

**Sprawozdanie
z wykonania planu finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jedlni Letnisku
za 2025 rok**

I. Część opisowa

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jedlni Letnisku zgodnie ze statutem realizuje zadania w zakresie opieki medycznej na rzecz pacjentów Gminy w Jedlni Letnisku. Na realizację powyższych zadań Zakład uzyskuje środki finansowe poprzez realizację kontraktów na świadczenia zdrowotne zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie :

- podstawowej opieki zdrowotnej, opieki koordynowanej nad pacjentem
- rehabilitacji
- specjalistycznej opieki zdrowotnej /poradnia ginekologiczno-położnicza/

W ramach podstawowej opieki zdrowotnej realizowane są świadczenia medyczne przez:

- lekarza POZ
- pielęgniarkę środowiskowo-rodzinną
- pielęgniarkę środowiskową w środowisku nauczania i wychowania
- położną POZ
- opieka koordynowana nad pacjentem jest realizowana w zakresie: kardiologii, diabetologii, endokrynologii, pulmonologii, nefrologii i alergologii.

Metoda finansowania świadczeń POZ oparta jest o roczną stawkę kapitacyjną na zadeklarowanego i ubezpieczonego pacjenta

SPZOZ w Jedlni Letnisku obejmuje opieką medyczną 6.903 ubezpieczonych pacjentów oraz 1.404 uczniów.

Usługi z zakresu rehabilitacji i specjalistki finansowane są za wykonane punkty rozliczeniowe.

W 2025 roku podstawą gospodarki finansowej w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Jedlni Letnisku jest plan finansowy ustalony Zarządzeniem Dyrektora z dnia 30.12.2024 roku.

Wykonanie planu na dzień 31.12.2025 roku przedstawia się następująco:

<u>Przychody z realizacji bieżącej działalności wynoszą:</u>	<u>5.934.510,26 zł</u>
1. Przychody realizowane w ramach kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia w tym :	5.874.671,63 zł
- POZ w tym opieka koordynowana nad pacjentem	5.101.402,82 zł
- Specjalistka /ginekologia/	309.995,10 zł
- Specjalistka /rehabilitacja/	463.273,71 zł
2. Pozostałe przychody	59.838,63 zł
w tym :	
- za sprzedaż usług medycznych, szczepienia ochronne, uzyskane odsetki, najem gabinetów i czynsz mieszkaniowy.	

Koszty na realizację bieżącej działalności wynoszą **5.899.585,61 zł**

Realizacja wydatków w ramach planu rzeczowo-finansowego przedstawia się następująco :

I. Koszty osobowe **3.868.876,26 zł**

w tym :

- wynagrodzenia dla pracowników SZOZ w Jedlni Letnisku 3.214.576,74 zł
- pochodne wynagrodzeń ZUS i FP 585.181,91 zł
- wydatki w tej pozycji dotyczą naliczonych i odprowadzonych składek ZUS i FP od wynagrodzeń pracowniczych
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych : 46.168,00 zł
- odpis na ZFŚS tworzony jest zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 2023 poz. 998 ze. zm.)
- pozostałe świadczenia 22.949,61 zł

II. Koszty rzeczowe **1.898.475,59 zł**

w tym :

1. Zużycie materiałów i energii **272.529,31 zł**

Koszty w tej pozycji dotyczą wydatków na :

1/. Materiały niemedyczne **60.577,33zł**

w tym:

- materiały do utrzymania czystości i śr. dezynfekcyjne 9.206,78 zł
- materiały biurowe 6.319,13 zł
- materiały gospodarcze i materiały do bieżących remontów i konserwacji, 33.528,60 zł
- paliwo
- wyposażenie 11.522,82 zł

2/. Materiały medyczne, **119.538,90 zł**

w ramach tej pozycji kosztów zrealizowano zakup :
leków, środków opatrunkowych, odczynników, szczepionek,
drobny sprzęt medyczny, testy

3/. Energję **92.413,08 zł**

środki finansowe w tej pozycji kosztów przeznaczone są na zakup :

- gazu
- energii elektrycznej
- zużycie wody

2. Usługi obce **1.574.302,06 zł**

Koszty w tej pozycji dotyczą wydatków na :

1/. Usługi niemedyczne **284.447,95 zł**

w tym:

- remonty i bieżąca konserwacja 11.270,25 zł
- konserwacja sprzętu i aparatury medycznej 5.706,48 zł

• usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów, ochrony obiektów i terenu.	23.334,32 zł
• pozostałe usługi,	226.928,31 zł
/ w tej pozycji kosztów znajdują się wydatki na usługi informatyczne, ekonomiczne, opłata za prowadzenie KZP ,aktualizacja programów do rozliczeń z NFZ, RODO, ISO/.	
2/. Usługi medyczne	1.289.854,11 zł
Usługi medyczne zakupione w innych jednostkach służby zdrowia /kontrakty medyczne, usługi diagnostyczne -USG, RTG, laboratoryjne/.	
3. Podatki i opłaty	9.392,39 zł
w tym: /podatek od nieruchomości, opłaty za aktualizację dokumentów/.	
4. Pozostałe koszty	42.251,83 zł
w tym :	
• ubezpieczenia majątkowe oraz ubezpieczenia OC,	10.901,47 zł
• ryczałty za używanie samochodów prywatnych,	19.475,27 zł
delegacje i szkolenia pracowników,	
• pozostałe koszty	11.875,09 zł
/ w tym: składki na Zw. Pr. "MPPOZ"/,	
III. Amortyzacja środków trwałych	132.233,76 zł
IV. Wynik finansowy dodatni	34.924,65 zł

II. Część tabelaryczna:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach wartość w zł.	Wykonanie na	Wykonanie
	na 2025 rok	dn. 31-12-2025 r.	wg. wsk. %
1	2	3	4
Przychody ogółem	5.910.000,00	5.934.510,26	100,41
w tym:			
z NFZ w tym:	5.815.000,00	5.874.671,63	101,03
- POZ w tym: higiena szkolna, opieka koordynowana	5.020.000,00	5.101.402,82	101,62
- Specjalistyka - ginekolog.-położnicza	265.000,00	309.995,10	116,98
- Rehabilitacja	530.000,00	463.273,71	87,41
Pozostałe przychody	95.000,00	59.838,63	62,99
w tym:			
Sprzedaż usług: zabiegi rehabilitacyjne, szczepienia ochronne	50.000,00	45.726,27	91,45
Czynsze mieszkaniowe, dzierżawa	10.000,00	9.000,00	90,00
Uzyskane odsetki, pozostałe przychody	35.000,00	5.112,36	14,61
Koszty bieżącej działalności	5.910.000,00	5.899.585,61	99,82
Koszty osobowe	3.871.100,00	3.868.876,26	99,94
w tym:			
Wynagrodzenia	3.220.000,00	3.214.576,74	99,83
Pochodne od wynagrodzeń ZUS i FP	582.600,00	585.181,91	100,44
Odpis na ZFŚS	48.500,00	48.168,00	99,29
Pozostałe świadczenia	22.000,00	22.949,61	104,32
Koszty rzeczowe	1.903.900,00	1.898.475,59	99,72
w tym:			
Zużycie materiałów i energii	274.000,00	272.529,31	99,46
Materiały nlemedyczne	63.000,00	60.577,33	96,15
Środki czystości i dezynfekcyjne	10.000,00	9.206,78	92,07
Materiały biurowe, druki, pieczątki	7.000,00	6.319,13	90,27
Paliwo, materiały do remontu i konserwacji	34.000,00	33.528,60	98,61
Wynagrodzenia	12.000,00	11.522,82	96,02
Materiały medyczne w tym: (leki, odczynniki, sprzęt laboratoryjny, jedn. użytku, szczepionki, odzież ochronna)	119.000,00	119.538,90	100,45
Energia (gaz, energia elektryczna, woda)	92.000,00	92.413,08	100,44
Usługi obce	1.578.000,00	1.574.302,06	99,77
Usługi nlemedyczne	288.000,00	284.447,95	98,77
Remonty i bieżąca konserwacja	12.000,00	11.270,25	93,92
Konserwacja sprzętu i aparatury medycznej	6.000,00	5.706,48	95,11
Usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne	19.000,00	17.208,59	90,57
Usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów med. ochrony obiektów i terenu	24.000,00	23.334,32	97,23
Pozostałe usługi /usługi informat. ochrona danych osobowych, usl. ekonomiczne, aktualizacja programów rozl. z NFZ/.	227.000,00	226.928,31	99,97
Usługi medyczne w tym: diagnostyczne, transport medyczny, kontrakty lekarskie.	1.290.000,00	1.289.854,11	99,99

Podatki i opłaty	9.400,00	9.392,39	99,92
Podatek od nieruchomości i opłaty za aktualizację dokumentów	9.400,00	9.392,39	99,92
Pozostałe koszty	42.500,00	42.251,83	99,42
Ubezpieczenie OC	11.500,00	10.901,47	94,80
Pozostałe koszty / skł. na Zw.Pr."MPPOZ" i inne/	13.000,00	11.875,09	91,35
Ryczałty samochodowe szkolenia	18.000,00	19.475,27	108,20
Amortyzacja	135.000,00	132.233,76	97,95

Plan przychodów na dzień 31.12.2025 roku został zrealizowany w wysokości 5.934.510,26 zł. co stanowi po korekcie 100,41 % planu rocznego.

Podstawowym źródłem przychodu są środki za wykonywanie świadczeń zdrowotnych na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia i stanowią 98,99 % przychodów ogółem.

Plan kosztów w tym samym okresie został zrealizowany w wysokości 5.899.585,61 zł. , co stanowi po korekcie 99,82 % planu rocznego.

Znaczną część kosztów przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników - koszty osobowe wynoszą 3.868.876,26 zł. Pozostałą kwotę przeznaczono na zakup materiałów i usług niezbędnych do prowadzenia bieżącej działalności.

Biorąc pod uwagę powyższe zestawienie /stosunek przychodów i kosztów/ - 2025 rok zamyka się wynikiem dodatnim w wysokości 34.924,65 zł

Realizację wydatków inwestycyjnych przedstawia poniższe zestawienie :

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2025 rok	Wykonanie na dn. 31.12.2025 r	%
1	2	3	4	5/4:3/
	Wydatki inwestycyjne - zakup środków trwałych	33.000,00	31.512,61	95,49
1.	Waga medyczna ze wzrostomierzem	4.000,00	3.768,90	94,22
2.	Odtworzenie wejścia i podjazdu dla osób niepełnosprawnych do Poradni Rehabilitacyjnej SPZOZ w Jedlni Letnisko	22.000,00	21.234,79	96,52
3.	Remont i modernizacja budynku Przychodni	7.000,00	6.508,92	92,98
	Suma wydatków inwestycyjnych	33.000,00	31.512,61	95,49
	Źródła finansowania			
	Środki finansowe własne	33.000,00	31.512,61	95,49

III. Należności i zobowiązania:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota w zł.	
		Ogółem	Wymagalne
1	2	3	
1.	Należności ogółem	555.206,54	-
	w tym:		
	z tytułu dostaw i usług	555.030,54	-
	-NFZ	554.233,54	-
	-inne	797,00	-
	pozostałe	176,00	-
2.	Zobowiązania ogółem	360.507,03	-
	w tym:		
	wobec pracowników	48.027,79	-
	z tytułu dostaw i usług	133.079,01	-
	podatków, opłat i ubezpieczeń spot	179.400,23	-
	pożyczki kredyty	0,00	-
	Inne	0,00	-

Stan należności na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosił 555.206,54 zł. Należności wymagalne nie występują.

Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosił 360.507,03 zł. Zobowiązania wymagalne nie występują.

Należności i zobowiązania wynikają z bieżącej działalności jednostki.

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosił 955.768,19 zł. (w tym: ZFŚS wynosi 33.824,33 zł.)

Sytuacja finansowa Zakładu jest stabilna. Wszystkie zobowiązania regulowane są na bieżąco.

Jedlnia Letnisko dn. 16-02-2026 r.

16/2

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Jedlni Letnisko
lek. Piotr Kowalski

Podpisane elektronicznie przez Anna Opalewska

(Certyfikat kwalifikowany) w dniu 2026-02-27.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
PIOTR KOWAŁSKI

Data: 2026.02.27 12:19:41 CET