

UCHWAŁA NR 116/2019
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO

z dnia 13 marca 2019 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Nowosądeckiego sprawozdań z wykonania planów finansowych za rok 2018 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 2017 r. poz. 2077 ze zm.) Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Powiatu Nowosądeckiego następujące sprawozdania:

- 1) Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2018 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr. J. Dietla w Krynicy-Zdroju, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2018 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sądeckie 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

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju za 2018 rok

Podstawą gospodarki Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju jest plan finansowy. Plan finansowy na 2018 rok został ustalony przez Dyrektora SP ZOZ - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju. Założenia planu finansowego oraz jego wykonanie za 2018 r. przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2017r. w tys. zł.	Plan na 2018r. po zmianach w tys. zł.	Wykonanie za 2018 r. w tys. zł.	Wskaźnik realizacji planu w %	Struktura % Wykonanie 2018r.
1	2	3	4	5	6	7
I	Przychody	34 593,0	41 069,4	41 290,0	100,5%	100,0%
1	Sprzedaż usług zdrowotnych-kontrakt z NFZ	31 358,7	36 444,0	36 542,8	100,3%	88,5%
	w tym: na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	1 712,7	2 976,2	2 907,3	97,7%	7,0%
2	Sprzedaż usług medycznych dla nieubezpieczonych i innych podmiotów leczniczych	1 257,9	1 340,1	1 345,6	100,4%	3,3%
3	Pozostałe przychody (m.in. obiady, ksero)	49,8	58,4	60,6	103,8%	0,2%
4	Sprzedaży materiałów	3,0	0,2	0,3		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 równoległe do odpisów amortyzacyjnych, dof.do wynagr. z PFRON)	1 941,4	3 266,4	3 377,4	103,4%	8,2%
6	Przychody finansowe (odsetki)	4,0	0,5	3,4	680,0%	0,0%
7	Zmiana stanu produktów	-21,8	-40,2	-40,1	99,8%	-0,1%
II	Koszty	34 536,2	41 145,3	41 080,4	99,8%	100,0%
1	Koszty rodzajowe	33 787,0	40 692,1	40 573,4	99,7%	98,8%
	Amortyzacja	1 805,2	3 187,3	3 164,8	99,3%	7,7%
	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)	5 914,1	6 909,3	6 762,0	97,9%	16,5%
	Usługi obce (usługi zdrowotne, usługi remontowe, konserwatorskie, transportowe, pocztowe, telekomunikacyjne, prawne, dezynfekcyjne, utylizacja odpadów, wywóz nieczystości, odprowadzenie ścieków, monitoring obiektów, badania medyczne obce, czynsze)	10 920,0	13 932,1	13 842,3	99,4%	33,7%
	Podatki i opłaty (opłaty skarbowe, VAT nie podlegający odliczeniu, podatek od nieruchomości)	57,5	68,9	68,6	99,6%	0,2%
	Wynagrodzenia	12 029,8	13 335,8	13 455,9	100,9%	32,8%
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (ZUS-pracodawca od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, odpis na ZFŚS, szkolenia pracowników, koszty BHP)	2 680,4	2 886,0	2 906,0	100,7%	7,1%
	Pozostałe koszty (m. in. delegacje krajowe, prenumerata czasopism, ubezpieczenia OC i majątkowe)	380,0	372,7	373,8	100,3%	0,9%
2	Wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu	5,0	0,5	0,5	100,0%	0,0%
3	Pozostałe koszty operacyjne	582,9	74,1	122,9	165,9%	0,3%
4	Koszty finansowe	161,3	378,6	383,6	101,3%	0,9%
III	Zysk/Strata brutto (I-II)	56,8	-75,9	209,6		
1	Podatek dochodowy	0,0	0	0,0		
IV	Zysk (strata) netto	56,8	-75,9	209,6		

Osiągnięty zysk za 2018 roku wynosi 209 644,14 zł przy planowanej stracie 75 900,00 zł

Planowane przychody ogółem na 2018 rok wynoszą	41.069.400,00 zł
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt z NFZ	36.444.000,00 zł
w tym: na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	2.976.200,00 zł
Osiągnięte przychody ogółem w 2018 roku wyniosły	41.290.069,00 zł
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt NFZ	36.542.859,20 zł
w tym: na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	2.907.256,83 zł

Zrealizowane w 2018 roku przychody w stosunku do planu rocznego wykonano w 100,5 % Przekroczenie występuje w przychodach ze sprzedaży usług zdrowotnych NFZ o kwotę 98 859,20 zł. Wzrost w stosunku do planu spowodowany jest wyższym niż zakładano wykonaniem Nielimitowanych świadczeń zdrowotnych w zakresach porody i noworodki, badań endoskopowych oraz endoprotezoplastyki stawu biodrowego. Wyższe niż zakładano uzyskano przychody z tytułu sprzedaży usług medycznych pozostałych i dla innych podmiotów leczniczych o kwotę 5 470,31 zł. Znacznie wyższe wykonanie w stosunku do założeń występuje w pozycji pozostałe przychody operacyjne tj. o kwotę 111 041,10 zł i wynika między innymi z umorzenia podatku od nieruchomości przez Urząd Miejski w Krynicy-Zdroju w kwocie 60 301,00 zł oraz uzyskanego odszkodowania w kwocie 41 985,00 zł za działkę zabudowaną ogrodzeniem, która decyzją Wojewody Małopolskiego została przeznaczona pod inwestycje drogową.

- **Pozostałe przychody operacyjne** - stanowią 103,4 % wykonania planu i wynoszą 3 377 441,10 zł. W tym:
- przychody z tytułu refundacji kosztów spec. lekarzy stażystów i rezydentów – 369 025,55 zł,
 - przychody z tytułu najmu i dzierżaw – 253 763,53 zł,
 - przychody z tytułu dotacji, dofinansowań i darowizn – księgowane równolegle do wysokości odpisów amortyzacyjnych – 2 025 517,64 zł,
 - darowizny rzeczowe (leki, materiały) - 5 005,48 zł,
 - odszkodowania i kary umowne – 17 315,38 zł,
 - przychody z PZU z tytułu obsługi grupowego ubezpieczenia pracowników – 5 460,92 zł,
 - dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych – 227 181,89 zł,
 - refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy – 49 671,86 zł,
 - dotacje z budżetów gmin na realizację zadań związanych ze zwiększeniem dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych – 20 450,00 zł,
 - dotacja na programy zdrowotne (Hazard) – 36 354,73 zł,
 - dotacja z UE w ramach RPO tyt. współfinansowania kosztów pośrednich związanych z realizacją projektu pn. "Zwiększenie dostępności do usług zdrowotnych świadczonych przez Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju - 26 800,73
 - umorzenie zobowiązań z tytułu podatku od nieruchomości za 2018 r. przez Urząd Miasta Krynica-Zdrój – 60 301,00 zł,
 - odszkodowanie za działkę zabudowaną ogrodzeniem, która decyzją Wojewody Małopolskiego została przeznaczona pod inwestycje drogową - 41 985,00 zł

- odstąpienie od części należności głównej wynikającej z ugody wskutek dokonania wcześniejszej zapłaty pozostałego zobowiązania - 180 000,00 zł,
- zmniejszenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze - 15 581,13 zł,
- dotacja z Powiatowego Urzędu Pracy na kształcenie pracowników - 36 226,50 zł,
- zwrot kosztów sądowych - 92,50 zł,
- zwrot podatku VAT - 1 364,00 zł,
- pozostałe przychody - 5 343,26 zł.

➤ **Przychody finansowe** - stanowią 680,0% wykonania planu i wynoszą 3 448,43 zł w tym:

- umorzenie odsetek za zwłokę w podatku od nieruchomości- Burmistrz Krynicy-Zdroju - 2.233,00 zł,
- odsetki od należności przeterminowanych - 834,35 zł,
- odsetki bankowe - 381,08 zł,

Planowane koszty na 2018 rok wynoszą
Wykonane koszty za 2018 rok wynoszą

41 145 300,00 zł
41 080 424,86 zł

Poniesione koszty ogółem w kwocie 41 080 424,86 zł w stosunku do planu rocznego wykonane w 99,8 %.

➤ **Koszty rodzajowe** - wykonane w 99,7 % na kwotę 40 573 879,16 zł.

Niższe zaangażowanie planu rocznego kosztów rodzajowych wystąpiło w pozycjach:

- amortyzacja - 99,3%
- zużycie materiałów i energii - 97,9 %,
- usługi obce - 99,4 %,
- podatki i opłaty - 99,6 %,

Wyższe zaangażowanie planu rocznego kosztów rodzajowych wystąpiło w pozycjach:

- wynagrodzenia - 100,9 %.
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 100,7 %,
- Pozostałe koszty - 100,3 %.

➤ **Wartość sprzedanych towarów i materiałów** - wykonane w 100% na kwotę 528,00 zł.

➤ **Pozostałe koszty operacyjne** - wykonane w 165,9% na kwotę 122 904,22 zł. Na koszty te składają się:

- renty wypłacone pacjentom - 51 319,56 zł,
- kary NFZ - 163,30 zł,
- koszty postępowań sądowych - 7 087,90 zł,
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych - 8 704,40 zł,
- utylizacja leków, krwi - 2 206,47 zł,
- likwidacja materiałów budowlanych pochodzących z rozbiórki - 49 541,54 zł,
- odpisane należności nieściągalne - 214,69 zł,
- korekta świadczeń zdrowotnych NFZ za lata ubiegłe - 2 908,36 zł,

- opłaty za czynności nadzoru sanitarnego - 758,00 zł,
- **Koszty finansowe** - wykonanie planu w 101,3 % na kwotę 383 641,48 zł.

w tym:

- odsetki od kredytów bankowych i pożyczek - 374 845,18 zł,
- odsetki od nieterminowo płaconych zobowiązań - 8,00 zł,
- odsetki wynikające z wyroków sądowych - 6 555,30 zł,
- naliczone i umorzone odsetki budżetowe dot. podatku od nieruchomości - 2 233,00 zł,

Na początek **2018r** Szpital posiadał **zobowiązania** w łącznej kwocie **25 083 212,78 zł**
 Na koniec **2018r** Szpital posiada **zobowiązania** w łącznej kwocie: **15 829 084,27 zł**
 z tego:

a) <u>zobowiązania długoterminowe</u> -	9 159 946,80 zł
w tym:	
- zobowiązanie wobec Powiatu Nowosądeckiego -	801 921,58 zł
- kredyt PKO BP -	4 002 798,56 zł
- kredyt odnawialny PKO BP -	1 498 185,09 zł
- zobowiązanie wobec NFZ (wystąpienie pokontrolne) -	177 030,57 zł
- pożyczka NFOŚiGW na rozbudowę szpitala -	2 432 824,00 zł
- z tyt. polisy OC (polisa do 31.10.2020 r.)	247 187,00 zł
b) <u>zobowiązania krótkoterminowe</u> -	6 669 137,47 zł
w tym:	
- kredyt PKO BP -	1 197 201,44 zł
- zobowiązanie wobec NFZ (wystąpienie pokontrolne) -	223 200,00 zł
- pożyczka NFOŚiGW na rozbudowę szpitala -	160 581,00 zł
- z tyt. dostaw i usług	2 317 593,07 zł
- z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społ.	1 025 777,84 zł
- z tytułu wynagrodzeń	932 323,16 zł
- z tytułu ubezpieczenia OC i majątkowego	344.269,44 zł
- z tytułu zakupów inwestycyjnych	321 353,12 zł
- wobec pracowników z tytułu ZFŚS	33 310,09 zł
- wobec pracowników z tytułu potrąceń od wynagrodzeń	58 193,56 zł
- wadia, kaucje	27 054,20 zł
- pozostałe zobowiązania	28 280,55 zł

Na dzień 31.12.2018 r Szpital nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Należności netto Szpitala na początek **2018 r.** wynosiły: **2 375 570,78 zł**
Należności netto Szpitala na koniec **2018 r.** zamknęły się kwotą **2 154 094,44 zł**

w tym: należności wymagalne **25 339,67 zł**

Udział należności przeterminowanych w ogólnej kwocie należności stanowi 1,18 %

Szpital na początek roku 2018 posiadał **środki pieniężne** w kwocie: **115 340,14 zł**
 Szpital na koniec 2018 r. posiadał **środki pieniężne** w kwocie: **47 375,39 zł**

W 2018 Szpital poniósł nakłady inwestycyjne w kwocie: 1 243 759,26 zł

z tego:

a) nakłady na budynki	53 997,00 zł
b) maszyny i urządzenia techniczne	145 316,99 zł
c) pozostałe środki trwałe	1 036 105,87 zł
d) wartości niematerialne i prawne	8 339,40 zł

W 2018 roku Szpital uzyskał dotacje z budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub inne, które zwiększają przychody w kwocie : 765 711,26 zł

w tym:

1) Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	- 227 181,89 zł
2) Refundacja wynagrodzeń z Urzędu Pracy- prace interwencyjne	- 49 671,86 zł
3) Przychody z tytułu refundacji kosztów specjalizacji lekarzy w ramach rezydentury oraz lekarzy stażystów -	- 369 025,55 zł
4) Dotacja z Ministerstwa Zdrowia na realizację zadań z związanych rozwiązywaniem problemów hazardowych i narkomanii	- 36 354,73 zł
5) Dotacja na szkolenie pracowników z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	- 36 226,50 zł
6) Dotacja z UE w ramach RPO WM z tyt. współfinansowania kosztów pośrednich związanych z realizacją projektu pn. "Zwiększenie dostępności do usług zdrowotnych świadczonych przez Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju	- 26 800,73 zł
7) 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 -	- 20 450,00 zł

W 2018 roku Szpital uzyskał dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz inne dofinansowania, które zwiększają rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie: 9 773 082,96 zł

W tym:

1) Dotacja z Powiatu Nowosądeckiego na sfinansowanie zadania pn. "Rozbudowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju z zastosowaniem energooszczędnych technologii" -	4 261 388,00 zł
2) Dofinansowanie projektu pt. " Zwiększenie dostępności do usług zdrowotnych świadczonych przez Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju poprzez zakup nowoczesnego sprzętu medycznego" ze środków UE w ramach w ramach RPO WM na lata 2014-2020 -	5 360 144,96 zł
3) Dotacja z budżetu Powiatu Nowosądeckiego na zakup laparoskopu -	50 000 zł
4) Dotacja z budżetu Powiatu Nowosądeckiego na zakup artroskopu -	100 000,00 zł
5) Dotacje z budżetów gmin na realizację zadań związanych ze zwiększeniem dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu - zakup alkometru -	1 550,00 zł

W 2018 roku Szpital uzyskał dary sprzętu medycznego i wyposażenia na kwotę:

337 498,98 zł

w tym:

- | | |
|--|---------------|
| 1) Fundacji Rozwoju Szpitala Miejskiego im. dr J. Dietla w Krynicy - | 98 378,40 zł |
| 2) Fundacja Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy - | 237 120,58 zł |
| 3) Starostwo Powiatowe w Nowym Sączu - | 2 000,00 zł |

Wskaźnik bieżącej płynności

Aktywa obrotowe ogółem - rozliczenia międzyokresowe = 3 266 773,16 zł = 0,46
Zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobow. krótkoter. 7 044 869,68 zł

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej na koniec 2018 roku wynosi 0,46. Bezpieczny poziom tego wskaźnika powinien oscylować wokół 1,2 - 1,7.

Liczba pracujących na początek 2018 r. wyniosła 311 osób.
Liczba pracujących na koniec 2018 r. wyniosła 311 osób.

Średnie zatrudnienie za 2017 rok w przeliczeniu na etaty wynosiło 302,36 (z wyłączeniem pracowników na urloпах wychowawczych i bezpłatnych).

Średnie zatrudnienie za 2018 rok w przeliczeniu na etaty wyniosło 301,79 (z wyłączeniem pracowników na urloпах wychowawczych i bezpłatnych).

Krynica Zdrój, 22.02.2019 r.

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

DYREKTOR
SP ZOZ Szpitala im. dr. J. Dietla
w Krynicy Zdroju
Stanisław Kmak

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
065/100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**Sprawozdanie z przebiegu wykonania planu finansowego za 2018 roku
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
- Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu według stanu na dzień 22.02.2019 r.**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej – Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu realizuje zadania z zakresu opieki zdrowotnej, udzielając świadczeń zdrowotnych z zakresu pomocy doraźnej mieszkańcom Powiatu oraz przebywającym na tym terenie, w razie wypadku, urazu, porodu nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia powodującego zagrożenie życia.

I. Zadania te wykonywane były w 2018 r. w oparciu o :

- 1) 3 zespoły ratownictwa medycznego specjalistyczne,
- 2) 5 zespołów ratownictwa medycznego podstawowe,
- 3) 3 zespoły ratownictwa medycznego podstawowe świadczące usługi od godziny 7⁰⁰ do godziny 23⁰⁰,
- 4) 2 zespoły ratownictwa medycznego podstawowe świadczące usługi od godziny 7⁰⁰ do godziny 19⁰⁰,
- 5) 1 zespół ratownictwa medycznego podstawowy świadczący usługi od godziny 7⁰⁰ do godziny 19⁰⁰ funkcjonujący od 01 sierpnia 2018 r.

Rozmieszczenie zespołów ratowniczych na terenie powiatu nowosądeckiego na dzień 31.12.2018 r. przedstawia się następująco:

- 1) Stacja Pogotowia Ratunkowego w Nowym Sączu :
 - 1 zespół ratownictwa medycznego specjalistyczny
 - 2 zespoły ratownictwa medycznego podstawowego
- 2) Podstacja w Starym Sączu
 - 1 zespół ratownictwa medycznego specjalistyczny
 - 0,5 zespół ratownictwa medycznego podstawowy
- 3) Podstacja w Grybowie - 1 zespół ratownictwa medycznego podstawowy
- 4) Podstacja w Łącku - 1 zespół ratownictwa medycznego podstawowy
- 5) Podstacja w Łososinie Dolnej - 1 zespół ratownictwa medycznego podstawowy
- 6) Podstacja w Jasiennej - 0,67 zespołu ratownictwa medycznego podstawowego
- 7) Podstacja w Rytrze - 0,67 zespołu ratownictwa medycznego podstawowego
- 8) Podstacja w Nawojowej - 0,5 zespołu ratownictwa medycznego podstawowego
- 9) Podstacja w Piwnicznej Zdrój - 0,5 zespołu ratownictwa medycznego podstawowego
- 10) Podstacja w Krynicy Zdroju:
 - 1 zespół ratownictwa medycznego specjalistyczny
 - 0,67 zespołu ratownictwa medycznego podstawowego

II. Udzielona pomoc medyczna w 2018 roku:

1. Liczba osób którym udzielono świadczeń medycznych	21.442
w tym :	
- zachorowania	17.430
- wypadki	4.012
2. Interwencje zespołów ratownictwa medycznego	
ogółem w tym :	21.442
- zespół ratownictwa medycznego specjalistyczny	6.118
- zespół ratownictwa medycznego podstawowy	15.324
3. Średnia dzienna liczba wyjazdów przypadająca na jeden zespół ZRM:	
• zespół specjalistyczny	6 wyjazdów
• zespół podstawowy	4 wyjazdy

Ponadto zakład świadczy w ramach zawartych umów cywilno prawnych – usługi z zakresu :

- *transportu sanitarnego chorych* do dyspozycji publicznych i niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej (pozostają w gotowości odpowiednio wyposażone w sprzęt medyczny 2 zespoły transportowe w Nowym Sączu i 1 zespół w Krynicy - Zdroju)
- *diagnostyki samochodowej*

III. **Zatrudnienie**

Stan zatrudnienia na umowy o pracę na dzień 31.12.2017 r. wynosił: 160 osób.

Stan zatrudnienia na umowy o pracę na dzień 31.12.2018 r. wynosił: 163 osób.

IV. **Przychody i koszty za 2018 r.**

Podstawą gospodarki Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe jest plan finansowy. Plan finansowy na 2018 rok został ustalony przez Dyrektora SP ZOZ Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe. Założenia do planu finansowego oraz jego wykonanie za 2018 rok przedstawia poniższa Tabela.

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2018 r.	Wykonanie za 2018 r.	Wskaźnik % realizacji planu	Struktura % wykonania planu
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM	16 082 000,00	16 042 724,13	99,76	100,00
1.	Sprzedaż usług działalności podstawowej	15 478 000,00	15 446 129,93	99,79	96,28
	<i>W tym :</i>				
a	Świadczenie usług z tytułu ZRM	14 307 000,00	14 306 180,97	99,99	89,09
b	Zakłady Opieki Zdrowotnej – transport medyczny	305 000,00	303 536,59	99,52	1,89
c	Indywidualni odbiorcy – transport medyczny	97 000,00	96 557,11	99,54	0,60
d	NFZ transporty	830 000,00	799 918,89	96,38	4,98
e	Zmiana stanu produktu	-61 000,00	-60 063,63	98,46	-0,37
2.	Sprzedaż usług działalności pomocniczej	185 000,00	181 584,87	98,15	1,13
	<i>W tym:</i>				
a	Dzierżawy	107 000,00	106 668,04	99,69	0,66
b	Badania diagnostyczne pojazdów	70 000,00	68 498,81	97,86	0,43
c	Usługi radiołączność	2 000,00	1 200,00	60,00	0,01
d	Pozostała sprzedaż	6 000,00	5 218,02	86,97	0,03
e	Szkolenia	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe przychody operacyjne	402 000,00	401 115,55	99,78	2,50
4.	Przychody finansowe	15 000,00	12 674,27	84,50	0,08
5.	Pozostała sprzedaż towarów	2 000,00	1 219,51	60,98	0,01
II.	KOSZTY OGÓŁEM	17 731 000,00	17 605 576,47	99,29	100,00
1.	Zużycie materiałów i energii (leki, sprzęt medyczny, materiały opatrunkowe, mat. biurowe, wyposażenie niskocenne, odprowadzenie ścieków, paliwo, energia elektryczna, energia cieplna, gaz, woda)	1 262 000,00	1 232 157,32	97,64	6,95
3.	Usługi obce (usługi remontowe, transportowe, pralnicze, telekomunikacyjne, bankowe,	4 230 000,00	4 222 538,83	99,82	23,98

	konserwacje i naprawy) w tym: usługi medyczne obce	3 836 000,00	3 835 696,04	99,99	21,79
4.	Wynagrodzenia w tym: wynagrodzenie z tyt. umów o pracę wynagrodzenie cywilno prawne	8 494 000,00 8 074 000,00 420 000,00	8 455 992,10 8 036 157,59 419 834,51	99,55 99,53 99,96	48,03 45,65 2,38
5.	Świadczenia na rzecz pracowników (koszty ZUS pracodawcy od wynagrodzeń, odpis na ZFŚS, odzież ochronna i robocza,)	2 177 000,00	2 158 490,23	99,15	12,26
6.	Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, wpłaty na PFRON, podatki i opłaty, podatek VAT)	123 000,00	122 072,68	99,25	0,69
7.	Pozostałe koszty (podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe, prenumerata prasy, System Zarządzania Jakością)	336 000,00	335 759,35	99,93	1,91
8.	Amortyzacja	941 000,00	940 473,39	99,94	5,34
9.	Koszty finansowe	101 000,00	100 807,28	99,81	0,57
10.	Koszty operacyjne	65 000,00	36 248,29	55,77	0,21
11.	Wartość sprzedanych materiałów wg cen zakupu	2 000,00	1 037,00	51,85	0,01
	Strata brutto (I-II)	1 649 000,00	1 562 852,34		
	Podatek dochodowy		15 119,00		
	Strata netto		1 577 971,34		

W ogólnej wartości przychodów w strukturze % w 2018 r. zdecydowaną pozycję stanowią przychody za świadczenie usług medycznych wykonywanych przez Zespoły Ratownictwa Medycznego tj. 89,09%.

Przychód ogółem za 2017 r. i za 2018 r. w [zł]		
ROK	PRZYCHÓD OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIE
2017	15 720 033,96	
2018	16 042 724,13	322 690,17

Zwiększenie przychodów ogółem za 2018 r. w stosunku do 2017 r. wyniosło 322 690,17 zł.

Przychody za usługi świadczone przez Zespoły Ratownictwa Medycznego za 2017 r. i za 2018 r. w [zł]		
ROK	PRZYCHÓD	ZWIĘKSZENIE
2017	13 581 956,84	
2018	14 306 180,97	724 224,13

Zwiększenie przychodów związanych ze świadczeniem usług medycznych przez Zespoły Ratownictwa Medycznego za 2018 r. w stosunku do 2017 r. o kwotę 724 224,13 zł miało wpływ:

- zwiększenie przychodów z tytułu usług medycznych świadczonych przez zespoły ratownictwa medycznego,
- dotacja celowa na wzrost wynagrodzeń ratowników medycznych i pielęgniarek pracujących na ZRM o kwotę 800,00 zł brutto w przeliczeniu na etat i równoważnik etatu.

Główną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę oraz na podstawie umów cywilno – prawnych zgodnie z Tabelą poniżej:

Lp.	Koszty ogółem	Z tego : wynagrodzenia	Umowy cywilno- prawne zlecenia	Usługi medyczne obce	Świadczenia na rzecz pracowników	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1	17 605 576,47	8 036 157,59	419 834,51	3 835 696,04	2 158 490,23	14 450 178,37
	% udziału w kosztach ogółem	45,65%	2,39%	21,79%	12,26%	82,08%
Lp.	Przychody ogółem	Z tego : wynagrodzenia	Umowy cywilno- prawne zlecenia	Usługi medyczne obce	Świadczenia na rzecz pracowników	Razem
1	16 042 724,13	8 036 157,59	419 834,51	3 835 696,04	2 158 490,23	14 450 178,37
	% udziału w przychodach ogółem	50,09%	2,62%	23,91%	13,45%	90,07%

Jak wynika z powyższego zestawienia udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do kosztów ogółem wynosi 82,08%, natomiast udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do przychodów ogółem wynosi 90,07% .
Pozostałe 17,92% kosztów jest związane z bieżącą działalnością Zakładu tj. materiały, energia, usługi, podatki i opłaty, ubezpieczenia OC i majątkowe oraz pozostałe koszty.

Na wzrost kosztów z tytułu wynagrodzenia miało wpływ wejście w życie ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych, wypłata dodatku jednorazowego dla pracowników, wzrost wynagrodzenia od 1 stycznia 2018 r. dla ratowników medycznych i pielęgniarek pracujących na ZRM o kwotę 800,00 zł brutto w przeliczeniu na etat i równoważnik etatu w formie dotacji celowej, oraz wzrost stawek ryczałtowych dla lekarzy ZRM. Istotny wpływ na koszty SP ZOZ SPR miało również utrzymywanie składów 3-osobowych na Zespołach Ratownictwa Medycznego „P” do 01.11.2018 r.

PRZYCHODY OGÓŁEM - stanowią 99,76% wykonania planu tj. kwota 16 042 724,13.

Sprzedaż usług działalności podstawowej: stanowi 99,79% wykonania planu tj. kwota 15 446 129,93
W tym:

Przychody z tyt. usług medycznych świadczonych przez Zespoły Ratownictwa Medycznego:

14 306 180,87

w tym:

- dotacja celowa na wzrost wynagrodzeń ratowników medycznych i pielęgniarek pracujących na Zespołach Ratownictwa Medycznego: 1 402 990,64

Sprzedaż usług działalności i pomocniczej – stanowi 98,15% wykonania planu i wynosi 181 584,87.

Pozostałe przychody operacyjne - stanowią 99,78 % wykonania planu i wynoszą 401 115,55

w tym:

- odszkodowania – 11 171,05

- inne przychody operacyjne, które stanowią równowartość rocznych odpisów

amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – 285 094,01

- inne przychody – 104 850,49
w tym: 96 000,00 dofinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego

Przychody finansowe - stanowią 84,50% wykonania planu i wynoszą 12 674,27
w tym:

- odsetki od lokat bankowych – 12 674,27

KOSZTY OGÓŁEM – stanowią 99,29% wykonania planu tj. kwota 17 605 576,47

Koszty operacyjne – stanowią 55,77% wykonania planu tj. 36 248,29
w tym :

- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu – 2 357,00
- pozostałe koszty operacyjne – 18 529,62
- kasacje – 6 993,37
- koszty napraw wypadkowych – 8 368,30

Koszty finansowe – stanowią 99,81% wykonania planu tj. kwota 100 807,28
w tym:

- odsetki od zobowiązań – 1,50
- zarachowane odsetki na poczet prawdopodobnych zobowiązań wobec ZUS – 100 805,78

V. Nakłady inwestycyjne.

W 2018 roku SP ZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe poniosło następujące nakłady inwestycyjne w kwocie:

394 142,32

W 2018 r. SP ZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe otrzymało dotację na zakup sprzętu medycznego z Starostwa Powiatowego w Nowym Sączu w wysokości:

50 000,00

Łączna kwota nakładów inwestycyjnych wyniosła:

444 142,32

w tym:

- urządzenia techniczne i maszyny 69 360,87
- pozostałe środki trwałe (narzędzia, przyrządy, wyposażenie) 350 728,92
- wartości niematerialne i prawne 24 052,53

VI. Zobowiązania i należności na dzień 31.12.2018 r.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

5 892 184,40

Rezerwy na zobowiązania:

2 357 931,00

tym:

- rezerwy na świadczenia pracownicze 646 990,47
- rezerwy związane na poczet prawdopodobnych zobowiązań wobec ZUS 1 710 940,53

Zobowiązania krótkoterminowe

1 729 260,13

w tym :

- z tytułu dostaw i usług 545 250,62
- z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych 701 485,39
- pozostałe zobowiązania (zobowiązania dotyczące polis ubezpieczeniowych, wynagrodzeń pracowników, potrąceń z list płac) 482 524,12

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

1 804 993,27

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2018 r.

0,00

Należności i roszczenia

422 604,41

w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	230 823,51
w tym: należności wymagalne na dzień 31.12.2018 r.	16 688,93
- z tytułu dostaw i usług	14 974,40
- pozostałe	1 714,53
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	87 609,26
Środki pieniężne na dzień 31.12.2018 r.	2 758 241,73

VII. Wskaźnik bieżącej płynności

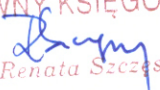
$$\frac{\text{Aktywa obrotowe ogółem}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}} = \frac{3.244.582,24}{1.729.260,13} = 1,88$$

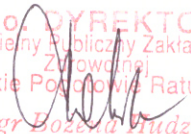
Wskaźnik bieżącej płynności finansowej na koniec 2018 r. wynosi 1,88.

Bezpieczny poziom tego wskaźnika powinien oscylować wokół 1,5-2.

Jak widać z powyższego zestawienia wskaźnik bieżącej płynności 1,88 znajduje się w bezpiecznym przedziale.

Nowy Sącz dn. 22.02.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mcz Renata Szczesny

p.o. DYREKTOR
 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
 - Zytwardziej
 Sądeckie Powiatowe Ratunkowe

 mgr Bożena Hudzik

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.-Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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.

Przedmiotowe jednostki złożyły swoje sprawozdania w wyznaczonym terminie.

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.