

UCHWAŁA NR 1115/2014
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO

z dnia 14 kwietnia 2014 r.

w sprawie zmiany załącznika nr 1 do Uchwały Nr 1078/2014 Zarządu Powiatu Nowosądeckiego z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie przyjęcia sprawozdań z wykonania planów finansowych za rok 2013 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 (tekst jednolity - Dz.U. z 2013 r. poz. 885, późn. zm.) Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwała, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmiany załącznika nr 1 do Uchwały Nr 1078/2014 Zarządu Powiatu Nowosądeckiego z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie przyjęcia sprawozdań z wykonania planów finansowych za rok 2013 podmiotów leczniczych, dla których podmiotem tworzącym jest Powiat Nowosądecki, który otrzymuje brzmienie, jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Nowosądeckiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Nowosądecki


Jan Golonka

Wicestarosta Nowosądecki


Mieczysław Kielbasa

Członek Zarządu


Józef Broński

Członek Zarządu


Stanisław Wanatowicz

Członek Zarządu


Ryszard Poradowski

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej -Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju za 2013 rok -KOREKTA

Podstawą gospodarki Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej -Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju jest plan finansowy. Plan finansowy na 2013r. został ustalony przez Dyrektora SP ZOZ -Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju. Założenia planu finansowego oraz jego wykonanie w 2013 roku przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2012r w tys. zł.	Plan na 2013r. w tys. zł.	Wykonanie za 2013 rok w tys. zł	Wskaźnik realizacji planu w %	Struktura % Wykonanie 2013r.
1	2	3	4	5	6	7
I	Przychody	27 317,3	28 305,9	28 345,9	100,1%	100,0%
1	Sprzedaż usług zdrowotnych-kontrakt z NFZ	25 213,7	25 933,9	26 314,1	101,5%	92,8%
2	Sprzedaż pozostałych usług medycznych	780,9	827,5	847,8	102,5%	3,0%
3	Pozostałe przychody (m.in. obiady, ksero)	28,2	25,4	34,1	134,3%	0,1%
4	Sprzedaży materiałów	0,0	0,0	0,0		0,0%
5	Pozostałe przychody operacyjne (refundacje za staże, dotacje, darowizny, kary i odszkodowania, dzierżawy itp)	1 544,4	1 718,2	1 758,6	102,4%	6,2%
6	Przychody finansowe (odsetki)	6,2	5,5	7,1	129,1%	0,0%
7	Zyski nadzwyczajne	0,0	0,0	0,0		0,0%
8	Zmiana stanu produktów	-256,1	-204,6	-615,8	301,0%	-2,2%
II	Koszty	27 291,4	28 305,9	29 249,4	103,3%	100,0%
1	Koszty rodzajowe	26 851,2	27 959,7	27 917,9	99,9%	95,5%
	Amortyzacja	1 879,7	2 103,3	2 084,7	99,1%	7,1%
	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)	5 018,4	5 000,2	4 929,1	98,6%	16,9%
	Usługi obce (usługi zdrowotne, usługi remontowe, konserwatorskie, transportowe, pocztowe, telekomunikacyjne, prawne, dezynfekcyjne, utylizacja odpadów, wywóz nieczystości, odprowadzenie ścieków, monitoring obiektów, badania medyczne obce, czyszcze)	7 164,2	7 318,9	7 286,7	99,6%	24,9%
	Podatki i opłaty (opłaty skarbowe, VAT nie podlegający odliczeniu, podatek od nieruchomości)	54,6	82,7	82,2	99,4%	0,3%
	Wynagrodzenia	9 799,7	10 638,1	10 713,1	100,7%	36,6%
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (ZUS-pracodawca od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, odpis na ZFŚS, szkolenia pracowników, koszty BHP)	2 437,7	2 445,6	2 454,6	100,4%	8,4%
	Pozostałe koszty (m. in. delegacje krajowe, prenumerata czasopism, ubezpieczenia majątkowe)	496,9	370,9	367,5	99,1%	1,3%
2	Wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
3	Pozostałe koszty operacyjne	152,5	139,7	1 127,2	806,9%	3,9%
4	Koszty finansowe	287,7	206,5	204,3	98,9%	0,7%
5	Straty nadzwyczajne	0,0	0,0	0,0		0,0%
III	Zysk/Strata brutto (I-II)	25,9	0,0	-903,5		
1	Podatek dochodowy	0,5		0,3		
IV	Zysk (strata) netto	25,4		-903,8		

230
 10.04.14
 P. B. G. 2014
 M. 2014

Poniesiona w 2013 roku strata wynosi 903,5 tys. zł przy planowanym zbilansowaniu się przychodów z kosztami. Duży wpływ na ujemny wynik finansowy ma utworzona rezerwa w kwocie 1.001.666,79 zł w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych 2013 roku z tytułu zakwestionowanych przez NFZ rozliczonych świadczeń zdrowotnych oraz kary za stwierdzone nieprawidłowości.

W dniach 5.11.2013r. d 27.01.2014 r. Małopolski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Krakowie przeprowadził kontrolę realizacji udzielania świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju *leczenie szpitalne w ramach produktów kontraktowych Ortopedia i Traumatologia Narządu Ruchu – hospitalizacja i Chirurgia Ogólna – hospitalizacja* za okres od 1.01.2011 do 30.09.2013 r. W rezultacie przeprowadzonej kontroli NFZ zakwestionował zasadność rozliczonych świadczeń i wezwał do zwrotu kwoty 676.906,30 zł oraz nałożył karę w wysokości 324.760,49 zł za stwierdzone w czasie kontroli nieprawidłowości.

Z uwagi na to, iż Szpital nie uznaje za słuszne stanowisko NFZ i nie zgadza się powyższym obciążeniem w dniu 27.03.2014 r. złożył na piśmie zastrzeżenia do Dyrektora Oddziału Wojewódzkiego NFZ w Krakowie co do treści zawartych w wystąpieniu pokontrolnym.

W sytuacji nie uznania przez NFZ zastrzeżeń złożonych przez Szpital w dalszej kolejności sprawa najprawdopodobniej trafi do sądu. Jednak istnieją przesłanki, że w przyszłości sprawa w sądzie może być przegrana i wystąpi obowiązek wykonania zobowiązania. W związku z tym, że występuje prawdopodobieństwo powstania zobowiązań utworzono rezerwę w pozostałe koszty operacyjne w kwocie 1.001.666,79 zł.

Duży wpływ na ujemny wynik finansowy ma również utworzenie w 2013 r. rezerw na świadczenia pracownicze tj. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na kwotę 760.868,00 zł w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Kwota powyższa wynika z przyrostu salda rezerw na świadczenia pracownicze pomiędzy stanem na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Planowane przychody ogółem na 2013 rok wyniosły	28.305,9 tys. zł
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt z NFZ	25.933,9 tys. zł
Osiągnięte przychody ogółem w 2013 roku wyniosły	28.345,9 tys. zł
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt NFZ	25.828,2 tys. zł
ze sprzedaży Małopolskiego Ośrodka Terapii i Profilaktyki Uzależnień	
za m-c styczeń i luty 2013r	121,3 tys. zł
ugoda z NFZ za ponadlimitowe świadczenia	364,6 tys. zł

Zrealizowane w 2013 roku przychody w stosunku do planu rocznego wykonano w 100,1 %. Znaczne przekroczenie występuje w przychodach ze sprzedaży usług zdrowotnych NFZ. Wzrost w stosunku do planu spowodowany jest wykonaniem świadczeń zdrowotnych ponad limit zawarty w umowach z Narodowym Funduszem Zdrowia - ugoda na kwotę 364,1 tys. zł oraz z uwagi na włączenie przychodów z Małopolskiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Nowym Sączu za styczeń i luty 2013r. w kwocie 149,7 tys. zł. Niewykonanie kontraktu NFZ ze sprzedaży usług zdrowotnych w 2013 r. wynosi 105,7 tys. zł, w tym m.in. przez Poradnię konsultacji zaburzeń i wad rozwojowych dzieci o kwotę 20,4 tys. zł, Ośrodek profilaktyki i terapii uzależnień o kwotę 17,0 tys. zł oraz Oddział Ginekologiczno-Położniczy o kwotę 70,7 tys. zł. Znacznie wyższe wykonanie w stosunku do założeń występuje w pozycji zmiana stanu produktów i wynika z ze zmiany stanu rezerw na świadczenia pracownicze.

- **Pozostałe przychody operacyjne** - stanowią 102,4 % wykonania planu i wynoszą 1.758,6 tys. zł. W tym:
 - darowizny rzeczowe i finansowe - 9,5 tys. zł,
 - przychody z tytułu refundacji kosztów specjalizacji lekarzy w ramach etatów rezydentkich - i lekarzy stażystów 241,4 tys. zł,
 - otrzymane dotacje na programy zdrowotne - 37,3 tys. zł,
 - otrzymane dotacje na programy zdrowotne przez MOPiTU za I i II 2013r. - 23,5 tys. zł,
 - kary umowne i odszkodowania 8,7 tys. zł,
 - rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących wartość należności - 77,4 tys. zł,
 - wyegzekwowane odpisane należności -3,8
 - Zwrot zasądzonych kosztów sądowych -4,0 tys. zł,
 - dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń prac. niepełnosprawnych - 122,9 tys. zł,
 - refundacja wynagrodzeń z Urzędu Pracy i Pow. Centrum Funduszy Europejskich - 88,2 tys. zł,
 - przychody z tytułu dotacji - księgowane równolegle do wysokości odpisów amortyzacyjnych - 886,7 tys. zł,
 - przychody z PZU z tytułu prowadzenia ubezpieczeń pracowniczych - 4,5 tys. zł
 - przychody z tytułu darowizn środków trwałych - księgowane równolegle do wysokości odpisów amortyzacyjnych - 39,2 tys. zł.
 - przychody z tytułu dzierżaw - 179,5 tys. zł.
 - środki trwałe ujawnione -28,0 zł,
 - pozostałe przychody 4,0 tys. zł.
- **Przychody finansowe** - stanowią 129,1% wykonania planu i wynoszą 7,1 tys. zł.
W tym:
 - odsetki od lokat i rachunków bankowych - 2,1 tys. zł,
 - odsetki od należności przeterminowanych - 2,5 tys. zł.
 - rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek - 2,5 tys. zł

Planowane koszty na 2013 rok wynoszą	28.305,9 tys. zł
Wykonane koszty za 2013 rok wynoszą	29.249,4 tys. zł

Poniesione koszty ogółem w kwocie 29.249,4 tys. zł w stosunku do planu rocznego wykonane w 103,3 %. W powyższej kwocie mieszczą się koszty MOPiTU w Nowym Sączu za okres od stycznia do lutego 2013r w wysokości 147,5 tys. zł.

- **Koszty rodzajowe** - wykonane w 99,9 % na kwotę 27.917,9 tys. zł.
- **Pozostałe koszty operacyjne** - wykonane w 806,9 % na kwotę 1 127,2 tys. zł. Na koszty te składają się:
 - Wartość netto zlikwidowanego środka trwałego - 4,9 tys. zł,
 - odpisy aktualizujące wartość należności - 5,3 tys. zł,
 - koszty postępowania sądowego - 6,9 tys. zł,
 - kary NFZ i Sanepid - 1,3 tys. zł,
 - utylizacja leków - 5,5 tys. zł,
 - korekta świadczeń zdrowotnych NFZ za 2007, 2008, 2011,2012 - 65,7 tys. zł,
 - koszty utrzymania Ośrodka Terapii Uzależnień w Nowym Sączu - 21,7 tys. zł,
 - naprawa bramy wjazdowej dla karettek objęta ubezpieczeniem - 4,7 tys. zł,
 - korekta odpisów amortyzacyjnych w związku ze zwrotem dotacji - 3,9 tys. zł.
 - rezerw na przyszłe prawdopodobne zobowiązania - 1 001,6 tys. zł
 - korekta amortyzacji za 2012r - 5,7 tys. zł
- **Koszty finansowe** - wykonanie planu w 98,9 % na kwotę 204,3 tys. zł.
Z czego:
 - odsetki od kredytu -169,0 tys. zł,
 - odsetki budżetowe w związku ze zwrotem dotacji do UMWM - 35,2 tys. zł,
 - odsetki budżetowe za nieterminową zapłatę składek ZUS - 0,1 tys. zł.

Na początek 2013r. Szpital posiadał zobowiązania w łącznej kwocie	10.848.413,90 zł
Na koniec 2013r. Szpital posiada zobowiązania w łącznej kwocie:	10.196.393,66 zł

z tego:

a) <u>zobowiązania długoterminowe</u> -	6.327.714,22 zł
---	------------------------

w tym:	
- pożyczka z Powiatu Nowosądeckiego	4.109.607,83 zł
- kredyt inwestycyjny	1.666.538,60 zł
- kredyty obrotowe odnawialne	413.766,81 zł
- inne - raty z tytułu aparatu do gastrokopii i kolonoskopii	137.800,98 zł

b) <u>zobowiązania krótkoterminowe</u> -	3.868.679,44 zł
w tym:	
- z tyt. kredytów i pożyczek	571.384,56 zł
- z tyt. dostaw i usług:	1.282.902,41 zł
- z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społ.	842.679,19 zł
- z tytułu wynagrodzeń	587.508,24 zł
- z tytułu zakupu środków trwałych	233.279,00 zł
- pozostałe zobowiązania	338.378,52 zł
- wobec pracowników z tytułu ZFŚS	12.547,52 zł

Szpital nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Należności netto Szpitala na początek 2013r wynosiły:	2.261.192,07 zł
Należności netto Szpitala na koniec 2013r zamknęły się kwotą	1.476.189,91 zł
w tym: należności wymagalne	44.808,15 zł

Udział należności przeterminowanych w ogólnej kwocie należności brutto stanowi 3,03 %.

Szpital na początek roku 2013 posiadał <u>środki pieniężne</u> w kwocie:	17.420,11 zł
Szpital wg stanu na koniec 2013r posiadał <u>środki pieniężne</u> w kwocie:	427.556,56 zł

W 2013 roku Szpital poniósł nakłady inwestycyjne w kwocie: 1.811.545,47 zł

Z tego:

a) nakłady na budynki	738.696,01 zł
b) maszyny i urządzenia techniczne	161.917,37 zł
c) pozostałe środki trwałe	910.919,79 zł
d) wartości niematerialne i prawne	12,30 zł

W 2013 roku Szpital uzyskał dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego w 2013 r. w kwocie : 763.306,76 zł

W tym:

1) Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych -	122.908,75 zł
2) Refundacja wynagrodzeń z Urzędu Pracy i Pow. Centrum Fund. Europejskich -	88.203,22 zł
3) Przychody z tytułu refundacji kosztów specjalizacji lekarzy w ramach rezydentury oraz lekarzy stażystów -	241.394,82 zł
4) Dotacja z Ministerstwa Zdrowia na realizację zadań z związanych rozwiązywaniem problemów Hazardowych i narkomanii -	28.799,97 zł
5) 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 -	32.000,00 zł
6) Dotacja z Powiatu Nowosądeckiego na przebudowę i wyposażenie kuchni -	250.000,00 zł

W 2013 roku Szpital uzyskał dofinansowania do zakupów inwestycyjnych od innych instytucji niż wyżej wymienione w kwocie 48.000,00 zł

1) Dofinansowanie do zakupu histeroskopu z Fundacji Rozwoju Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy -	10.000,00 zł,
2) Dofinansowanie z PZU Życie SA na zakup histeroskopu -	8.000,00 zł,
3) Dofinansowanie ze Spółdzielni Pracy Muszynianka na zakup histeroskopu -	30.000,00 zł,

Wskaźnik bieżącej płynności

$$\frac{\text{Aktywa obrotowe ogółem}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}} = \frac{3.222,2 \text{ tys. zł}}{3.868,7 \text{ tys. zł}} = 0,83$$

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej na koniec 2013 roku wynosi 0,83. Bezpieczny poziom tego wskaźnika powinien oscylować wokół 1,5-2.

**Liczba pracujących na 31.12.2012r wynosiła 304 osoby.
Liczba pracujących na 31.12.2013r wynosiła 331 osób.**

Średnie zatrudnienie za 2012r w przeliczeniu na etaty wynosiło **300,17** (z wyłączeniem pracowników na urlopach wychowawczych i bezpłatnych).

Średnie zatrudnienie za 2013r w przeliczeniu na etaty wynosiło **317,59**. (z wyłączeniem pracowników na urlopach wychowawczych i bezpłatnych).

Krynica-Zdrój, 08.04.2014r

SAHODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-300 Krynica-Zdrój ul. Kraszewskiego 142
0824102003, tel (0-10) 471-25-07, fax 471-23-31
NIP 734-25-31-078 REGON 000300501

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

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Sławomir Kozak

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. - Dz.U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.) SP ZOZ - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju oraz SP ZOZ - 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.

W/w sprawozdania zostały przyjęte przez Zarząd Powiatu Nowosądeckiego Uchwałą nr 1078/2014 z dnia 26 lutego 2014 r. W związku z przedłożeniem przez SP ZOZ - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju w dniu 8 kwietnia 2014 r. korekty sprawozdania zachodzi konieczność wprowadzenia przedmiotowej zmiany.

Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie uchwały jest zasadne.