

UCHWAŁA NR 21/2024
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO

z dnia 6 czerwca 2024 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Nowosądeckiego korekty sprawozdania z przebiegu wykonania planu finansowego za 2023 r. 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 2023 r. poz. 1270 ze zm.), w związku z Uchwałą Nr 2015/2024 Zarządu Powiatu Nowosądeckiego z dnia 7 marca 2024 r. w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Nowosądeckiego sprawozdań z wykonania planów finansowych za rok 2023 podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Powiat Nowosądecki, Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Powiatu Nowosądeckiego korektę Sprawozdania z przebiegu wykonania planu finansowego za 2023 r. 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

Tadeusz Zaremba

Wicestarosta Nowosądecki

Antoni Koszyk

Członek Zarządu

Franciszek Kantor

Członek Zarządu

Paweł Łabuda

Korekta Sprawozdania

z przebiegu wykonania planu finansowego za 2023 r.

*Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej –
Sądeckie Pogotowie Ratunkowe*

według stanu na dzień 31.12.2023 r.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za 2023 rok 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 pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną oraz zatwierdzony przez Dyrektora Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego.

Wykonanie planu za 2023 r. przedstawia poniższa Tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2023 r.	Wykonanie Planu za 2023 r.	Wskaźnik % realizacji planu	Struktura % wykonania planu
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM	30 446 000,00	30 371 861,53	99,76	100,00
1.	<i>Sprzedaż usług działalności podstawowej</i> <i>w tym :</i>	28 848 000,00	28 834 769,60	99,95	94,94
a	Świadczenie usług z tytułu ZRM	27 600 000,00	27 591 401,03	99,97	90,84
b	Zakłady Opieki Zdrowotnej – transport medyczny	352 000,00	344 824,14	97,96	1,13
c	Indywidualni odbiorcy – transport medyczny	41 000,00	38 206,79	93,19	0,13
d	NFZ transporty	1 305 000,00	1 301 689,15	99,75	4,29
e	Zmiana stanu produktu	-450 000,00	-441 351,51	98,08	-1,45
f	Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<i>Sprzedaż usług działalności pomocniczej</i> <i>w tym:</i>	286 900,00	274 175,31	95,56	0,90
a	Dzierżawy	140 000,00	139 721,32	99,80	0,46
b	Badania diagnostyczne pojazdów	140 000,00	127 890,59	91,35	0,42
c	Usługi radiołączności	2 400,00	2 400,00	100,00	0,01
d	Pozostała sprzedaż	4 500,00	4 163,40	92,52	0,01
3.	Pozostałe przychody operacyjne	1 010 000,00	992 340,85	98,25	3,27
4.	Przychody finansowe	300 000,00	269 496,18	89,83	0,89
5.	Pozostała sprzedaż towarów i usług	1 100,00	1 079,59	98,14	0,00
II.	KOSZTY OGÓŁEM	28 093 146,00	27 994 039,25	99,65	100,00
1.	Zużycie materiałów (leki, sprzęt medyczny, materiały opatrunkowe, części samochodowe, środki czystości, pozostałe wyposażenie, paliwo)	1 400 000,00	1 392 775,49	99,48	4,98
2.	Zużycie energii (energia elektryczna, energia ciepła, gaz, woda)	410 000,00	401 803,28	98,00	1,43
3.	Usługi obce (usługi medyczne, remontowe, transportowe, pralnicze, telekomunikacyjne, bankowe, konserwacje i naprawy)	4 927 000,00	4 874 870,03	98,94	17,41
4.	Wynagrodzenia	15 065 006,00	15 065 005,75	100,00	53,82
5.	Świadczenia na rzecz pracowników (koszty ZUS pracodawcy od wynagrodzeń, odpis na ZFŚS, odzież ochronna i robocza, szkolenia)	3 646 000,00	3 641 854,81	99,89	13,01
6.	Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, wpłaty na PFRON, opłaty skarbowe i inne)	204 000,00	202 424,38	99,23	0,72
7.	Pozostałe koszty (podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe, czynsze)	450 000,00	435 532,52	96,79	1,56
8.	Amortyzacja	1 590 000,00	1 580 628,64	99,41	5,65
9.	Koszty finansowe	40,00	37,00	92,50	0,00
10.	Koszty operacyjne	400 000,00	398 027,76	99,51	1,42
11.	Wartość sprzedanych materiałów wg cen zakupu	1 100,00	1 079,59	98,14	0,00
	Strata/Zysk brutto (I-II)	2 352 854,00	2 377 822,28		
	Podatek dochodowy		74 550,00		
	Zysk netto		2 303 272,28		

Realizacja przychodów

W ogólnej wartości przychodów w strukturze procentowej w 2023 r. największą pozycję stanowią przychody z tytułu świadczenia usług medycznych wykonywanych przez Zespoły Ratownictwa Medycznego i wynoszą 90,84%. Porównując rok 2023 do roku 2022 zauważalny jest wzrost osiągniętych przychodów z tytułu działalności ZRM o kwotę 4 155 240,15 zł. Wzrost ten wynika ze zwiększenia stawek ryczałtowych za dobę.

Przychody za usługi świadczone przez ZRM [zł]	
ROK	Przychody
2022	23 436 160,88
2023	27 591 401,03

Porównanie przychodów ogółem za 2023 r. i 2022 r. przedstawia poniższa tabela:

Przychody ogółem [zł]	
ROK	Przychody
2022	27 911 435,03
2023	30 371 861,53

Realizacja kosztów

Bardzo istotną pozycją kosztów są 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	27 994 039,25	14 448 314,78	616 690,97	3 943 495,51	3 641 854,81	22 650 356,07
	% udział w kosztach ogółem	51,61%	2,20%	14,09%	13,01%	80,91%

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	30 371 861,53	14 448 314,78	616 690,97	3 943 495,51	3 641 854,81	22 650 356,07
	% udział w przychodach ogółem	47,57%	2,03%	12,98%	12,00%	74,58%

Jak wynika z powyższego zestawienia udział kosztów związanych z obsadą kadrową (zarówno osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę jak i na umowach cywilno-prawnych) w stosunku do kosztów ogółem wynosi 80,91%.

W porównaniu z rokiem 2022 r. stosunek ten zwiększył się o 0,53 punktów procentowych (w 2022 r. wskaźnik ten wynosił 80,38%).

Udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do przychodów ogółem wynosi 74,58% i w porównaniu do roku 2022 zwiększył się o 1,94 punktów procentowych (w 2022 r. wskaźnik ten wynosił 72,64%).

PRZYCHODY OGÓŁEM – plan za 2023 rok w odniesieniu do przychodów został wykonany w 99,76% co stanowi kwotę **30 371 861,53 zł**.

Sprzedaż usług działalności podstawowej: stanowi 99,95% wykonania planu tj. kwotę **28 834 769,60 zł** w tym:

- świadczenie usług przez ZRM: 27 591 401,03 zł
- świadczenie usług transportu sanitarnego finansowanego przez NFZ 1 301 689,15 zł

Sprzedaż usług działalności pomocniczej – stanowi 95,56% wykonania planu i wynosi **274 175,31 zł**

Pozostałe przychody operacyjne - stanowią 98,25% wykonania planu i wynoszą **992 340,85 zł** w tym:

- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji – 819 087,75zł

Przychody finansowe - stanowią 89,83% wykonania planu i wynoszą **269 496,18 zł** w tym:

- odsetki – 269 496,18 zł

KOSZTY OGÓŁEM– plan po stronie kosztów za 2023 r. został wykonany na poziomie **99,65%** tj. na kwotę **27 994 039,25 zł** w tym:

Koszty działalności podstawowej – stanowią 99,65% wykonania planu tj. **27 594 894,90 zł** w tym:

- wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę i umowy cywilno-prawne – 22 650 356,07 zł

Pozostałe koszty operacyjne – stanowią 99,51% wykonania planu tj. **398 027,76 zł** w tym :

- naliczone kary umowne za brak lekarza w specjalistycznych ZRM – **373 680,60 zł**

Koszty finansowe – stanowią 92,50 % wykonania planu tj. kwota **37,00 zł**

Zobowiązania i należności na dzień 31.12.2023 r.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania **9 205 530,18 zł**

Rezerwy na zobowiązania **2 196 197,62 zł**

tym:

- rezerwy na świadczenia pracownicze **2 196 197,62 zł**

Zobowiązania krótkoterminowe **4 177 956,87 zł**

w tym :

- z tytułu dostaw i usług **1 310 448,45 zł**

- z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych **1 559 332,86 zł**

- z tytułu wynagrodzeń **931 653,27 zł**

- fundusze specjalne (ZFŚS) **191 336,13 zł**

- pozostałe zobowiązania (m.in. polisy ubezpieczeniowe) **185 186,16 zł**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów **2 831 375,69 zł**

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2023 r. **0,00 zł**

Należności i roszczenia na dzień 31.12.2023 r. **2 799 270,69 zł**

w tym:

- z tytułu dostaw i usług **2 607 923,15 zł**

- z tytułu podatku, ceł i ubezpieczeń społecznych **0,00 zł**

- pozostałe należności (m.in. pożyczki ZFŚS) **191 347,54 zł**

należności wymagalne na dzień 31.12.2023 r. **34 795,69 zł**

- z tytułu dostaw i usług **33 295,69 zł**

- pozostałe **1 500,00 zł**

Inwestycje krótkoterminowe **7 484 015,54 zł**

- w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne **7 484 015,54 zł**

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów **180 850,00 zł**

Wykonanie wydatków majątkowych – realizacja planu inwestycyjnego

L.P.	Nazwa zadania	Wartość zadania w zł	Wykonanie planu	Wskaźnik wykonania
I.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej:	1 542 200,00	1 540 931,44	99,92%
	1. Remont pomieszczenia garażu budynku zespołów wyjazdowych oraz malowanie elewacji w 3 budynkach	613 000,00	612 638,72	99,94%
	2. Remont garażu w Krynicy	53 000,00	52 958,93	99,92%
	3. Wymiana nawierzchni dróg i placów wewnętrznych z niezbędną wymianą oraz modernizacją - uporządkowaniem sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji burzowej na powierzchni ok. 5010 m2 oraz wykonanie nowej wiaty na samochody	870 000,00	869 294,49	99,92%
	4. Zakup i montaż automatycznego podnośnika do bramy w budynku Stacji Obsługi Pojazdów	6 200,00	6 039,30	97,41%
II.	Urządzenia techniczne i maszyny:	325 000,00	323 137,39	99,43%
	1. Zakup 2 szt. defibrylatorów	247 000,00	246 061,92	99,62%
	2. Zakup 4 szt. wideolaryngoskopów	24 000,00	23 112,00	96,30%
	3. Zakup sprzętu komputerowego, radiotelefonicznego i pozostałych środków trwałych i maszyn związanych z bieżącą działalnością zakładu	54 000,00	53 963,47	99,93%
III.	Środki transportu:	1 601 000,00	1 600 180,50	99,95%
	1. Zakup 3 szt. ambulansów sanitarnych z wyposażeniem	1 601 000,00	1 600 180,50	99,95%
IV.	Pozostałe środki trwałe:	40 635,00	38 283,97	94,21%
	1. Zakup środków trwałych związanych z działalnością bieżącą i socjalną Zakładu	20 000,00	18 096,61	90,48%
	2. Zakup krzeselka transportowego (2 szt.)	20 635,00	20 187,36	97,83%
V.	Wartości niematerialne i prawne	12 000,00	11 097,44	92,48%
	1. Zakup oprogramowania i licencji - bieżąca działalność Zakładu	12 000,00	11 097,44	92,48%
	RAZEM	3 520 835,00	3 513 630,74	99,79%

Wykonanie planu inwestycyjnego za 2023 r. zrealizowane zostało na poziomie 99,79%.

W ciągu 2023 r. zrealizowane zostały następujące inwestycje:

1. w grupie I: łącznie dokonano wydatków inwestycyjnych w wysokości 1 540 931,44 zł, co stanowi 99,92% wykonania planu:
 - remont garażu w Krynicy Zdrój – wartość finalna inwestycji 52 958,93 co stanowi 99,92% zaplanowanej kwoty,
 - remont pomieszczenia garażu budynku zespołów wyjazdowych – wartość inwestycji 612 638,72 zł co stanowi 99,94% wykonania planu,

- rozpoczęto inwestycję związaną z wymianą nawierzchni dróg i placów wewnętrznych z niezbędną modernizacją sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji burzowej - poniesione nakłady do końca 2023 r. wynoszą 869 294,49 zł – co stanowi 99,92% wykonania części robót zaplanowanych na 2023 r. Pozostała część inwestycji w wysokości 2 830 000,00 zł zostanie wykonana w 2024 r.
 - zakupiono automatyczny podnośnik do bramy w budynku Stacji Obsługi Pojazdów o wartości 6 039,30 zł stanowi 97,41% zaplanowanej kwoty.
2. w grupie II: zakupiono 2 szt. defibrylatorów – wydatek na kwotę 246 061,92 – z dofinansowaniem w wysokości 150 000,00 zł przez Powiat Nowosądecki w ramach umowy nr ZSO.8023.8.2023 o udzielenie dotacji celowej dla SPZOZ Sąddeckiego Pogotowia Ratunkowego – wydatek stanowi 99,62% zaplanowanej kwoty.
- Zakupiono 4 szt. wideolaryngoskopów – wydatek na kwotę 23 112,00 stanowi 96,30% zaplanowanej kwoty.
- Pozostałe zakupy w tej grupie wynoszą 53 963,47 zł co stanowi 99,93% wykonania planu:
- klimatyzatory 4 szt. na łączną kwotę 18 450,00 zł
 - system rejestracji czasu pracy o wartości 11 977,13 zł
 - napis podświetlany na budynku Administracji o wartości 17 942,56 zł
 - ulepszenie i rozbudowa monitoringu Pogotowia o wartości 5 593,78 zł
3. w grupie III: zakupiono 3 ambulanse sanitarne wraz z wyposażeniem – wydatek na kwotę 1 600 180,50 stanowi 99,95% zaplanowanej kwoty
4. w grupie IV: zakupiono myjkę ciśnieniową o wartości 4 059,00 zł, wykonano zabudowę boksu kasowego w pomieszczeniu kasy zakładu na kwotę 8 297,20 zł oraz zakupiono ekspres do kawy dla Zespołów wyjazdowych na kwotę 5 740,41 zł. Łączna wartość nakładów w tej grupie wyniosła 38 283,97 zł co stanowi 90,48% wykonania planu inwestycyjnego dla tej grupy.
5. w grupie V: zakupiono oprogramowanie Windows server2022 o wartości 11 097,44 zł co stanowi 92,48% wykonania planu.

W trakcie realizacji są następujące inwestycje:

Na 2024 r. została zaplanowana dalsza część prac związanych z wymianą nawierzchni dróg i placów wewnętrznych z niezbędną modernizacją sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i kanalizacji burzowej – zaplanowana wartość całej inwestycji (realizowanej w latach 2023 i 2024) wynosi 3 700 000,00 zł.

Wartość nakładów inwestycyjnych poniesionych w 2023 r. to 869 294,49 zł co stanowi 23,49% całej inwestycji.

Data sporządzenia: 27-05-2024 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 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - 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 obowiązany jest przedstawić Radzie Powiatu w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym.

Zarząd Powiatu Nowosądeckiego przedstawił Radzie Powiatu Nowosądeckiego sprawozdanie złożone przez Pogotowie - Uchwałą Nr 2015/2024 z dnia 7 marca 2024 r.

Dyrektor SP ZOZ - Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu dnia 27 maja 2023 r. przesłał drogą elektroniczną do tut. Urzędu korektę Sprawozdania z przebiegu wykonania planu finansowego za 2023 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu, Zarząd Powiatu Nowosądeckiego przedstawia zatem niniejszą korektę Radzie.

Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie uchwały jest zasadne.