

UCHWAŁA NR 1186/2018
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO

z dnia 28 lutego 2018 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdań z wykonania planów finansowych za rok 2017 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) Zarząd Powiatu Nowosądeckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2017:

- 1) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdania, o których mowa w § 1 postanawia się przedstawić Radzie Powiatu Nowosądeckiego w terminie do dnia 31 marca 2018 r.

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Nowosądecki

Marek Pławiak

Wicestarosta Nowosądecki

Antoni Koszyk

Członek Zarządu

Marian Ryba

Członek Zarządu

Franciszek Kantor

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej -Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju za 2017 rok

Podstawą gospodarki Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej -Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju jest plan finansowy. Plan finansowy na 2017 rok został ustalony przez Dyrektora SP ZOZ -Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju. Założenia planu finansowego oraz jego wykonanie za 2017 r. przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2016r w tys. zł.	Plan na 2017r. -po zmianach w tys. zł.	Wykonanie za 2017 r. w tys. zł	Wskaźnik realizacji planu w %	Struktura % Wykonanie 2017r.
1	2	3	4	5	6	7
I	Przychody	31 611,4	33 312,1	34 598,4	103,9%	100,0%
1	Sprzedaż usług zdrowotnych-kontrakt z NFZ	28 147,8	30 591,3	31 364,1	102,5%	90,7%
	w tym: na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	945,2	1 764,4	1 712,7	97,1%	5,0%
2	Sprzedaż usług medycznych dla nieubezpieczonych i innych podmiotów leczniczych	1 136,2	1 200,0	1 257,9	104,8%	3,6%
3	Pozostałe przychody (m.in. obiady, ksero)	61,3	50,0	49,8	99,6%	0,1%
4	Sprzedaży materiałów	2,3	3,0	3,0		0,0%
5	Pozostałe przychody operacyjne (m.in. przych. z tytułu zatrudnienia lekarzy stażystów i rezydentów, dzierżawy, dotacje do działalności bieżącej, dof. i dotacje do środków trwałych księgowane równolegle do odpisów amortyzacyjnych, dof.do wynagr. z PFRON)	2 316,9	1 523,7	1 941,4	127,4%	5,6%
6	Przychody finansowe (odsetki)	3,1	0,5	4,0	800,0%	0,0%
7	Zmiana stanu produktów	-56,2	-56,4	-21,8	38,7%	0,0%
II	Koszty	30 965,8	33 253,8	34 536,3	103,9%	100,0%
1	Koszty rodzajowe	30 538,3	32 911,2	33 787,0	102,7%	97,8%
	Amortyzacja	1 405,8	1 290,7	1 805,2	139,9%	5,2%
	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)	5 563,1	5 825,9	5 914,1	101,5%	17,1%
	Usługi obce (usługi zdrowotne, usługi remontowe, konserwatorskie, transportowe, pocztowe, telekomunikacyjne, prawne, dezynfekcyjne, utylizacja odpadów, wywóz nieczystości, odprowadzenie ścieków, monitoring obiektów, badania medyczne obce, czyszcze)	9 728,2	10 770,2	10 920,0	101,4%	31,6%
	Podatki i opłaty (opłaty skarbowe, VAT nie podlegający odliczeniu, podatek od nieruchomości)	60,9	57,4	57,5	100,2%	0,2%
	Wynagrodzenia	10 933,5	11 907,5	12 029,8	101,0%	34,8%
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (ZUS-pracodawca od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, odpis na ZFŚS, szkolenia pracowników, koszty BHP)	2 471,7	2 685,2	2 680,4	99,8%	7,8%
	Pozostałe koszty (m. in. delegacje krajowe, prenumerata czasopism, ubezpieczenia majątkowe)	375,1	374,3	380,0	101,5%	1,1%
2	Wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu	5,9	4,9	5,0	0,0%	0,0%
3	Pozostałe koszty operacyjne	302,1	100,0	582,9	582,9%	1,7%
4	Koszty finansowe	119,5	237,7	161,4	67,9%	0,5%
III	Zysk/Strata brutto (I-II)	645,6	58,3	62,1		
1	Podatek dochodowy	0,0	0	0,0		
IV	Zysk (strata) netto	645,6	58,3	62,1		

Osiągnięty zysk za 2017 roku wynosi 62.108,96 zł przy planowanym zysku 58.300,00 zł

Duży wpływ na wynik finansowy w 2017 roku ma utworzona rezerwa na świadczenia pracownicze tj. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne na kwotę 414.040,91 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 2017 rok wynoszą	33.312.100,00 zł
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt z NFZ	30.591.300,00 zł
w tym: na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	1.764.400,00 zł
Osiągnięte przychody ogółem w 2017 roku wyniosły	34.598.362,14 zł
w tym: ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – kontrakt NFZ	31.364.095,15 zł
w tym: na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	1.712.696,23 zł

- Zrealizowane w 2017 roku przychody w stosunku do planu rocznego wykonano w 103,9 % 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 437.990,46 zł. Wyższe niż zakładano uzyskano przychody z tytułu sprzedaży usług medycznych dla innych podmiotów leczniczych o kwotę 57.866,79 zł. Znacznie wyższe wykonanie w stosunku do założeń występuje w pozycji pozostałe przychody operacyjne i wynika między innymi z rozwiązania rezerwy w kwocie 218.700,00 zł w związku z wygranym przez Szpital procesem sądowym o wypłatę zadośćuczynienia za naruszenie dóbr osobistych w wyniku udzielonych świadczeń zdrowotnych. Ponadto Uzyskano umorzenie podatku od nieruchomości przez Urząd Miejski w Krynicy-Zdroju w kwocie 49.850,00 zł, odszkodowanie z polisy za uszkodzony klimatyzator i aparat USG w kwocie 23.300,00 zł, środki za promocję firmy Fakro 20.000,00 zł na zakup łóżek szpitalnych. Uzyskano wyższe niż zakładano przychody z tytułu prowadzenia staży i rezydentur lekarzy o kwotę 35.007,60 zł,

➤ **Pozostałe przychody operacyjne** - stanowią 127,4 % wykonania planu i wynoszą 1.941.414,91 zł. W tym:

- przychody z tytułu refundacji kosztów spec. lekarzy stażystów i rezydentów – 435.007,60 zł,
- przychody z tytułu dzierżaw – 257.813,00 zł,
- przychody z tytułu dotacji, dofinansowań i darowizn – księgowane równolegle do wysokości odpisów amortyzacyjnych – 583.183,90 zł,
- darowizny rzeczowe (leki, materiały) - 8.943,28 zł,
- odszkodowania i kary umowne – 7.490,70 zł,
- przychody z PZU z tytułu obsługi grupowego ubezpieczenia pracowników – 5.492,82 zł,
- dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych – 222.816,45 zł,
- refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy – 23.494,75 zł,
- dotacje z budżetów gmin na realizację zadań związanych ze zwiększeniem dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych – 27.449,70 zł,
- dotacja na programy zdrowotne (Hazard) – 37.330,25 zł,

- likwidacja rezerwy w związku z wygranym przez Szpital procesem sądowym o wypłatę zadośćuczynienia za naruszenie dóbr osobistych w wyniku udzielonych świadczeń zdrowotnych w kwocie – 218.700,00 zł,
- umorzenie zobowiązań z tytułu podatku od nieruchomości za 2017 r. - Urząd Miasta Krynica-Zdrój – 49.850,00 zł,
- odszkodowanie z polisy za uszkodzenie klimatyzatora i aparatu USG - 23.300,00 zł,
- korekta przychodów z NFZ za 2013 r. - 9.026,13 zł,
- sprzedaż zlikwidowanego środka trwałego – 7.200,00 zł,
- zwrot podatku VAT – 1.364,00 zł,
- przychody z tytułu promocji FAKRO - 20.000,00 zł,
- pozostałe przychody – 2.952,33 zł.

➤ **Przychody finansowe** – stanowią 800,0% wykonania planu i wynoszą 3.999,89 zł w tym:

- umorzenie odsetek za zwłokę w podatku od nieruchomości- Burmistrz Krynicy-Zdroju – 1.820,00 zł,
- odsetki od należności przeterminowanych – 453,76 zł,
- odsetki bankowe – 0,10 zł,
- likwidacja rezerwy z tytułu odsetek w związku z wygranym procesem sądowym o naruszenie dóbr osobistych - 1.726,03 zł.

Planowane koszty na 2017 rok wynoszą

33.253.800,00 zł

Wykonane koszty za 2017 rok wynoszą

34.536.253,18 zł

Poniesione koszty ogółem w kwocie 34.536.253,18 zł w stosunku do planu rocznego wykonane w 103,9 %.

➤ **Koszty rodzajowe** – wykonane w 97,8 % na kwotę 33.787.048,37 zł.

Niższe zaangażowanie planu rocznego kosztów rodzajowych wystąpiło w pozycjach:

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia –99,8 %,

Wyższe zaangażowanie planu rocznego kosztów rodzajowych wystąpiło w pozycjach:

- amortyzacja - 139,9 % - w związku z jednorazową amortyzacją środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł związaną z zakupami do nowo wybudowanego skrzydła szpitala.
- zużycie materiałów i energii - 101,5 %,
- usługi obce – 101,4 %,
- podatki i opłaty –100,2 %,
- wynagrodzenia -101,0 %.
- Pozostałe koszty –101,5 %.

➤ **Wartość sprzedanych towarów i materiałów** – wykonane w 100% na kwotę 4.944,92 zł.

➤ **Pozostałe koszty operacyjne** – wykonane w 582,9% na kwotę 582.887,49 zł. Na koszty te składają się:

- renty wypłacone pacjentom - 51.319,56 zł,

- kary NFZ – 6.410,90 zł,
- koszty postępowań sądowych – 10.336,76 zł,
- zwiększenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze – 414.040,91 zł,
- wartość netto zlikwidowanego klimatyzatora – 2.200,00 zł,
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych – 45.840,17 zł
- koszt naprawy aparatu USG – 19.500,00 zł,
- koszt podłączenia stacji transformatorowej – 27.592,97 zł,
- utylizacja leków i krwi – 2.670,62 zł,
- pozostałe koszty – 2.975,60 zł.

➤ **Koszty finansowe** - wykonanie planu w 67,9 % na kwotę 161.372,40 zł.

w tym:

- odsetki od kredytów bankowych i pożyczek – **153.226,20 zł**,
- odsetki od nieterminowo płaconych zobowiązań – **44,80 zł**,
- odpis aktualizujący należności z tytułu kosztów finansowych (odsetek) – **6.281,40 zł**,
- naliczone i umorzone odsetki budżetowe dot. podatku od nieruchomości – **1.820,00 zł**,

Na początek **2017r** Szpital posiadał **zobowiązania** w łącznej kwocie **11.075.892,33 zł**
 Na koniec **2017r** Szpital posiada **zobowiązania** w łącznej kwocie: **11.075.892,33 zł**
 z tego:

a) <u>zobowiązania długoterminowe</u> –	10.379.190,60 zł
w tym:	
- zobowiązanie wobec Powiatu Nowosądeckiego	801.921,58 zł
- kredyty odnawialne	1.141.597,97 zł
- pożyczka Magellan	1.800.000,00 zł
- pożyczka SIEMENS na zakup wyposażenia do nowo wybudowanego skrzydła szpitala	2.142.857,20 zł
- zobowiązanie wynikające z wyroku sądowego do sygn. IX GC/635/10 i IX GC 102/11 (zob. płatne w 16 ratach kwartalnych po 187.394,98 zł począwszy od 2017 r.)	1.499.145,73 zł
- zobowiązanie wobec NFZ (wystąpienie pokontrolne)	400.263,12 zł
- pożyczka NFOŚiGW na rozbudowę szpitala -	2.593.405,00 zł
b) <u>zobowiązania krótkoterminowe</u> –	14.704.022,18 zł
w tym:	
- z tyt. pożyczka SIEMENS	357.142,80 zł
- z tytułu wyroku sądowego do sygn. IX GC/635/10 i IX GC 102/11-	749.579,92 zł
- z tyt. dostaw i usług	1.716.628,64 zł
- z tyt. podatków, cel i ubezpieczeń społ.	966.279,60 zł
- z tytułu wynagrodzeń	844.403,40 zł
- zobowiązanie wobec NFZ (wystąpienie pokontrolne)	223.200,00 zł
- z tytułu ubezpieczenia OC i majątkowego	270.333,00 zł
- z tytułu zakupów inwestycyjnych	9.440.307,92 zł
- wobec pracowników z tytułu ZFŚS	43.569,07 zł
- pozostałe zobowiązania	92.577,83 zł

Na dzień 31.12.2017 r Szpital nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Należności netto Szpitala na początek 2017 r. wynosiły: **1.607.675,09 zł**
Należności netto Szpitala na koniec 2017 r. zamknęły się kwotą **2.322.569,52 zł**

w tym: należności wymagalne **28.085.86 zł**

Udział należności przeterminowanych w ogólnej kwocie należności stanowi 1,21 %

Szpital na początek roku 2017 posiadał **środki pieniężne** w kwocie: **76.570,80 zł**
Szpital na koniec 2017 r. posiadał **środki pieniężne** w kwocie: **115.340,14 zł**

W 2017 Szpital poniósł nakłady inwestycyjne w kwocie: 21.979.167,43 zł

z tego:

a) nakłady na budynki	15.265.890,36 zł
b) maszyny i urządzenia techniczne	1.616.625,13 zł
c) pozostałe środki trwałe	5.063.432,22 zł
d) wartości niematerialne i prawne	33.219,72 zł

W 2017 roku Szpital uzyskał dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, które zwiększają przychody w kwocie : 756.098,75 zł

w tym:

- 1) Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych - 222.816,45 zł
- 2) Refundacja wynagrodzeń z Urzędu Pracy- prace interwencyjne - 23.494,75 zł
- 3) Przychody z tytułu refundacji kosztów specjalizacji lekarzy w ramach rezydentury oraz lekarzy stażystów - 435.007,60 zł
- 4) Dotacja z Ministerstwa Zdrowia na realizację zadań z związanych rozwiązywaniem problemów Hazardowych i narkomanii - 37.330,25 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 - 37.449,70 zł

W 2017 roku Szpital uzyskał dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz dofinansowania, które zwiększają rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie: 6.930.885,40 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" 6.800.000,00 zł
- 2) Dotacja z NFOŚiGW na dofinansowanie w/w inwestycji w zakresie dokumentacji projektowej 102.635,15 zł
- 3)) Dotacje z budżetów gmin na realizację zadań związanych ze zwiększeniem dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu – zakup telewizora i szafy aktowej - 2.550,30 zł
- 4) Dofinansowanie zakupu łóżek szpitalnych-w ramach umowy prewencyjnej z PZU - 25.000,00 zł
- 5) dofinansowanie zakupu klimatyzatora - 700,00 zł

W 2017 roku Szpital uzyskał dary sprzętu medycznego i wyposażenia z Fundacji Rozwoju Szpitala im. dr J. Dietla w Krynicy oraz WOŚP – 73.904.01 zł

w tym:

łóżka szpitalne szt. 20 wraz z szafkami i materacami -	59.584,00 zł
wytwornica pary szt 1 -	550,01 zł
urządzenie do badania słuchu - WOŚP -	13.770,00 zł

Wskaźnik bieżącej płynności

$$\frac{\text{Aktywa obrotowe ogółem}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}} = \frac{3.702.566,77 \text{ zł}}{14.704.022,18 \text{ zł}} = 0,25$$

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej na koniec 2017 roku wynosi 0,25. Duży wpływ na jego poziom mają zakupy inwestycyjne planowane do pokrycia z dotacji Powiatu Nowosądeckiego planowanej w 2018 r. i dofinansowania z UE w ramach RPO – Bezpieczny poziom tego wskaźnika powinien oscylować wokół 1,5-2.

**Liczba pracujących na początek 2017 r. wynosiła 305 osób.
Liczba pracujących na koniec 2017 r. wynosiła 311 osoby.**

Średnie zatrudnienie za 2016 rok w przeliczeniu na etaty wynosiło 298,56 (z wyłączeniem pracowników na urloпах wychowawczych i bezpłatnych).

Średnie zatrudnienie za 2017 r. w przeliczeniu na etaty wyniosło 313,06 (z wyłączeniem pracowników na urloпах wychowawczych i bezpłatnych).

Krynica Zdrój, 23.02.2018 r.

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

DYREKTOR
SPZOZ Szpitala im. dr J. Dietla
w Krynicy-Zdroju
Sławomir Kmak

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy Zdroju
33-380 Krynica-Zdrój, ul. Kraszewskiego 142
363/100003, tel. (0-18) 471-28-07, fax 471-23-38
NIP 734-26-31-078 REGON 000300587

**Sprawozdanie z przebiegu wykonania planu finansowego za 2017 roku
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
- Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu na dzień 22.02.2018 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 2017 r. w oparciu o :

- 1) 3 zespoły ratownictwa medycznego specjalistyczne
- 2) 5 zespołów ratownictwa medycznego podstawowego
- 3) 3 zespoły ratownictwa medycznego podstawowego świadczących usługi od godziny 7⁰⁰ do godziny 23⁰⁰
- 4) 2 zespoły ratownictwa medycznego podstawowego świadczące usługi od godziny 7⁰⁰ do godziny 19⁰⁰

Rozmieszczenie zespołów ratowniczych na terenie powiatu nowosądeckiego na dzień 30.06.2017 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
- 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 Jasiennie - 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 2017 roku:

1. Liczba osób którym udzielono świadczeń medycznych	21.716
w tym :	
- zachorowania	16.994
- wypadki	4.722
2. Interwencje zespołów ratownictwa medycznego ogółem w tym :	21.716
zespół ratownictwa medycznego specjalistyczny	6.343
zespół ratownictwa medycznego podstawowy	15.373

Średnia dzienna liczba wyjazdów przypadająca na jeden zespół
zespół specjalistycznego ratownictwa medycznego

6 wyjazdów

Średnia dzienna liczba wyjazdów przypadająca na jeden zespół
zespół podstawowego ratownictwa medycznego

4 wyjazdów

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

- *transportu sanitarnego chorych* do dyspozycji publicznych i niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej (pozostaje w gotowości odpowiednio wyposażony w sprzęt medyczny 2 zespoły transportowe w Nowym Sączu i 1 zespół w Krynicy - Zdroju)
1 zespół specjalistyczny transportu sanitarnego świadczący usługę dla Szpitala Specjalistycznego w Nowym Sączu (SP ZOZ SPR świadczyło usługę do maja 2017 r.)
- *diagnostyki samochodowej*

III. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na umowy o pracę na dzień 31.12.2016 r. wynosił: 158 osób.

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

IV. Przychody i koszty za 2017 r.

W ogólnej wartości przychodów w strukturze % w 2017 r. zdecydowaną pozycję stanowią przychody za świadczenie usług zdrowotnych wykonywanych przez Zespoły Ratownictwa Medycznego tj. 86,42%.

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2017 r.	Wykonanie za 2017 r.	Wskaźnik realizacji planu w %	Struktura % wykonanie planu za 2017 r.
I	PRZYCHODY OGÓLEM	15 740 000,00	15 716 515,98	99,85	100,00
	Przychody				
1.	Sprzedaż usług działalności podstawowej	14 997 000,00	14 981 439,51	99,90	95,32
	<i>W tym :</i>				
a	Świadczenie usług z tytułu ZRM	13 582 000,00	13 581 956,84	100,00	86,42
b	Zakłady Opieki Zdrowotnej – transport medyczny	270 000,00	261 800,00	96,96	1,67
c	Indywidualni odbiorcy – transport medyczny	60 000,00	54 382,00	90,64	0,35
d	NFZ transporty	827 000,00	826 032,72	99,88	5,26
e	Transport specjalistyczny - umowa Szpital J. Śniadeckiego	201 000,00	200 437,50	99,72	1,28
f	Zmiana stanu produktu	57 000,00	56 830,45	99,70	0,38
2.	Sprzedaż usług działalności i pomocniczej	198 000,00	194 679,12	98,32	1,24
	<i>W tym:</i>				
a	Dzierżawy	101 000,00	100 067,55	99,08	0,64
b	Badania diagnostyczne pojazdów	90 000,00	89 122,91	99,03	0,57
c	Usługi radiołączność	2 000,00	1 500,00	75,00	0,01
d	Pozostała sprzedaż	5 000,00	3 988,66	79,77	0,03
e	Szkolenia	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe przychody operacyjne	530 000,00	525 846,08	99,22	3,35
4.	Przychody finansowe	15 000,00	14 551,27	97,01	0,09
II.	KOSZTY OGÓLEM	15 738 000,00	15 706 500,79	99,80	100

Koszty:					
1.	Zużycie materiałów i energii (leki, sprzęt medyczny, materiały opatrunkowe, mat. biurowe, wyposażenie niskocenne, odprowadzenie ścieków, paliwo, energia elektryczna, energia cieplna, gaz, woda)	1 085 000,00	1 078 930,56	99,44	6,86
3.	Usługi obce (usługi remontowe, transportowe, pralnicze, telekomunikacyjne, bankowe, konserwacje i naprawy) w tym: usługi medyczne obce	3 880 000,00 3 544 000,00	3 878 502,80 3 543 022,05	99,96 99,97	24,69 22,56
4.	Wynagrodzenia w tym: wynagrodzenie z tyt. umów o pracę wynagrodzenie cywilno prawne	7 172 000,00 6 720 000,00 452 000,00	7 170 889,71 6 719 393,29 451 496,42	99,98 99,99 99,89	45,66 42,78 2,87
5.	Świadczenia na rzecz pracowników (koszty ZUS pracodawcy od wynagrodzeń, odpis na ZFŚS, odzież ochronna i robocza,)	1 990 000,00	1 979 313,11	99,46	12,60
6.	Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości, wpłaty na PFRON, podatki i opłaty, podatek VAT)	83 000,00	81 548,95	98,25	0,52
7.	Pozostałe koszty (podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe, prenumerata prasy, System Zarządzania Jakością)	377 000,00	375 786,63	99,68	2,39
8.	Amortyzacja	1 000 000,00	991 618,91	99,16	6,31
9.	Koszty finansowe	101 000,00	100 954,72	99,95	0,64
10.	Koszty operacyjne	50 000,00	48 955,40	97,91	0,31
	Zysk/Strata brutto (I-II)	2 000,00	10 015,19		
	Podatek dochodowy		8 683,00		
	Zysk / Strata netto		1 332,19		

Wpływ na wynik finansowy SP ZOZ SPR za 2017 r. miało:

1. Zwiększenie przychodów z tytułu usług świadczonych przez Zespoły Ratownictwa Medycznego za I półrocze 2017 r.
2. Szkolenia dla pracowników medycznych finansowane w 80% przez Krajowy Fundusz Szkoleniowy, 20% udział własny Zakładu,
3. wypłacenie dodatku jednorazowego dla pielęgniarek i położnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r. na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. 2015 poz. 1628) art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2015 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2016 poz. 1638 z zm.)
4. Wzrost wynagrodzeń dla ratowników medycznych i pielęgniarek dotacja celowa z budżetu państwa.

Przychód ogółem za 2016 r. i 2017 r. w [zł]		
ROK	PRZYCHÓD OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIE
2016	14 956 225,34	
2017	15 716 515,98	760 290,64

Na zwiększenie przychodów ogółem za 2017 r. w stosunku do 2016 r. w wysokości 760 290,64 miało wpływ zwiększenie przychodów z tytułu: świadczenia usług medycznych zespołów ratownictwa medycznego.

Przychody z usług świadczonych przez Zespoły Ratownictwa Medycznego za 2016 r. i 2017 r. w [zł]		
ROK	PRZYCHÓD	ZWIĘKSZENIE
2016	12 273 401,55	
2017	13 581 956,84	1 308 555,29

Na zwiększenie przychodów z tytułu usług świadczonych przez zespoły ratownictwa medycznego na 2017 r. w stosunku do 2016 r. miał wpływ wzrost stawki ryczałtu dobowego w okresie 01.06.2017r. do 30.06.2017 r. o kwotę 204 999,60 tys., wzrost wynagrodzenia za II półrocze 2017 r. dla ratowników medycznych i pielęgniarek pracujących na ZRM o kwotę 400,00 zł brutto w przeliczeniu na etat i równoważnik etatu. W okresie od 01 listopada do 31 grudnia 2017 r. została zwiększona stawka ryczałtu dobowego z przeznaczeniem na wzrost wynagrodzenia pielęgniarek realizujących świadczenia w ZRM, które nie otrzymały w I półroczu 2017 r. podwyżek wynagrodzeń. Na ten cel została przekazana kwota wysokości 65. 470,08 zł. W miesiącu grudniu 2017 r. jednorazowo została przekazana kwota 519.196,99 zł, tytułem jednorazowego zwiększenia stawek dobowych ZRM.

Główną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia zarówno zatrudnionych na podstawie umowy o pracę jak i na podstawie umów cywilno – prawnych.

Lp.	Koszty ogółem	Z tego : wynagrodzenia	Umowy cywilno- prawne zlecenia	Usługi medyczne obce, usługa kierowcy	Świadczenia na rzecz pracowników	Razem
1	2	3	4	5	6	7
	15 706 500,79	6 719 393,29	451 496,42	3 570 882,30	1 979 313,11	12 721 085,12
	% udziału w kosztach ogółem	42,78	2,87	22,73	12,60	80,99
Lp.	Przychody ogółem	Z tego : wynagrodzenia	Umowy cywilno- prawne zlecenia	Usługi medyczne obce, usługa kierowcy	Świadczenia na rzecz pracowników	Razem
	15 716 515,98	6 719 393,29	451 496,42	3 570 882,30	1 979 313,11	12 721 085,12
	% udziału w przychodach ogółem	42,75	2,87	22,72	12,59	80,94

Jak wynika z powyższego zestawienia udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do kosztów ogółem wynosi 80,99%, natomiast udział kosztów związanych z obsadą kadrową w stosunku do przychodów ogółem wynosi 80,94% . Pozostałe 19,01% kosztów jest związane z bieżącą działalnością Zakładu tj. materiały, energia, usługi, podatki i opłaty 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 oraz wzrost wynagrodzenia za II półrocze 2017 r. dla ratowników medycznych i pielęgniarek pracujących na ZRM o kwotę 400,00 zł brutto w przeliczeniu na etat i równoważnik etatu.

Sprzedż usług działalności i pomocniczej – stanowi **98,32%** wykonania planu i wynosi 194 679,12

Pozostałe przychody operacyjne - stanowią 99,22 % wykonania planu i wynoszą 525 846,08

w tym:

- odszkodowania – 28 897,95
- inne przychody operacyjne – (dofinansowanie szkoleń pracowników medycznych z Krajowego Funduszu Szkoleniowego) – 189 800,00
- inne przychody operacyjne, które stanowią równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji, darowizn, środków unijnych – 232 393,03
- inne przychody – 74 755,10

Przychody finansowe - stanowią 97,01% wykonania planu i wynoszą 14 551,27

w tym:

- odsetki od lokat bankowych – 13 500,12
- odsetki od należności – 1 051,15

Zmiana stanu produktu - wynosi 56 830,45 co związane jest rozliczeniem czynnym międzyokresowym kosztów.

Koszty – stanowią 99,80% wykonania planu tj. kwota 15 706 500,79

Koszty operacyjne – stanowią 97,91% wykonania planu tj. 48 955,40

w tym :

- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu – 6 850,57
- pozostałe koszty operacyjne – 10 074,01
- koszty napraw powypadkowych – 28 897,95
- kasacje -2 881,44
- koszty praktyk zawodowych -251,43

Koszty finansowe – stanowią 99,96% wykonania planu tj. kwota 100 954,72

w tym:

- różnice kursowe – 48,87
- odsetki od zobowiązań podatkowych i ZUS – 102,85
- utworzona rezerwa na odsetki za 2017 r. dotycząca składek ZUS – 100 803,00

W wyniku przeprowadzonej w Jednostce kontroli przez ZUS za lata 2013, 2014, 2015, Zakład Ubezpieczeń Społecznych zgodnie z Decyzją wykazał kwotę zobowiązania w wysokości 1 260 072,73.

W związku z dużym prawdopodobieństwem przegranej Pogotowia na drodze sądowej naliczono odsetki od potencjalnej zaległości do ZUS za okres 2013-2016, natomiast odsetki za 2017 r. w wysokości 100 803,00 zwiększyły rezerwę i obciążyły koszty finansowe 2017 r.

V. W 2017 roku SP ZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe poniosło następujące nakłady inwestycyjne w kwocie: 303.181,05

w tym:

- urządzenia techniczne i maszyny 279.021,34
- pozostałe środki trwałe (narzędzia, przyrządy, wyposażenie) 16.306,59
- wartości niematerialne i prawne 7.853,12

VI. W 2017 roku w tym SP ZOZ SPR otrzymało następujące dotacje:
 Starostwo Powiatowe – dotacja celowa na zakup sprzętu informatycznego dla ZRM 40.000,00

VII. Zobowiązania i należności na dzień 31.12.2017 r.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:	4 215 878,54
Rezerwy na zobowiązania:	662 343,39
Zobowiązania krótkoterminowe	1 521 211,22
w tym :	
- z tytułu dostaw i usług	414 694,07
- z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych	601 170,41
- pozostałe zobowiązania (zobowiązania dotyczące polis ubezpieczeniowych, wynagrodzeń pracowników, potrąceń z list płac)	505 346,74
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 032 323,93
Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2017 r.	0,00
Należności i roszczenia	1 919 490,81
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	1 914 659,66
W tym: należności wymagalne na dzień 30.06.2017 r.	4 831,15
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	4 831,15
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	128 801,99

Nowy Sącz dn. 22.02.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Szczępny
 inż. Renata Szczępny

DYREKTOR
 SPZOZ Szdeckie Pogotowie Ratunkowe
Józef Zygmunt
 mgr Józef Zygmunt

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) 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 w/w sprawozdanie 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.