

Or.0022.7.2025

Bielsk Podlaski, 10.03.2025

otrzymano dnia 10.03.2025 r.
PRZEWODNICZĄCY RADY POWIATU
Andrzej Jaszczyński

Rada Powiatu
w Bielsku Podlaskim

WNIOSEK

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt. 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim w załączeniu przedkłada uchwałę własną Nr 7/49/25 z dnia 6 marca 2025 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za 2024 rok, celem zapoznania się.

UZASADNIENIE

Zgodnie z w/w artykułem ustawy: „Zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego:

2) sprawozdania, o których mowa w art. 265 pkt 2;”, tj.: „...sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym”.

STAROSTA
dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

UCHWAŁA NR 7/49/25
ZARZĄDU POWIATU W BIELSKU PODLASKIM

z dnia 6 marca 2025 r.

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

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt. 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530; zm.: z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756 i poz. 1907 oraz z 2025 r. poz. 39), uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za 2024 rok, zgodnie z załącznikiem do uchwały.

§ 2. Niniejszą uchwałę wraz z załącznikiem przedstawia się Radzie Powiatu w Bielsku Podlaskim.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wicestarosta

Starosta

mgr Piotr Bożko

dr inż. Sławomir Jerzy Snarski

Członek Zarządu Powiatu

Maciej Bobel

Członek Zarządu Powiatu

Zbigniew Jan Szpakowski



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej[®] w Bielsku Podlaskim

17-100 Bielsk Podlaski, ul. Kleszczelowska 1
tel. 85 833 43 30 fax. 85 833 43 05
NIP 543-17-54-901 REGON 050584924
sekretariat@spzoz-bielsk.pl www.spzoz-bielsk.pl

Załącznik do uchwały Nr 7/49/25
Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim
z dnia 6 marca 2025 r.

Bielsk Podlaski, 27.02.2025 r.

KP.310.1.2025

STAROSTWO POWIATOWE Bielsk Podlaski
W P L Y N Ę Ł O

2025 -02- 28
+ załączniki
Nr.....zał.....podpis.....

ZARZĄD POWIATU
W BIELSKU PODLASKIM

Działając na podstawie art. 265 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) przedkładam sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bielsku Podlaskim za 2024 r.

W załączeniu:

1. Informacja z przebiegu wykonania planu finansowego
2. Tabela I - Wykonanie przychodów do planu finansowego,
3. Tabela II - Wykonanie kosztów do planu finansowego,
4. Tabela III - Zestawienie zobowiązań i należności,
5. Tabela IV - Rachunek zysków i strat,
6. Tabela V - Rachunek wyników w układzie kwartalnym i narastająco.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
mgr Piotr Selwesiuk



INFORMACJA Z PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W BIELSKU PODLASKIM

ZA OKRES 01.01.2024 R. – 31.12.2024 R.

W 2024 r. szpital uzyskał przychody w wysokości 99.551.128,67 zł (Tabela I), z czego 92,92 % stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia (kwota 92.503.129,82 zł), gdzie z tytułu świadczeń zdrowotnych udzielonych osobom fizycznym w ramach ubezpieczenia zdrowotnego osiągnięto przychód w wysokości 91.656.055,76 zł. Przychód ze sprzedaży usług medycznych świadczonych osobom fizycznym (pacjenci przebywający w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym, samoopłacający, nieubezpieczeni) wyniósł 648.092,53 zł (udział w przychodach ogółem – 0,65 %), a z tytułu sprzedaży usług medycznych oraz wynajmu na rzecz podmiotów gospodarczych, refaktur mediów oraz pozostałej sprzedaży – 1.727.441,12 zł (1,74 %).

Pozostałe przychody operacyjne stanowią 4,48 % udziału w przychodach ogółem i są to: darowizny – 192.985,70 zł, refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów i stażystów – 985.974,49 zł, inne przychody – 3.280.771,15 zł. W ostatniej kwocie mieści się m.in. przychód stanowiący równowartość odpisów umorzeniowych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych ze środków zewnętrznych (dotacje, środki unijne), które po stronie kosztów zwiększają pozycję „amortyzacja” oraz równowartość kosztów bezpośrednich poniesionych w związku z realizacją projektów współfinansowanych przez instytucje zewnętrzne – łącznie kwota 3.007.771,12 zł.

W 2024 r. szpital otrzymał następujące dofinansowania i dotacje:

- dofinansowanie w wysokości 6.435.657,31 zł ze środków Subfunduszu modernizacji podmiotów leczniczych wyodrębnionego z Funduszu Medycznego Ministerstwa Zdrowia na realizację projektu pn. „Modernizacja i doposażenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego i pracowni diagnostycznych współpracujących z SOR tj. Zakładu Diagnostyki Obrazowej i Pracowni Endoskopii”,
- dotację w wysokości 71.469,60 zł ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego z Powiatowego Urzędu Pracy na wsparcie kształcenia pracowników,
- ostateczną kwotę dofinansowania w wysokości 305.251,98 zł dotyczącą realizowanego zadania pn. „Poprawa sytuacji epidemiologicznej w związku z zagrożeniem spowodowanym przez koronawirus SARS-CoV-2 na terenie województwa podlaskiego”,
- wsparcie finansowe w wysokości 200.000,00 zł z firmy „Maksbud” Sp. z o.o. z przeznaczeniem na zakup stołu operacyjnego,
- wsparcie finansowe w wysokości 10.000,00 zł oraz 50.000,00 zł (cel – zakup narzędzi) z firmy „Maksbud” Sp. z o.o.,
- wsparcie finansowe w wysokości 6.000,00 zł z firmy „Ramidrew”.

Wyżej wymienione dotacje i środki finansowe zostały zaewidencjonowane do przychodów w przypadku, kiedy dotyczyły kosztów bieżących ponoszonych w związku z realizacją powyższych przedsięwzięć. Natomiast w sytuacji, kiedy otrzymane środki dotyczyły zakupu środków trwałych – są ewidencjonowane do przychodów przyszłych okresów w równowartości odpisów amortyzacyjnych od zakupionych środków trwałych.

Ponadto Szpital w 2024 r. otrzymał darowizny:

- analizator do diagnostyki sepsy z wyposażeniem – darowizna WOŚP na kwotę 206.000,00 zł,

- łóżka szpitalne (9 szt. – na oddział chirurgiczny, 11 szt. na oddział wewnętrzny) – darowizna od firmy „Suempol” na kwotę 216.864,00 zł,

- materace przeciwoleżynowe ADS ECO (2 szt. na oddział wewnętrzny) – darowizna od firmy „Konkret” Sp. z o.o. Sp. k. na kwotę 5.980,00 zł,

- materace przeciwoleżynowe ADS ECO (2 szt. na oddział chirurgiczny) – darowizna od Fundacji Suempol „W galopie marzeń” na kwotę 5.980,00 zł.

W 2024 r. szpital poniósł koszty w wysokości 102.518.613,49 zł (Tabela II). Najbardziej kosztowną pozycją są wynagrodzenia z pochodnymi (55.809.529,49 zł) – całkowity udział 54,44 %, a w dalszej kolejności usługi obce (25.541.714,75 zł) – 24,91 % oraz leki i materiały medyczne (11.010.054,81 zł) – 10,74 % udziału w kosztach.

W usługach obcych kwotę 20.418.986,58 zł (19,92 % udziału w kosztach ogółem) stanowią świadczenia medyczne udzielane przez personel medyczny na podstawie kontraktów. Inne najbardziej kosztowne usługi obce to: wywóz nieczystości i unieszkodliwianie odpadów medycznych i pozostałych – 849.255,01 zł, badania diagnostyczne zakupione na zewnątrz – 564.418,06 zł, konserwacja i naprawa sprzętu, budynków i pojazdów własnych – 456.783,28 zł, usługi informatyczne – 588.456,78 zł, usługi pralnicze – 440.707,15 zł.

Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 112.951,99 zł, a koszty finansowe – 4.997,00 zł.

Należności SP ZOZ na dzień 31.12.2024 r. wyniosły 8.615.215,04 zł (Tabela III), z czego 21.564,98 zł to należności wymagalne. Największym płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia, którego zobowiązania na koniec 2024 r. wobec SP ZOZ stanowiły 95,60 % wszystkich należności szpitala.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2024 r. wyniosły 11.254.513,95 zł. Największy udział mają wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wraz z podatkiem dochodowym od osób fizycznych i składkami ubezpieczeń społecznych i pracowniczymi planami kapitałowymi (kwota 6.538.322,07 zł) – 58,10 % zobowiązań krótkoterminowych, a także zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zakupu rzeczowych aktywów trwałych (4.493.609,63 zł) – 39,93 % zobowiązań krótkoterminowych. Zobowiązania wymagalne, a także zobowiązania długoterminowe na koniec roku nie wystąpiły.

Wynik finansowy za okres 01.01. - 31.12.2024 r. zamknął się stratą w wysokości 2.967.484,82 zł. Należy jednak zaznaczyć, że zarówno wielkość przychodów, jak i kosztów, a w związku z tym i wyniku finansowego oraz zobowiązań i należności może ulec zmianie do czasu zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. do dnia 31.03.2025 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
mgr Piotr Selwesiuk

**Tabela I. WYKONANIE PRZYCHODÓW SPZOZ DO PLANU FINANSOWEGO
na dzień 31.12.2024 r.**

RODZAJE PRZYCHODÓW	PLAN	WYKONANIE	%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	98 399 700,00	94 884 317,87	96,4%
I. Przychody - Narodowy Fundusz Zdrowia	95 921 000,00	92 503 129,82	96,4%
* System podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (w tym ryczałt podstawowego szpitalnego zabezpieczenia - szpital I stopnia)	88 830 000,00	85 416 614,25	96,2%
* Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	2 230 000,00	2 224 388,41	99,7%
* Podstawowa opieka zdrowotna	2 402 000,00	2 402 075,29	100,0%
* Ambulatoryjna opieka specjalistyczna - poza ryczałtem	479 000,00	479 300,91	100,1%
* Program "Dobry posiłek w szpitalu"	847 000,00	847 074,06	100,0%
* Tomografia komputerowa	1 133 000,00	1 133 676,90	100,1%
II. Przychody inne	2 473 000,00	2 375 533,65	96,1%
* Leczenie nieubezpieczonych	160 000,00	160 428,03	100,3%
* ZOL – dopłaty pacjentów, transport sanitarny, wywiad pielęgniarzki	500 000,00	487 664,50	97,5%
* Czyszcze za lokale, media	1 016 000,00	1 016 387,30	100,0%
* Badania diagnostyczne - na rzecz podmiotów gospodarczych	474 000,00	473 603,11	99,9%
* Pozostałe	323 000,00	237 450,71	73,5%
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 700,00	5 654,40	99,2%
Pozostałe przychody operacyjne:	4 606 300,00	4 459 731,34	96,8%
* Refundacja wynagrodzeń	1 000 000,00	985 974,49	98,6%
* Otrzymane darowizny, dobrowolne wpłaty	245 300,00	192 985,70	78,7%
* Pozostałe	3 361 000,00	3 280 771,15	97,6%
Przychody finansowe:	210 000,00	207 079,46	98,6%
I. Odsetki	210 000,00	207 079,46	98,6%
RAZEM	103 216 000,00	99 551 128,67	96,4%

12/12 planu 96,4%

Bielsk Podlaski, dn. 27.02.2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Nikonowicz

pieczęć i podpis sporządzającego

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

mgr Piotr Selwasiuk

pieczęć i podpis dyrektora jednostki

**Tabela II. WYKONANIE KOSZTÓW SPZOZ DO PLANU FINANSOWEGO
na dzień 31.12.2024 r.**

RODZAJE KOSZTÓW	PLAN	WYKONANIE	%
Koszty działalności operacyjnej:	103 087 000,00	102 400 664,50	99,3%
I. Amortyzacja	4 094 000,00	4 092 042,95	100,0%
II. Zużycie materiałów i energii	15 565 000,00	15 294 094,61	98,3%
* leki i materiały medyczne	11 100 000,00	11 010 054,81	99,2%
* materiał grzewczy	1 000 000,00	992 013,89	99,2%
* zużycie energii elektrycznej, woda i ścieki	1 950 000,00	1 859 089,18	95,3%
* pozostałe zużycie materiałów	1 515 000,00	1 432 936,73	94,6%
III. Usługi obce	25 720 000,00	25 541 714,75	99,3%
* badania	570 000,00	564 418,06	99,0%
* odbiór odpadów	880 000,00	849 255,01	96,5%
* konserwacje, naprawy, przeglądy	480 000,00	456 783,28	95,2%
* pozostałe usługi obce	23 790 000,00	23 671 258,40	99,5%
IV. Podatki i opłaty	195 000,00	192 316,41	98,6%
V. Wynagrodzenia	47 682 300,00	47 471 803,37	99,6%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 575 000,00	9 567 986,57	99,9%
* ubezpieczenia społeczne i PPK	8 340 000,00	8 337 726,12	100,0%
* szkolenia, odzież ochronna, inne świadczenia	190 000,00	187 264,23	98,6%
* ZFŚS	1 045 000,00	1 042 996,22	99,8%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	250 000,00	235 051,44	94,0%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 700,00	5 654,40	99,2%
Pozostałe koszty operacyjne:	123 000,00	112 951,99	91,8%
I. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 000,00	0,00	0,0%
II. Inne koszty operacyjne	118 000,00	112 951,99	95,7%
Koszty finansowe:	6 000,00	4 997,00	83,3%
I. Odsetki, różnice kursowe	6 000,00	4 997,00	83,3%
RAZEM	103 216 000,00	102 518 613,49	99,3%

12/12 planu 99,3%

Bielsk Podlaski, dn. 27.02.2025 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Nikonowicz
Iwona Nikonowicz

pieczęć i podpis sporządzającego

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim
mgr Piotr Sawesiuł
mgr Piotr Sawesiuł
pieczęć i podpis dyrektora jednostki

Tabela III.

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI

na dzień 31.12.2024 r.

	2023	2024	
I	10 864 318,63	11 254 513,95	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
			- wymagalne na dzień 31.12.2024 r.: 0,00 zł
w tym:			
1.	4 586 376,21	4 493 609,63	Z tytułu dostaw, robót i usług
2.	33 446,52	0,00	Zakup rzeczowych aktywów trwałych
3.	627 889,00	838 557,00	Podatek od wynagrodzeń
4.	17 001,56	19 193,47	Podatek VAT
5.	2 774,00	0,00	Pozostałe opłaty i podatki lokalne
6.	0,00	0,00	Podatek od nieruchomości
7.	0,00	0,00	Podatek CIT
8.	2 703 637,73	2 865 136,36	Składki ZUS
9.	2 731 959,85	2 834 628,71	Wynagrodzenia
10.	0,00	0,00	Wadia i kaucje
11.	32 270,40	32 092,68	Ubezpieczenia
12.	128 963,36	171 296,10	Pozostałe rozrachunki
II	9 806 742,06	8 615 215,04	NALEŻNOŚCI
			- wymagalne na 31.12.2024 r.: 21.564,98 zł
w tym:			
1.	43 474,48	18 590,73	Leczenie szpitalne
2.	237 081,18	116 235,87	Czynsze za wynajem
3.	36 469,00	26 698,62	Sprzedaż usług medycznych - badania, transport
4.	128 247,59	216 617,13	Pozostałe należności
5.	9 355 969,73	8 236 343,71	Narodowy Fundusz Zdrowia
6.	5 500,08	728,98	Odsetki od należności, kary
III	6 393 404,40	6 149 895,13	ŚRODKI PIENIĘŻNE OGÓŁEM
			(na koncie i w kasie)
w tym:			
1.	84 925,71	6 047 812,23	Rachunek bieżący (+ środki pieniężne w drodze)
2.	6 013 752,74	0,00	Lokaty bankowe
3.	0,00	0,00	Rachunek depozytowy
4.	0,00	0,00	Rachunki pomocnicze (realizowane projekty)
5.	292 235,61	99 750,78	Rachunek ZFŚŚ
6.	2 490,34	2 332,12	Kasa
	5 335 827,83	3 510 596,22	NALEŻNOŚCI+ ŚRODKI PIENIĘŻNE - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Bielsk Podlaski, dn. 27.02.2025 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Nikonowicz
Iwona Nikonowicz

pieczęć i podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

mgr Piotr Serweś
mgr Piotr Serweś

pieczęć i podpis dyrektora jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01-31.12.2023 r. i 01.01- 31.12.2024 r.

Wariant porównawczy

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	31.12.2023	31.12.2024
A PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	89 545 880,50	94 884 317,87
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	89 643 577,89	94 916 002,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-97 697,39	-37 338,72
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	5 654,40
B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	96 175 777,37	102 400 664,50
I. Amortyzacja	3 895 599,63	4 092 042,95
II. Zużycie materiałów i energii	15 889 601,66	15 294 094,61
III. Usługi obce	26 029 602,26	25 541 714,75
IV. Podatki i opłaty, w tym:	163 903,90	192 316,41
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	41 580 113,05	47 471 803,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 412 126,61	9 567 986,57
- emerytalne	3 722 325,56	4 203 830,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	204 830,26	235 051,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	5 654,40
C ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-6 629 896,87	-7 516 346,63
D POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 466 674,91	4 459 731,34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 079 165,20	1 087 103,35
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 387 509,71	3 372 627,99
E POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31 652,14	112 951,99
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 179,47	0,00
III. Inne koszty operacyjne	9 472,67	112 951,99
F ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-2 194 874,10	-3 169 567,28
G PRZYCHODY FINANSOWE	243 021,47	207 079,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	243 021,47	207 079,46
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	0,00	
H KOSZTY FINANSOWE	1 301,56	4 997,00
I. Odsetki, w tym:	1 301,56	4 997,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-1 953 154,19	-2 967 484,82
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-1 953 154,19	-2 967 484,82

Bielsk Podlaski, 27.02.2025 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
P. Nikon
Iwona Nikonowicz

pieczęć i podpis sporządzającego

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bielsku Podlaskim

mgr Piotr Selwoski
pieczęć i podpis dyrektora jednostki

Tabela V.

153	287,70	=	2 967	484,82
-----	--------	---	-------	--------