

ZARZĄDZENIE NR 455/25
PREZYDENTA MIASTA CHEŁM

z dnia 11 marca 2025 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Miejskiego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie za rok 2024**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie za 2024 rok zgodnie z załącznikiem

§ 2. Sprawozdanie roczne, o którym mowa w § 1, przedkłada się Radzie Miasta Chełm.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**PREZYDENT MIASTA
CHEŁM**

/-/ Jakub Banaszek

załącznik
do zarządzenia Nr 455/25
Prezydenta Miasta Chełm
z dnia 11 marca 2025 r.

Sprawozdanie
roczne z wykonania planu finansowego
Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie
za 2024 rok

Podstawy prawne gospodarki finansowej Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej stanowi ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2024 poz. 799 z późn. zm.).

Sprawozdanie prezentuje dane aktualne na dzień jego sporządzenia tj. 28 lutego 2025 r. Wielkości wykazane w sprawozdaniu mogą ulec zmianie do czasu zamknięcia ksiąg rachunkowych, co może spowodować, iż ostateczne sprawozdanie przyjmowane wraz z całością sprawozdania finansowego MSP ZOZ za rok 2024 przez Radę Miasta Chełm może różnić się od treści przedstawionej poniżej.

Działalność MSP ZOZ w aspekcie finansowym prowadzona jest w oparciu o plan zatwierdzany przez Radę Społeczną Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Plan finansowy na rok 2024 został przyjęty uchwałą nr VI/3/2024 z dnia 29 czerwca 2024 r. zmieniony uchwałą nr VI/8/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r. Zgodnie z planem przychody z działalności w roku 2024 miały wynieść 16 848 825,04 zł, natomiast planowane rzeczowe koszty działalności w 2024 roku to 19 063 224,22 zł.

Główne grupy przychodów z działalności Miejskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie w roku 2024 kształtowały się następująco :

1. Wpływy z usług	–	16 077 914,68 zł
2. Pozostałe przychody	–	201 674,12 zł
3. Przychody finansowe	–	66 596,11 zł
Razem	–	16 346 184,91 zł



Koszty działalności w 2024 r. według głównych grup przedstawiały się następująco:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	–	14 413 099,63 zł
2. Odsetki od zaciągniętych zobowiązań	–	0 zł
3. Zakup towarów i usług	–	3 672 786,67 zł
4. Inne koszty działalności bieżącej	-	610 503,24 zł
Razem	–	18 696 389,54 zł

I. Przychody

1. Wpływy z usług

Wpływy z usług świadczonych przez MSP ZOZ stanowią podstawowe źródło finansowania działalności Zakładu.

Zgodnie z wieloletnią systematyką przychody te dzielone są ze względu na odbiorców usług, tj.:

- 1) ze sprzedaży świadczeń na rzecz NFZ
- 2) ze sprzedaży świadczeń na rzecz Niepublicznych ZOZ-ów i odpłatnych świadczeń zdrowotnych,
- 3) z wynajmu pomieszczeń MSP ZOZ, usług kserograficznych, w tym opłat za udostępnianie dokumentacji medycznej.

1) Sprzedaż usług na rzecz ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia

Podstawowy zakres działania MSP ZOZ to udzielanie świadczeń medycznych na podstawie stosownych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Głównym zakresem działania jest podstawowa opieka zdrowotna świadczona na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia zawartej na czas nieoznaczony.

W pozostałym zakresie świadczenia usług kontraktowanych przez NFZ w roku 2024 kontynuowano realizację umowy w zakresie świadczeń stomatologicznych (zawartą w roku 2017 na okres 5 lat) a także aneksowanej po raz kolejny umowy na świadczenia ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.



MSP ZOZ w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia zrealizował świadczenia w zakresie:

- a) podstawowej opieki zdrowotnej, obejmującej opiekę:
 - lekarza rodzinnego/ podstawowej opieki zdrowotnej,
 - pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej,
 - położnej środowiskowo-rodzinnej
 - pielęgniarki w środowisku nauczania i wychowania,
- b) ambulatoryjnego leczenia specjalistycznego, w ramach poradni:
 - dermatologicznej,
 - ginekologiczno – położniczej (w tym program profilaktyki raka szyjki macicy),
 - kardiologicznej.
- c) stomatologii.

Przychody z powyższych usług w 2024 r. wyniosły:

Podstawowa opieka zdrowotna	11 226 061,01 zł
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	1 480 822,37 zł
Stomatologia	3 014 115,25 zł
Razem:	15 720 998,63 zł

Przychody z kontraktów z NFZ zostały zrealizowane w 97,13 % wielkości zakładanych w planie finansowym.

2) Przychody z tytułu świadczeń na rzecz niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej i świadczeń udzielanych odpłatnie:

- świadczenia wykonywane na rzecz niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej i innych podmiotów 18 441,50 zł
- świadczenia opłacane przez pacjenta 331 277,00 zł
- Razem: 349 718,50 zł**

Przychody ze świadczeń medycznych opłacanych bezpośrednio przez pacjentów zrealizowano na poziomie 100,78 % planowanych wartości



3) *Przychody z wynajmu pomieszczeń MSP ZOZ, usług kserograficznych, w tym opłat za udostępnianie dokumentacji medycznej*

Przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń oraz usług kserograficznych, w tym opłaty za udostępnianie dokumentacji medycznej opłacane przez pacjentów i instytucje nieuprawnione do bezpłatnego dostępu do dokumentacji w 2024 r. wyniosły 7 197,55 zł, co stanowi 107,43 % zakładanej wielkości.

2.Pozostałe przychody

Do grupy pozostałych przychodów włączone zostały także przychody będące wynikiem przeksięgowania amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji. Wartość tego odpisu w 2024 r. wyniosła 185 995,81 zł.

Pozostałą kwotę przychodów 15 678,31 zł stanowi głównie otrzymane wynagrodzenie płatnika z tytułu wpłat do Urzędu Skarbowego i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

3.Przychody finansowe

Przychody finansowe to środki uzyskiwane z tytułu lokat bankowych. W 2024 r. wyniosły 66 596,11 zł, co stanowi 107,41 % zakładanych wielkości.

II. KOSZTY

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Wydatki w tej grupie kosztów wyniosły 14 413 099,63 zł, co stanowi 97,65 % planowanych wartości.

Z tego:

- wynagrodzenia 12 346 368,45 zł (plan zrealizowano w 98,14 %)
- składki od wynagrodzeń 2 066 731,18 zł (plan zrealizowano w 94,85 %)

2. Odsetki od zaciągniętych zobowiązań.

Nie planowano płatności odsetek od zaciągniętych zobowiązań, również nie dokonano wydatków z tego tytułu.



3. Zakup towarów i usług

Wydatki w tej grupie kosztów wyniosły 3 672 786,67 zł, co stanowi 99,53 % planowanych wartości z tego:

– zakup towarów – 851 541,39 zł (plan zrealizowano w 103,51 %)

Dominującym wydatkiem w tej pozycji jest zakup szczepionek który stanowi 22,43 % wydatków ogółem poniesionych na zakup towarów.

– zakup usług – 2 861 245,28 zł (plan zrealizowano w 98,39 %)

Dominującym wydatkiem w tej pozycji jest zakup usług medycznych który stanowi 87,16 % wydatków ogółem poniesionych na zakup usług.

4. Inne koszty działalności bieżącej.

Koszty rodzajowe nie wymienione w w.w. pkt. 1- 3 wyniosły 610 503,24 zł co stanowi 99,58 % planowanych wydatków w tej grupie kosztów.

Dominującym wydatkiem w tej pozycji kosztów jest odpis na ZFŚS który stanowi 43,69 % wydatków ogółem innych kosztów działalności bieżącej.

III. Środki na wydatki majątkowe

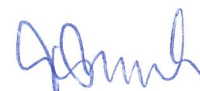
MSP ZOZ w Chełmie realizuje projekt "Poprawa standardu świadczonych usług medycznych w ramach podstawowej opieki zdrowotnej" przez MSP ZOZ w Chełmie w ramach Programu *Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027*, finansowanego ze środków Unii Europejskiej, Priorytet VII Lepsza dostępność do usług społecznych i zdrowotnych, Działanie 7.8 Infrastruktura ochrony zdrowia (typ projektu 1, 2, 3).

Realizacja projektu jest przewidziana na lata 2024-2026.

W ramach tego projektu na wydatki inwestycyjne na rok 2024 zaplanowano kwotę 28 382,40 zł.

W wyniku realizacji przeprowadzonego postępowania przetargowego w roku 2024 w dokonano zakupu:

- 12 szt. elektronicznych wag medycznych,



- 2 szt. elektronicznych wag platformowych.

Dostawa w.w. sprzętów medycznych została zrealizowana w 2024 r. płatności dokonano w terminie w 2025 r.

IV. Środki przyznane innym podmiotom

Nie przyznano środków innym podmiotom

V. Stan należności i zobowiązań na początek i koniec 2024 roku

Stan należności:

- a) na 01.01.2024 r. - 1 967 622,27 zł,
- b) na 31.12.2024 r. - 1 407 689,29 zł

Stan zobowiązań:

- a) na 01.01.2024 r. - 653 455,21 zł,
- b) na 31.12.2024 r. - 681 169,23 zł.

VI. Stan środków pieniężnych na początek i koniec 2024 roku.

Stan środków pieniężnych :

- a) na 01.01.2024 r. - 2 862 320,43 zł,
- b) na 31.12.2024 r. - 555 696,48 zł.

VII. Stan zatrudnienia na 31.12.2024 r.

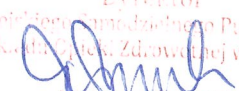
Zatrudnienie na 31.12.2024 r. wyniosło 109 osób.

Szczegółowe informacje w formie tabelarycznej w załączeniu:

- tab. 1 Plan i wykonanie przychodów za 2024 r.
- tab. 2 Plan i wykonanie kosztów za 2024 r.
- tab. 3 Plan i wykonanie wydatków inwestycyjnych za 2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

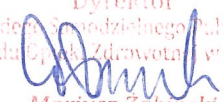
mgr Ryszard Wawrzyniak

Dyrektor
Miejskiego Zespołu Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chełmie

Mariusz Zabiński

Lp.	Źródło przychodu	Plan na rok 2024	Wykonanie	% wykonania planu
I.	<i>Przychody własne</i>			
1.	NFZ	16 185 000,00	15 720 998,63 zł	97,13%
2.	NZOZ i inne podmioty	17 000,00	18 441,50 zł	108,48%
3.	Przychody gotówkowe	330 000,00	331 277,00 zł	100,39%
4.	Wynajem/xero/telefony	6 700,00	7 197,55 zł	107,43%
5.	Przychody finansowe	62 000,00	66 596,11 zł	107,41%
	Razem przychody własne	16 600 700,00	16 144 510,79 zł	97,25%
II.	<i>Dotacje i pozostałe przychody</i>			
	Dotacje	24 125,04	0,00	100,00%
	Pozostałe przychody	224 000,00	201 674,12 zł	90,03%
	Razem dotacje i pozostałe przychody	248 125,04	201 674,12 zł	81,28%
	Ogółem przychody	16 848 825,04 zł	16 346 184,91 zł	97,02%

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ryszard Wawrzyniak

Dyrektor
Miejskiego Spółdzielczego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chelmie

Mariusz Zabinski

Wyszczególnienie	Plan na 2024 r.	Wykonanie	% wykonania planu
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 760 000,00	14 413 099,63	97,65
Wynagrodzenia	12 581 000,00	12 346 368,45	98,14
Składki od wynagrodzeń	2 179 000,00	2 066 731,18	94,85
Odsetki od zaciągniętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00
Zakup towarów i usług	3 690 172,92	3 672 786,67	99,53
Zakup towarów	822 700,00	851 541,39	103,51
Leki	36 000,00	71 478,16	198,55
Szczepionki	205 000,00	191 042,61	93,19
Materiały stomatologiczne	19 000,00	17 892,89	94,17
koszty samochodowe	200,00	153,96	76,98
Odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	31 000,00	34 023,37	109,75
Sprzęt jednorazowego użytku i drobny sprzęt medyczny	74 000,00	77 407,78	104,61
Odzież ochronna i robocza	300,00	129,00	43,00
Środki czystości /dezynfekcyjne	52 000,00	51 764,49	99,55
Materiały biurowe	26 000,00	24 092,15	92,66
Prenumerata i oprogramowanie	42 200,00	47 108,51	111,63
Druki i recepty	7 000,00	6 422,66	91,75
Pozostałe materiały	54 000,00	59 323,21	109,86
Energia elektryczna	125 000,00	125 069,06	100,06
Energia ciepła	135 000,00	130 079,10	96,35
Woda/kanalizacja	10 000,00	10 365,41	103,65
Gaz + paliwo	6 000,00	5 189,03	86,48
Zakup usług	2 867 472,92	2 821 245,28	98,39
Usługi remontowe i konserwacyjne	72 427,92	91 246,89	125,98
Usługi medyczne	2 544 000,00	2 458 957,67	96,66
Usługi łączności	24 000,00	25 234,08	105,14
Usługi pocztowe	3 500,00	3 713,68	106,11
Usługi transportowe	9 500,00	9 677,07	101,86
Usługi najmu/dzierżawy	8 500,00	10 546,47	124,08
Utylizacja	26 000,00	28 353,24	109,05
Usługi pralnicze	1 000,00	1 568,25	156,83
Usługi kominarskie	1 845,00	1 845,00	100,00
Pozostałe usługi	131 000,00	144 617,83	110,40
Opłaty bankowe	3 000,00	2 768,00	92,27
Szkolenia i kursy	5 000,00	5 017,10	100,34
Bilety CLA	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczenie majątku/OC	37 700,00	37 700,00	100,00
Inne koszty działalności bieżącej	613 051,30	610 503,24	99,58
Podatek od nieruchomości	18 824,00	18 824,00	100,00
Opłaty sądowe/skarbowe	400,00	412,50	103,13
Gospodarowanie odpadami	23 616,00	23 616,00	100,00
ZFŚS	266 711,30	266 711,30	100,00
Inne świadczenia - ekwiwalent	7 700,00	7 055,24	91,63
Koszty reklamy i reprezentacji	3 000,00	2 583,59	86,12
Podróże służbowe	1 600,00	625,60	39,10
Ryczałty samochodowe	2 200,00	2 200,01	100,00
Amortyzacja	287 000,00	285 793,34	99,58
Pozostałe koszty	2 000,00	2 681,66	134,08
Razem koszty	19 063 224,22	18 696 389,54	98,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ryszard Wawrzyntak

Dyrektor
Miejskiego Zespołu Publicznego
Zakładu Usług Zdrowotnej Chelmie
Mariusz Zabinski

Nykonanie Planu inwestycyjnego MSP ZOZ w Chelmie na 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Plan na 2024 r	Wykonanie	% wykonania planu	Zróżła finansowania (plan)			Zróżła finansowania (faktyczna realizacja)		
				Środki własne	Środki z dotacji	Inne środki	Środki własne	Środki z dotacji	Inne środki
Zakup aparatury i sprzętu medycznego	28 382,40 zł	28 382,40 zł	100,00%	4 257,36 zł	24 125,04 zł	- zł	- zł	- zł	
Razem	28 382,40 zł	28 382,40 zł	100,00%	4 257,36 zł	24 125,04 zł	- zł	- zł	- zł	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ryszard Wawrzyniak

Dyrektor
Miejskiego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chelmie

Mariusz Zabiński

Id: 51F54123-40B9-42BA-98F3-DA30982E1B66. Przyjęty

Strona 9