

Projekt

z dnia 18 czerwca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY JABŁONNA**

z dnia 30 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Zespołu
Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Jabłonce za 2024 r.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572, 1907 i 1940), Rada Gminy Jabłonna uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Jabłonce za rok 2024 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jabłonna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO SZP ZOZ W JABŁONNIE
ROK 2024

1. Przychody z prowadzonej działalności

Waluta: PLN

PRZYCHODY	Plan finansowy	Struktura - plan	Wykonanie	Struktura - wykonanie	WYKONANIE PLANU
Narodowy Fundusz Zdrowia - Podstawowa Opieka Zdrowot	3 521 447,04	80,58%	3 480 623,62	79,41%	98,84%
Narodowy Fundusz Zdrowia - Stomatologia	509 291,97	11,65%	508 413,76	11,60%	99,83%
Punkt szczepień COVID	5 926,95	0,14%	13 602,05	0,31%	229,49%
Profilaktyka 40 plus, CHUK	90 208,51	2,06%	113 683,17	2,59%	126,02%
Sprzedaż działalności podstawowej	4 126 874,47	94,43%	4 116 322,60	93,91%	99,74%
Poradnia ginekologiczna	55 000,00	1,26%	55 000,00	1,25%	100,00%
Sprzedaż usług pozostałych	55 000,00	1,26%	55 000,00	1,25%	100,00%
Gabinet diagnostyczno-zabiegowy	161 196,60	3,69%	190 251,10	4,34%	118,02%
Sprzedaż działalności pomocniczej	161 196,60	3,69%	190 251,10	4,34%	118,02%
Przychody finansowe	11 000,00	0,25%	9064,93	0,21%	82,41%
Pozostałe przychody operacyjne	16 100,00	0,37%	12 613,37	0,29%	78,34%
RAZEM	4 370 171,07	100,00%	4 383 252,00	100,00%	100,30%

2. Dotacje i dofinansowania

a) dofinansowanie do terminali w ramach programu "Polska Bezgotówkowa"

Waluta: PLN

KOSZTY	Plan finansowy	Struktura - plan	Wykonanie	Struktura - wykonanie	WYKONANIE PLANU
Polska Bezgotówkowa	2 008,13	100%	2 621,62	100,00%	130,55%
RAZEM	2 008,13	100%	2 621,62	100,00%	130,55%

3. Koszty

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Waluta: PLN

KOSZTY	Plan finansowy	Struktura - plan	Wykonanie	Struktura - wykonanie	WYKONANIE PLANU
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 247 000,00	86,03%	2 223 882,01	87,0%	99,0%
Ubezpieczenia społeczne (składki naliczane od wynagrodzeń)	365 000,00	13,97%	332 693,00	13,0%	91,1%
RAZEM	2 612 000,00	100%	2 556 575,01	100,0%	97,88%

b) płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań

Jednostka w okresie sprawozdawczym nie odnotowała płatności odsetkowych wynikających z zaciągniętych zobowiązań (art.31 pkt.3 lit b. Ustawy o finansach publicznych).

c) zużycie materiałów i energii

Waluta: PLN

KOSZTY	Plan finansowy	Struktura - plan	Wykonanie	Struktura - wykonanie	WYKONANIE PLANU
Materiały do utrzymania czystości, związane z utrzymaniem terenu	15 960,00	5,3%	5 479,97	2,16%	34,34%
Materiały biurowe	18 720,00	6,3%	11 876,85	4,68%	63,44%
Pozostałe materiały niemedyczne	20 600,00	6,9%	18 246,60	7,19%	88,58%
Zużycie materiałów niemedycznych	55 280,00	18,50%	35 603,42	14,03%	64,41%
Leki, igły, strzykawki	97 732,45	32,7%	96 668,85	38,08%	98,91%
Środki do dezynfekcji, rękawice jednorazowe, odzież ochronna, środki opatrunkowe	24 600,00	8,2%	19 434,35	7,66%	79,00%
Odczynniki i testy do badań diagnostycznych	10 840,00	3,6%	9 537,29	3,76%	87,98%
Pozostały jednorazowy sprzęt i pozostałe materiały medyczne	13 700,00	4,6%	3 893,96	1,53%	28,42%
Zużycie materiałów medycznych	146 872,45	49,15%	129 534,45	51,03%	88,20%
Energia elektryczna	70 000,00	23,4%	66 803,62	26,32%	95,43%
Energia ciepła (Gaz)	23 800,00	8,0%	19 770,37	7,79%	83,07%
Woda i ścieki	2 845,71	1,0%	2 127,67	0,84%	74,77%
Zużycie energii	96 645,71	32,34%	88 701,66	34,94%	91,78%
RAZEM	298 798,16	100,00%	253 839,53	100,00%	84,95%

d) zakup usług

Waluta: PLN

KOSZTY	Plan finansowy	Struktura - plan	Wykonanie	Struktura - wykonanie	WYKONANIE PLANU
Remonty, przeglądy i konserwacje budynku i aparatury medycznej i niemedycznej	68 590,00	5,28%	50 604,21	4,10%	73,78%
Usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne, doradztwa, prawne, audytów	37 740,00	2,91%	20 705,02	1,68%	54,86%
Usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów, ochrony - obiektów i terenu	26 680,00	2,05%	25 166,37	2,04%	94,33%
Usługi informatyczne	126 000,00	9,70%	123 733,39	10,02%	98,20%
Pozostałe usługi niemedyczne	8 000,00	0,62%	4 884,45	0,40%	61,06%
Usługi niemedyczne	267 010,00	20,55%	225 093,44	18,23%	84,30%
Usługi diagnostyczne	214 100,00	16,48%	208 057,05	16,85%	97,18%
Podwykonawstwo medyczne - kontrakty lekarskie	817 900,00	62,96%	801 595,42	64,92%	98,01%
Pozostałe usługi medyczne	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Usługi medyczne	1 032 000,00	79,45%	1 009 652,47	81,77%	97,83%
RAZEM	1 299 010,00	100,00%	1 234 745,91	100,00%	95,05%

e) podatki i opłaty

Waluta: PLN

KOSZTY	Plan finansowy	Struktura - plan	Wykonanie	Struktura - wykonanie	WYKONANIE PLANU
Podatek od nieruchomości	3 780,00	69,41%	3 531,00	72,28%	93,41%
Inne opłaty	1 666,00	30,59%	1 354,00	27,72%	81,27%
RAZEM	5 446,00	100,00%	4 885,00	100,00%	89,70%

f) koszty amortyzacji

Waluta: PLN

KOSZTY	Plan finansowy	Struktura - plan	Wykonanie	Struktura - wykonanie	WYKONANIE PLANU
Amortyzacja	54 900,00	100,00%	54 845,68	100,00%	99,90%
RAZEM	54 900,00	100,00%	54 845,68	100,00%	99,90%

g) inne świadczenia

Waluta: PLN

KOSZTY	Plan finansowy	Struktura - plan	Wykonanie	Struktura - wykonanie	WYKONANIE PLANU
Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	39 200,00	57,09%	38 280,52	61,30%	97,65%
Koszty zachowania bezpieczeństwa i higieny pracy (BHP)	3 000,00	4,37%	2 124,34	3,40%	70,81%
Szkolenia pracowników	11 500,00	16,75%	7 827,40	12,53%	68,06%
PPK	14 965,04	21,79%	14 213,93	22,76%	94,98%
RAZEM	68 665,04	100,00%	62 446,19	100,00%	90,94%

h) pozostałe koszty rodzajowe

Waluta: PLN

KOSZTY	Plan finansowy	Struktura - plan	Wykonanie	Struktura - wykonanie	WYKONANIE PLANU
Koszty podróży służbowych	1 200,00	3,61%	1 031,60	5,44%	85,97%
Koszty ubezpieczeń majątkowych, odpowiedzialności cywilnej	6 000,00	18,05%	4 058,75	21,41%	67,65%
Ryczałty samochodowe za używanie prywatnych samochodów do celów służbowych	24 840,00	74,73%	13 094,60	69,06%	52,72%
Pozostałe koszty	1 200,00	3,61%	775,87	4,09%	64,66%
RAZEM	33 240,00	100,00%	18 960,82	100,00%	57,04%

i) pozostałe koszty operacyjne i finansowe

Waluta: PLN

KOSZTY	Plan finansowy	Struktura - plan	Wykonanie	Struktura - wykonanie	WYKONANIE PLANU
Pozostałe koszty operacyjne	60	50,00%	0	0,00%	0,00%
Pozostałe koszty finansowe	60	50,00%	20,55	100,00%	34,25%
RAZEM	120	100,00%	20,55	100,00%	17,13%

4. Podsumowanie - struktura kosztów

Waluta: PLN

KOSZTY	Plan finansowy	Struktura - plan	Wykonanie	Struktura - wykonanie	WYKONANIE PLANU
Amortyzacja	54 900,00	1,26%	54 845,68	1,31%	99,90%
Zużycie materiałów i energii	298 798,16	6,83%	253 839,53	6,06%	84,95%
Usługi obce	1 299 010,00	29,71%	1 234 745,91	29,49%	95,05%
Podatki i opłaty	5 446,00	0,12%	4 885,00	0,12%	89,70%
Wynagrodzenia	2 247 000,00	51,39%	2 223 882,01	53,12%	98,97%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	433 665,04	9,92%	395 139,19	9,44%	91,12%
Pozostałe koszty rodzajowe	33 240,00	0,76%	18 960,82	0,45%	57,04%
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	120	0,00%	20,55	0,00%	17,13%
RAZEM	4 372 179,20	100,00%	4 186 318,69	100,00%	95,75%

5. Podsumowanie - przychody i koszty

Waluta: PLN

Podsumowanie	Plan finansowy	Struktura - plan	Wykonanie	Struktura - wykonanie	WYKONANIE PLANU
Przychody	4 372 179,20	100%	4 385 873,62	100%	100,31%
Koszty	4 372 179,20	100%	4 186 318,69	100%	95,75%
Wynik finansowy	0		199 554,93		

6. Środki na wydatki majątkowe - plan inwestycyjny

Waluta: PLN

Wydatki majątkowe	Plan finansowy	Wykonanie	Data realizacji
RAZEM	0		

7. Środki przyznane innym podmiotom

brak

8. Stan należności i zobowiązań na początek i koniec roku

Waluta: PLN

Nazwa	2024-01-01	2024-12-31
Należności	326 377,66	355 764,28
Zobowiązania	405 441,42	432 746,50

SZP ZOZ nie posiada wymagalnych należności i zobowiązań na dzień 2024-12-31

9. Stan środków pieniężnych na początek i koniec roku

Waluta: PLN

Stan środków pieniężnych	2024-01-01	2024-12-31
Środki pieniężne w kasie	221,02	15,98
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	924 166,66	1 096 838,07
Środki pieniężne na lokatach bankowych	-	-

Ewelina Ochman


Główna księgowa

Część opisowa do sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego SZP ZOZ w Jabłonie w 2024

I. ORGANIZACJA ZAKŁADU

Samodzielny Zespół Publiczny Zakładów Opieki Zdrowotnej w Jabłonie jest podmiotem leczniczym prowadzącym działalność leczniczą w zakładzie leczniczym: Gminnym Ośrodku Zdrowia w Jabłonie, posiadającym w swojej strukturze dwie jednostki organizacyjne: Gminny Ośrodek Zdrowia w Jabłonie i Wiejski Ośrodek Zdrowia w Chotomowie.

Zakład rozpoczął działalność leczniczą w 1995 roku i jest wpisany do rejestru wojewody pod numerem 000000007191.

Organem założycielskim jest Gmina Jabłonna i teren działalności Zakładu obejmuje przede wszystkim obszar Gminy.

Podstawowym celem działania Zakładu jest zabezpieczenie świadczeń zdrowotnych na terenie Gminy Jabłonna, służących profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia.

Zakład prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej.

Dział w oparciu o plan finansowy ustalany przez Kierownika Zakładu.

Jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, pokrywa swoje koszty i zobowiązania z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów.

II. PODSTAWOWE ŹRÓDŁA PRZYCHODÓW

Zakład otrzymuje środki finansowe z Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu zawartych umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych w zakresie:

1. Podstawowej opieki zdrowotnej, obejmującej m. in. porady medyczne, promocję i profilaktykę zdrowia, szczepienia ochronne, badania diagnostyczne udzielane przez:
 - a) lekarza POZ, który planuje i realizuje opiekę lekarską nad pacjentami w zakresie działań mających na celu zachowanie zdrowia, profilaktykę chorób, rozpoznawanie i leczenie chorób oraz rehabilitację,
 - b) pielęgniarkę POZ, która planuje i realizuje opiekę pielęgniarską nad podopiecznym i jego rodziną, w zakresie promocji zdrowia i profilaktyki chorób, świadczeń pielęgnacyjnych, diagnostycznych, leczniczych i rehabilitacyjnych,
 - c) położną POZ, która planuje i realizuje pielęgnacyjną opiekę położniczo-neonatologiczno-ginekologiczną, w zakresie promocji zdrowia i profilaktyki chorób, świadczeń pielęgnacyjnych, diagnostycznych, leczniczych i rehabilitacyjnych.
 - d) pielęgniarkę szkolną, która sprawuje profilaktyczną opiekę zdrowotną nad uczniami w szkole.

Dla finansowania świadczeń lekarza POZ, pielęgniarki POZ, położnej POZ, pielęgniarki szkolnej stanowiących przedmiot umowy ustalone są stawki kapitałowe z uwzględnieniem współczynników dla grup wiekowych.

Przedmiotem umowy jest udzielanie przez SZP ZOZ w Jabłonie świadczeń w POZ, mających na celu zachowanie zdrowia, zapobieganie chorobom i urazom, wczesne wykrywanie i leczenie chorób, pielęgnację oraz zapobieganie lub ograniczanie niepełnosprawności w miejscu zamieszkania oraz środowisku nauczania i wychowania w warunkach ambulatoryjnych lub domowych.

Z tytułu udzielanych świadczeń gwarantowanych w ramach POZ zgodnie z umową zawartą z Mazowieckim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Warszawie za okres od **1.01.2024** roku do dnia **31.12.2024** roku SZP ZOZ w Jabłonie uzyskał środki finansowe w wysokości: **3 480 623,62 zł.**

2. Stomatologii ogólnej, obejmującej przede wszystkim leczenie chorób zębów, przyzębia i jamy ustnej.

Przedmiotem umowy jest udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju: leczenie stomatologiczne. Jednostką rozliczeniową dla tego rodzaju usług są punkty stomatologiczne. Wartość punktów rozliczeniowych uzależniona jest od wykonywanej procedury medycznej.

Zgodnie z umową zawartą z Mazowieckim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Warszawie z tytułu udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie leczenia stomatologicznego za okres od 1.01.2024 roku do dnia 31.12.2024 roku SZP ZOZ w Jabłonce uzyskał środki finansowe w wysokości: **508 413,76 zł.**

III. DODATKOWE ŹRÓDŁA PRZYCHODÓW

SZP ZOZ w Jabłonce uzyskuje dodatkowe przychody z tytułu:

1. Sprzedaży usług działalności podstawowej udzielanej odpłatnie osobom nie objętym ubezpieczeniem zdrowotnym, w tym m.in.:
 - a) płatne porady specjalistyczne, w tym porady internistyczne, pediatryczne, ginekologiczne, nefrologiczne,
 - b) płatne badania laboratoryjne i badania USG,
 - c) płatne testy diagnostyczne.
2. Sprzedaż usług medycznych na podstawie zawartych umów.
 - a) w roku 2024 SZP ZOZ uzyskał przychód z tytułu umowy zawartej z organem jednostki samorządu terytorialnego, jako płatnika usług – Gminą Jabłonna, na usługi z zakresu ginekologii. Umowa z dnia 04 stycznia 2024 roku nr OSS.8031.1.2024 zawiera zobowiązanie Gminy Jabłonna wobec SZP ZOZ z tytułu realizacji umowy w okresie od 04 stycznia 2024 roku do 20 grudnia 2024 roku maksymalnie na kwotę 55 000,00 zł. Rzeczywiste wykonanie umowy na dzień 31.12.2024 roku opiewało na kwotę **55 000,00 zł.**

Powyższa umowa pozwoliła na udzielenie do 31.12.2024 r. - **255** nieodpłatnych porad ginekologicznych, **183** badań USG narządu rodno oraz **50** badań USG piersi, mieszkankom Gminy Jabłonna.

- b) ponadto w 2024 roku SZP ZOZ uzyskał dodatkowy dochód z tytułu umowy zawartej z MOW NFZ w Warszawie na realizowanie programu profilaktycznego – Profilaktyka 40 PLUS, uzyskując za udzielone pacjentom z tego tytułu świadczenia profilaktyczne, kwotę **97 229,48 zł.**
 - c) Sprzedaż dodatkowo płatnych usług w ramach umowy zawartej z MOW NFZ w Warszawie w zakresie POZ, poprzez realizację programu profilaktycznego chorób układu krążenia przyniósł SZP ZOZ, w okresie od 1.01.2024 do 31.12.2024 roku, przychód w wysokości **16 453,69 zł.**
 - d) Sprzedaż dodatkowo płatnych usług w ramach umowy zawartej z MOW NFZ w Warszawie w zakresie POZ, poprzez realizację szczepień przeciw COVID przyniósł SZP ZOZ, w okresie od 1.01.2024 do 31.12.2024 roku, przychód w wysokości **13 602,05 zł.**
3. Sprzedaży usług niemedyceńskich, w tym m.in.: usługi odpłatnego udostępniania kserokopii dokumentacji medycznej osobom i organom nie objętym zwolnieniem, o których mowa w art. 29 ustawy z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzecznik Praw Pacjenta,

IV. DOTACJE

1. Udział w projekcie „Polska Bezgotówkowa” w ramach dofinansowania do obsługi terminali i kart płatniczych w związku z płatnościami dokonywanymi przez pacjentów za wykonane usługi.

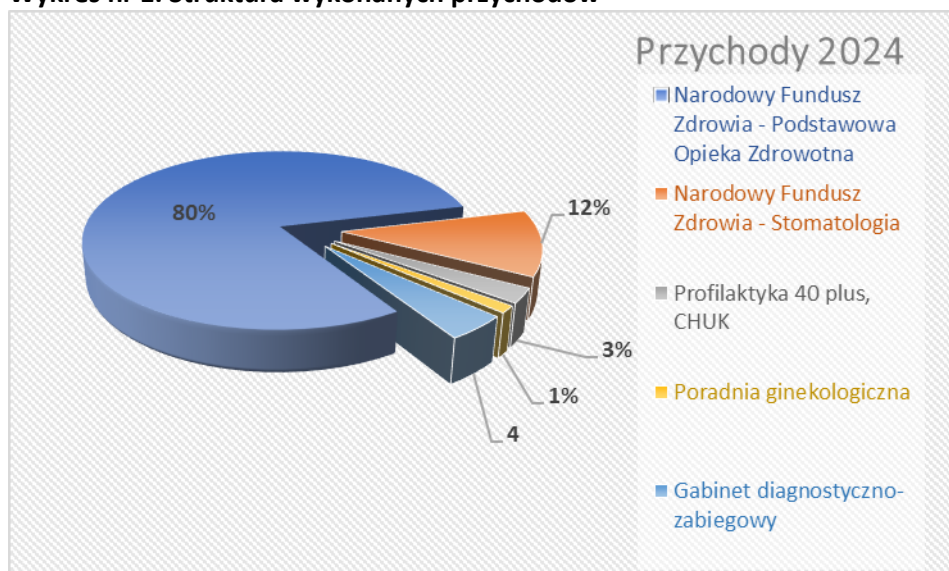
V. REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO SZP ZOZ W JABŁONNIE

Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej są organizacjami „non profit” i najistotniejszym celem ich działalności jest zwiększenie użyteczności świadczeń medycznych. Rozumie się przez to maksymalizację rozmiarów i jakości realizowanych usług. SZP ZOZ, którego celem nie jest maksymalizacja zysku, najistotniejszym jest fakt bilansowania się działalności, stąd zostało założone w Planie finansowym na 2024 r. uzyskanie przychodów i kosztów w takiej samej wysokości tj. 4 372 179,20 zł, a więc planowany wynik finansowy jest na poziomie 0 zł.

W okresie sprawozdawczym, tj. od 01.01.2024 - 31.12.2024 r. Zespół Opieki Zdrowotnej uzyskał przychody w wysokości 4 382 786,00 zł, co stanowi 100,19 % zaplanowanej wielkości.

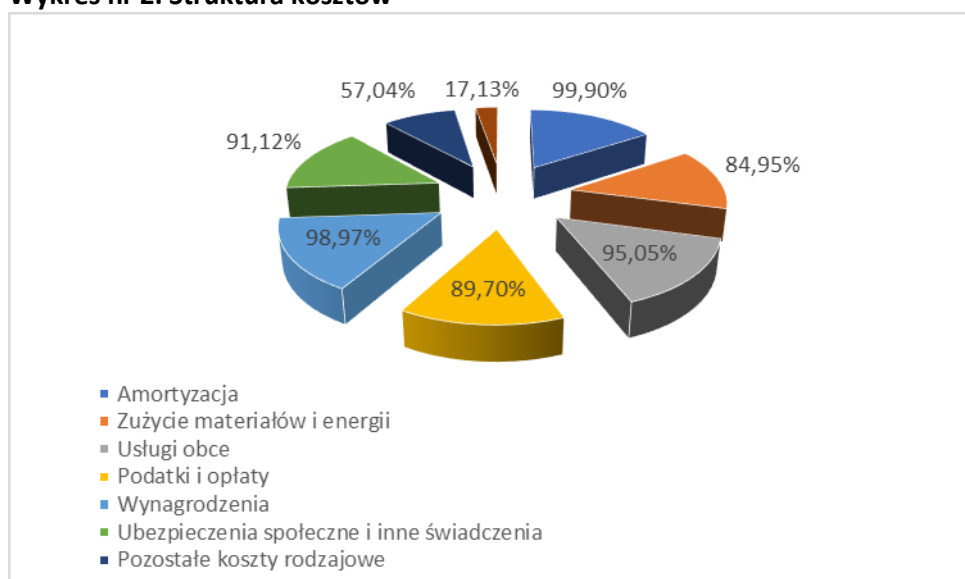
W strukturze uzyskanych przychodów największy udział stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia w zakresie realizacji umowy na udzielanie świadczeń medycznych w zakresie Podstawowej Opieki Zdrowotnej – 79,50 %, na usługi stomatologiczne – 11,61 %, gabinetu diagnostyczno- zabiegowego – 4,35 %, szczepienia przeciw COVID-19 – 0,31 %, kontraktu za ginekologię - 1,26 %, profilaktyki 40 plus i CHUK– 2,48% oraz pozostałych przychodów operacyjnych - 0,76 % .

Wykres nr 1. Struktura wykonanych przychodów



Na ogólną kwotę zaplanowanych w 2024 roku kosztów w wysokości 4 372 179,20 zł, w analizowanym okresie koszty wyniosły 4 186 318,69 zł, co stanowi 95,75 % planu finansowego.

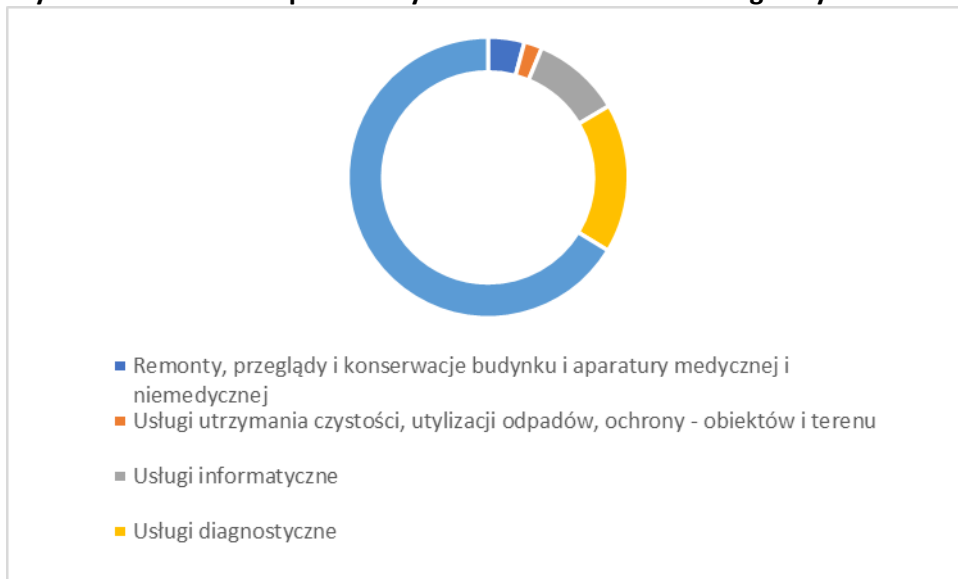
Wykres nr 2. Struktura kosztów



Największą pozycję w strukturze wykonanych kosztów całkowitych w 2024 roku stanowią wynagrodzenia (98,97 %) plus ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (91,12%) oraz usługi obce (między innymi kontrakty personelu medycznego) 95,05 %.

W ramach struktury poniesionych kosztów na usługi obce można zauważyć, że największy udział (64,92 %) stanowią usługi medyczne świadczone przez lekarzy POZ w ramach zawartych umów cywilno-prawnych (w tym usługi stomatologiczne), kolejno koszty związane z wykonaniem badań diagnostycznych pacjentom (16,85 %), usługi informatyczne (10,02 %), remonty i przeglądy (4,10%), usługi utrzymania czystości (2,04%) oraz usługi bankowe, pocztowe, telekomunikacyjne, doradztwa, w tym prawnego (1,68 %).

Wykres nr 3. Struktura poniesionych kosztów w zakresie usług obcych



Podsumowując analizę realizacji planu w 2024 roku, Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Jabłonie, wygenerował zysk w wysokości **199 554,93 zł**.

Sporządził:

Zatwierdził:

Ewelina Ochman

Główna księgowa

Uzasadnienie

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej jest Rada Gminy Jabłonna. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Jabłonie za rok 2024 zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Jabłonie. Zatwierdzenie sprawozdania powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.