wzrost kosztów wynagrodzeń pracowników Pogotowia.



Porównanie przychodów ogółem za rok 2022 i 2021 przedstawia poniższa tabela:

Przychody ogółem [zł]	
ROK	Przychody
2021	29 726 185,00
2022	27 911 435,03

Zmniejszenie przychodów ogółem w 2022 r. w stosunku do 2021 r. wyniosło 1 814 749,97 zł.

Na spadek przychodów Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego miało wpływ przede wszystkim zakończenie finansowania związanego z przeciwdziałaniem i zapobieganiem pandemii COVID-19.

Zmniejszenie przychodów w roku 2022 w porównaniu z rokiem 2021 wynika z:

- zakończenia po I kwartale 2022 r. finansowania dodatkowych zespołów transportu sanitarnego pacjentów z COVID-19, zmniejszenie przychodów z tego tytułu, w porównaniu do roku 2021 wyniosło: 1 152 715,44 zł,
- zmniejszenia wartości otrzymanych materiałów i sprzętu medycznego związanych 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 w 2022 roku były mniejsze o kwotę 1 058 852,11 zł w porównaniu do roku 2021,

- zakończenie po I kwartale 2022 r. finansowania ZRM działających w reżimie sanitarnym, w związku ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID-19, zmniejszenie przychodów w stosunku do roku 2021 wyniosło: 290 791,21 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:

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	<b>25 216 944,98</b>	12 783 879,72	568 334,55	3 720 773,56	3 202 443,05	<b>20 275 430,08</b>
	<b>% udział w kosztach ogółem</b>	50,70%	2,25%	14,76%	12,69%	<b>80,40%</b>

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	<b>27 911 435,03</b>	12 783 879,72	568 334,55	3 720 773,56	3 202 443,05	<b>20 275 430,08</b>
	<b>% udział w przychodach ogółem</b>	45,80%	2,04%	13,33%	11,47%	72,64%

Jak wynika z powyższego zestawienia udział kosztów związanych z obsadą kadrową w strukturze kosztów ogółem stanowi 80,40% i w porównaniu z 1 półroczem 2022 r. wzrósł o 2,54 punktów procentowych (1 półrocze 2022 r. = 77,86%), natomiast udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do przychodów ogółem wynosi 72,64% i wzrósł o 5,59 punktów procentowych w porównaniu do 1 półrocza 2022 r. (67,05%).

Na wzrost udziału kosztów wynagrodzeń w kosztach ogółem w porównaniu do 1 półrocza 2022 r. miał wpływ wzrost od II półrocza 2022 r. minimalnego wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz zwiększenie stawki godzinowej dla personelu medycznego zatrudnionego na podstawie umów cywilno-prawnych.

Pozostałe 19,61% 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 2019: 930 856,55 zł

Zużycie materiałów 2021: 1 855 665,59 zł

Zużycie materiałów 2022: 1 772 528,70 zł

**PRZYCHODY OGÓŁEM** - stanowią **99,95%** wykonania planu tj. kwotę **27 911 435,03 zł**.

**Sprzedaż usług działalności podstawowej:** stanowi **99,99%** wykonania planu tj. kwotę **25 117 140,94 zł** w tym:

- świadczenie usług przez ZRM: 23 436 160,88 zł
- świadczenie usług transportu sanitarnego finansowanego przez NFZ: 1 527 746,69 zł

**Sprzedaż usług działalności pomocniczej** – stanowi **97,61%** wykonania planu i wynosi **260 433,35 zł**

**Pozostałe przychody operacyjne** - stanowią **99,83%** wykonania planu i wynoszą **2 481 887,49 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 – 1 272 060,30 zł
- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji – 874 556,70 zł
- otrzymane darowizny w celu zwalczania i przeciwdziałania COVID-19 – 120 933,55 zł
- otrzymane od ubezpieczyciela odszkodowanie - 74 150,92 zł
- refundacja szkoleń dla personelu medycznego ZRM z Krajowego Funduszu Szkoleniowego - 34 800,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne (m.in. naliczone kary umowne)– 105 386,02 zł

**Przychody finansowe** - stanowią **99,19%** wykonania planu i wynoszą **51 973,25 zł** w tym:

- odsetki od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych – 50 798,63 zł
- odsetki od należności – 1 174,62 zł

**KOSZTY OGÓŁEM**– stanowią **98,73%** wykonania planu tj. kwota **25 216 944,98 zł** w tym:

**Koszty działalności podstawowej** – stanowią **48,21%** wykonania planu tj. **25 032 201,03 zł**

- wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę i umowy cywilno-prawne – 20 275 430,08 zł

**Pozostałe koszty operacyjne** – stanowią **90,24%** wykonania planu tj. **81 220,19 zł** w tym :

- koszty napraw powypadkowych – 65 663,10 zł

**Koszty finansowe** – stanowią **99,54%** wykonania planu tj. kwota **103 523,76 zł** w tym:

- zarachowane odsetki na poczet zobowiązań wobec ZUS – 103 491,76 zł



**Zobowiązania i należności na dzień 31.12.2022 r.**

<b><u>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</u></b>	<b>7 620 110,56 zł</b>
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 697 580,58 zł</b>
tym:	
- rezerwy na świadczenia pracownicze	1 697 580,58 zł
- rezerwy związane na poczet zobowiązań wobec ZUS	0,00 zł
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 581 730,91 zł</b>
w tym :	
- z tytułu dostaw i usług	421 268,77 zł
- z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych	1 118 443,04 zł
- z tytułu wynagrodzeń	833 392,49 zł
- fundusze specjalne (ZFŚS)	174 663,32 zł
- pozostałe zobowiązania (m.in. polisy ubezpieczeniowe)	33 963,29 zł
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>3 340 799,07 zł</b>
Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2022 r.	0,00 zł
<b><u>Należności i roszczenia na dzień 31.12.2022 r.</u></b>	<b>471 525,39 zł</b>
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	309 570,39 zł
- z tytułu podatku, ceł i ubezpieczeń społecznych	0,00 zł
- pozostałe należności (m.in. pożyczki ZFŚS)	161 955,00 zł
należności wymagalne na dzień 31.12.2022 r.	32 900,00 zł
- z tytułu dostaw i usług	32 100,00 zł
- pozostałe	800,00 zł
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>7 945 786,68 zł</b>
- w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 945 786,68 zł
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>	<b>123 584,47 zł</b>

Data sporządzenia: 17.02.2022 r.  
Sporz. E. 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 - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju oraz SPZOZ - Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu zobowiązane są do przedstawienia Zarządowi Powiatu Nowosąddeckiego, 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 Nowosąddecki złożyły swoje sprawozdania w wyznaczonym terminie. Zarząd Powiatu Nowosąddeckiego 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.