



SAMODZIELNY PUBLICZNY SPECJALISTYCZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ŁĘBORKU



e-mail: sekretariat@szpital-lebork.com.pl, www.szpital-lebork.com.pl

84-300 ŁĘBORK, UL. JULIANA WĘGRZYNOWICZA 13, TEL. 59 86 35 202, FAX 59 86 33 173, DYREKCJA TEL. 59 8635 325

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego i planu inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Łęborku za 2024 rok.

Na podstawie art. 265 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. z 2023 r. Dz.U. poz. 1270, ze zm.) art. 9 pkt 10 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. z 2023 r. Dz.U. poz. 1270, ze zm.) Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Łęborku w dniu 31 lipca 2024 r. sporządził sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego i planu inwestycyjnego za 2024 rok.

Łębork, 21.02.2025 r.

I. PRZYCHODY

Przychody SPS ZOZ na 2024 rok zaplanowano na poziomie 155,5 mln zł a zrealizowano w wysokości 153,8 mln zł, co stanowi 99% planu finansowego.

Tabela nr 1 prezentuje szczegółową informację z realizacji planu finansowego w zakresie przychodów za 2024 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2024 r.	Wykonanie za 2024	Wskaźnik wykonania [%]
1	2	3	4	5
PRZYCHODY OGÓŁEM (A+B+C):		155 499 000,00	153 859 293,31	99%
A.	Przychody netto ze sprzedaży (I.+II.+III.):	150 154 000,00	147 910 427,19	99%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (1+2):	146 974 000,00	147 128 741,90	100%
1.	Przychody z tytułu umów zawartych z NFZ:	129 024 000,00	129 260 636,00	100%
a.	PSZ	90 028 000,00	90 865 518,68	101%
b.	PRO - Profilaktyczne programy zdrowotne	127 000,00	124 358,06	98%
c.	REH - Rehabilitacja lecznicza	1 336 000,00	1 343 721,53	101%
d.	PSY - Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	22 907 000,00	23 024 803,41	101%
e.	AOS - Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	297 000,00	252 337,86	85%
f.	SOK-KOC - Świadczenia Odrębnie Kontraktowane	11 685 000,00	10 748 881,36	92%
g.	POZ - Podstawowa Opieka Zdrowotna	2 100 000,00	2 325 048,35	111%
h.	SPO - Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	544 000,00	575 966,75	106%
2.	Pozostałe przychody ze sprzedaży:	17 950 000,00	17 868 105,90	100%
a.	Sprzedaż usług medycznych	4 450 000,00	4 376 497,12	98%
b.	Sprzedaż usług niemedycznych	1 700 000,00	1 704 732,21	100%
c.	Ratownictwo medyczne	8 700 000,00	8 707 391,23	100%
d.	Środki przekazane na realizację zadań - Rezydenci i stażyści	3 100 000,00	3 079 485,34	99%
II.	Zmiana stanu produktów	2 800 000,00	406 170,18	15%
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	380 000,00	375 515,11	99%
B.	Pozostałe przychody operacyjne	5 300 000,00	5 904 280,88	111%
C.	Przychody finansowe	45 000,00	44 585,24	99%

A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY

Przychody netto ze sprzedaży na 2024 rok zaplanowano na poziomie 150,2 mln zł a zrealizowano w wysokości 147,9 mln zł , co stanowi 98% planu finansowego.

W obszar przychodów zalicza się:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów zrealizowano na poziomie 147,1 mln zł, co stanowi ponad 100% planu. Zakres przychodów netto ze sprzedaży stanowią głównie przychody z tytułu umów zawartych z NFZ oraz sprzedaży usług pracowni medycznych i niemedycznych, realizacji zadań zespołów ratownictwa medycznego, a także z tytułu realizacji szkoleń podyplomowych i szkoleń specjalizacyjnych dla lekarzy w ramach rezydentur oraz zmiana stanu produktów.

1. Przychody z tytułu umów zawartych z NFZ zrealizowano w wysokości 129,3 mln zł, co stanowi ponad 100% planu, z czego:

- *Podstawowe Szpitalne Zabezpieczenie Świadczeń Opieki Zdrowotnej* (umowa PSZ) wykonano w wysokości 90,9 mln zł, co stanowi 101% planu; na poziom wykonania miało wpływ rozliczenie nadwykonań z drugiego półrocza 2024 roku oraz dokonanie alokacji w poszczególnych zakresach i umowach; rozliczone środki stanowią świadczenia wypracowane w ramach poradni specjalistycznych, pracowni diagnostycznych (TK, endoskopia) oraz pediatrii (fundusz medyczny);
- *Profilaktyczne Programy Zdrowotne* (umowa PRO) wykonano w wysokości 0,1 mln zł, co stanowi 98% planu i pozostaje w korelacji z ilością zgłoszeń pacjentek na badania mammograficzne;
- *Rehabilitacja Lecznicza* (umowa REH) wykonano w wysokości 1,3 mln zł, co stanowi 101% planu; na taki poziom wykonania wpłynęło rozliczenie przez płatnika nadwykonań z trzeciego kwartału 2024 roku z tytułu realizacji w zakresie świadczeń rehabilitacji ambulatoryjnej dla pacjentów o znacznym stopniu niepełnosprawności;
- *Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień* (umowa PSY) wykonano w wysokości 23,0 mln zł, co stanowi 101% planu; na poziom wykonania miała wpływ niższa korekta ryczału, co jest związane ograniczającą się migracją pacjentów z obszaru opieki CZP do innych ośrodków opieki psychiatrycznej;
- *Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna* (umowa AOS) wykonano w wysokości 0,3 mln zł, co stanowi 85% planu; poziom realizacji wynika z wykonania świadczeń

w ramach Poradni Chorób Wewnętrznych oraz Poradni Pediatricznej dla pacjentów pozostających pod opieką lekarzy specjalistów po zakończonej hospitalizacji;

- *Udzielanie Świadczenia Opieki Zdrowotnej* – w rodzaju świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie w zakresie: *Koordynowana opieka nad kobietą w ciąży na II lub III poziomie opieki perinatalnej* (umowa SOK-KOC) wykonano w wysokości 10,8 mln zł, co stanowi 92%; na poziom wykonania ma wpływ sytuacja demograficzna, realizowane prace budowlane na oddziałach Położniczo-Ginekologicznym, Trakcie Porodowym, Neonatologicznym w ramach Programu Rządowego Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych: edycja II; w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku SPS ZOZ odnotował 759 porodów;
- *Podstawowa Opieka Zdrowotna (umowa POZ)* wykonano w wysokości 2,3 mln zł, co stanowi 111% planu; realizacja umowy na podanym poziomie wynika z sukcesywnego rozwijania listy aktywnej pacjentów korzystających ze świadczeń POZ, a także rozwijania opieki koordynowanej;
- *Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze (umowa SPO)* rozliczono z płatnikiem w wysokości 0,6 mln zł, co stanowi 106% planu.

2. Pozostałe przychody ze sprzedaży zrealizowano w wysokości 17,9 mln zł, co stanowi 100% planu, z czego:

- 8,7 mln zł z tytułu świadczeń opieki w ramach Zespołów Ratownictwa Medycznego;
- 4,4 mln zł z tytułu usług medycznych świadczonych przez pracownie diagnostyczne tj.: Laboratorium Analityczne, Laboratorium Mikrobiologiczne, Pracownie Diagnostyki Obrazowej, Pracownię Patomorfologii, świadczeń Poradni Medycyny Pracy oraz świadczeń opieki zdrowotnej na rzecz pacjentów nieubezpieczonych;
- 3,1 mln zł z tytułu realizacji szkoleń podyplomowych i szkoleń specjalizacyjnych dla lekarzy w ramach rezydentur;
- 1,7 mln zł z tytułu sprzedaży usług niemedyceńskich, w szczególności sprzedaży usług w zakresie dzierżawy powierzchni, parkingowych, sterylizacji, utylizacji odpadów medycznych, przechowywania oraz sekcji zwłok.

II. Zmiana stanu produktów osiągnęła wartość 0,4 mln zł. Najistotniejszym elementem mającym wpływ na wysokość zmiany stanu produktów są tworzone i rozliczane rezerwy w tym z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych oraz korekty z tytułu finansowania świadczeń w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego wynikająca z migracji pacjentów z obszaru opieki CZP do innych ośrodków opieki psychiatrycznej. Wpływ na zmianę stanu produktów mają ponadto rozliczenia międzyokresowe

kosztów m. in. z tytułu: odpisu na ZFŚS, ubezpieczeń OC, majątkowych i komunikacyjnych, podatku od nieruchomości, abonamentów za korzystanie z licencji oraz usług dozoru technicznego i przeglądów.

III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów wykonano w wysokości 0,4 mln zł, co stanowi 99% planu. Są to przychody wypracowane w ramach działalności prowadzonej przez bufet „Erka”.

B. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wartość pozostałych przychodów operacyjnych na 2024 rok zaplanowano na poziomie 5,3 mln zł a zrealizowano w wysokości 5,9 mln zł, co stanowi 111% planu. Na pozostałe przychody operacyjne składają się w szczególności:

- 3,8 mln z tytułu równowartości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz dofinansowanych z dotacji zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości;
- 1,0 mln zł z tytułu rozwiązyanych rezerw na świadczenia medyczne, otrzymanych darowizn i dotacji nierozliczanych w czasie, otrzymanych odszkodowań, rozwiązania odpisów aktualizujących wartość należności, naliczonych kar umownych dla wykonawców z tytułu niewykonania bądź nienależytego wykonania umowy oraz ze sprzedaży środków trwałych i innych.
- 0,7 mln zł z tytułu rozliczenia świadczeń zdrowotnych dotyczących lat ubiegłych;
- 0,3 mln zł przekazane przez Starostwo Powiatowe na realizację programów profilaktycznych oraz przez Powiatowy Urząd Pracy na dofinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego pracowników;
- 0,1 mln zł otrzymane z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego na sfinansowanie dodatku do wynagrodzeń dla kierowników specjalizacji;

C. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe zaplanowano na poziomie 45 tys. zł a zrealizowano w wysokości 44 tys. zł, co stanowi 99% planu.

Przychody finansowe stanowią w szczególności przychody z tytułu umorzonych odsetek od nieterminowych płatności dokonywanych przez SPS ZOZ oraz odsetek ustawowych naliczonych kontrahentom za nieterminowe realizowanie płatności.

II. KOSZTY

Koszty działalności zaplanowano na poziomie 158,1 mln zł a zrealizowano w wysokości 155,6 mln zł, co stanowi 98 % planu finansowego.

Tabela nr 2 prezentuje szczegółową informację z realizacji planu finansowego w zakresie kosztów za 2024 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2024 r.	Wykonanie za 2024	Wskaźnik wykonania [%]
1	2	3	4	5
KOSZTY OGÓŁEM (A+B+C):		158 110 000,00	155 598 783,45	98%
A.	Koszty działalności operacyjnej (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.+VIII.):	155 610 000,00	153 377 254,48	99%
I.	Amortyzacja	5 300 000,00	5 090 445,58	96%
II.	Zużycie materiałów i energii, z tego:	19 300 000,00	18 822 327,28	98%
1.	Zużycie materiałów	15 700 000,00	15 463 042,37	98%
2.	Zużycie energii	3 600 000,00	3 359 284,91	93%
III.	Usługi obce, z tego:	48 800 000,00	48 034 879,63	98%
1.	Usługi obce	7 800 000,00	7 688 676,73	99%
2.	Kontrakty	41 000 000,00	40 346 202,90	98%
IV.	Podatki i opłaty	340 000,00	333 252,63	98%
V.	Wynagrodzenia	67 800 000,00	67 211 353,11	99%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 700 000,00	13 630 377,58	99%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	200 000,00	124 496,35	62%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	170 000,00	130 122,32	77%
B.	Pozostałe koszty operacyjne	1 000 000,00	892 101,59	89%
C.	Koszty finansowe	1 500 000,00	1 329 427,38	89%

A. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wartość kosztów działalności operacyjnej w 2024 roku zaplanowano na poziomie 155,6 mln zł a zrealizowano w wysokości 153,4 mln zł, co stanowi 99% planu, z czego:

I. Amortyzacja – 5,1 mln zł, co stanowi 96 % planu.

II. Zużycie materiałów i energii – 18,8 mln zł, co stanowi 98% planu. Koszty zużycia materiałów wyniosły 15,5 mln zł, natomiast koszty zużycia energii 3,4 mln zł.

III. Usługi obce – 48,0 mln zł, co stanowi 98% planu. Koszty usług obcych wyniosły 7,7 mln zł, natomiast koszt zrealizowanych kontraktów medycznych wyniósł 40,3 mln zł.

IV. Podatki i opłaty – 0,4 mln zł, co stanowi 98% planu.

V. Wynagrodzenia – 67,2 mln zł, co stanowi 99% planu.

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 13,6 mln zł, co stanowi 99% planu. Pozycja obejmuje koszty ubezpieczeń społecznych oraz koszt związany z utworzonym odpisem na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

VII. Pozostałe koszty rodzajowe – 0,1 mln zł, co stanowi 62% planu. Koszty te obejmują w szczególności koszty ubezpieczeń odpowiedzialności cywilnej, majątkowych i komunikacyjnych. W pozycji pozostałych kosztów rodzajowych planowano ująć koszty dotyczące 2025 roku i dokonywać ich rozliczenia międzyokresowo według okresu obowiązywania, jednak ubezpieczyciel odmiennie do lat ubiegłych wystawił polisy z datą roku obowiązywania.

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów – 130 tys. zł, co stanowi 77 % planu. Są to koszty zakupu towarów i materiałów poniesione w celu prowadzenia działalności przezbufet „Erka”.

B. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wartość pozostałych kosztów operacyjnych zaplanowano na poziomie 1,0 mln zł a zrealizowano w wysokości 0,9 mln zł, co stanowi 89 % planu. Na pozostałe koszty operacyjne składają się w szczególności:

- 0,3 mln zł z tytułu zwrotu środków nienależnie przekazanych przez Stację Pogotowia Ratunkowego;
- 0,2 mln zł z tytułu spisania w koszty zaniechanych inwestycji, dla których wydatki poniesiono w latach 2014-2015;
- 0,2 mln zł z tytułu utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności;
- 0,1 mln zł z tytułu zapłaconych kar umownych, koszty wynikających z nieterminowego regulowania zobowiązań oraz kosztów likwidacji przeterminowanych leków, materiałów i innych.

C. KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe zaplanowano na poziomie 1,5 mln zł a zrealizowano w wysokości 1,3 mln zł, co stanowi 89% planu. Na koszty finansowe składają się w szczególności:

- 0,7 mln zł z tytułu zapłaconych odsetek od kredytów i pożyczek oraz rozliczanych w czasie prowizji bankowych;
- 0,3 mln zł z tytułu kosztów od zawartej z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych umowy o rozłożenie na raty składek;
- 0,3 mln zł z tytułu odsetek od nieterminowych płatności.

III. WYNIK FINANSOWY

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lęborku jest jednostką publicznej ochrony zdrowia finansowaną w szczególności ze środków Narodowego Funduszu Zdrowia na podstawie i do wysokości zawartych umów. Tak ukształtowany model finansowania świadczeń opieki zdrowotnej nie gwarantuje pełnego pokrycia kosztów działalności, co potwierdza uzyskany ujemny wynik finansowy.

Wynik finansowy na skutek niezakończonych rozliczeń z płatnikiem publicznym może podlegać dalszym zmianom. Na podstawie danych sprawozdanych do Narodowego Funduszu Zdrowia do rozliczenia pozostają środki z tytułu świadczeń nielimitowanych w wysokości około 0,3 mln zł oraz limitowanych w wysokości około 2,4 mln zł.

Tabela nr 3 prezentuje wysokość planowanych przychodów i kosztów oraz uzyskany na 2024 rok wynik finansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2024 r.	Wykonanie za 2024	Wskaźnik wykonania [%]
1	2	3	4	5
1	Przychody ogółem	155 499 000,00	153 859 293,31	99%
2	Koszty ogółem	158 110 000,00	155 598 783,45	98%
3	Wynik finansowy	-2 611 000,00	-1 739 490,14	67%

IV. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

Należności na koniec roku wynoszą 10,5 mln zł, w tym należności z tytułu dostaw i usług 9,6 mln zł. Należności wymagalne w wysokości 1,0 mln dotyczą w szczególności świadczeń udzielanych na rzecz osób nieubezpieczonych, wobec których są prowadzone stosowne procesy windykacyjne.

Zobowiązania ogółem na koniec roku wynoszą 40,0 mln zł, z czego zobowiązania długoterminowe 6,5 mln zł (kredyty, pożyczki oraz układ ratalny z ZUS), zobowiązania krótkoterminowe 33,7 mln zł. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług wynoszą około 4,5 mln zł.

Tabela nr 4 prezentuje szczegółową informację o bilansowym stanie należności i zobowiązań za 2024 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Wymagalne na 31.12.2024
1	2	3	4
A.	Należności ogółem:	10 518 406,46	943 066,24
I.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe:	10 518 406,46	943 066,24
1.	z tytułu dostaw i usług	9 572 744,80	899 357,28
2.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 489,78	0,00
3.	inne	936 171,88	43 708,96
B.	Zobowiązania	40 035 888,77	4 459 649,14
I.	Zobowiązania długoterminowe	6 454 004,59	0,00
1.	Kredyty i pożyczki	855 886,64	0,00
2.	Inne (układ ratalny ZUS)	5 598 117,95	0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	33 581 884,18	4 459 649,14
1.	kredyty i pożyczki	7 114 453,47	0,00
2.	z tytułu dostaw i usług	13 999 451,44	4 459 649,14
3.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	10 020,66	0,00
4.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 392 228,43	0,00
5.	z tytułu wynagrodzeń	4 493 655,11	0,00
6.	inne	177 373,96	0,00
7.	Fundusz Specjalne	394 701,11	0,00

Lębork, dnia 21 lutego 2025 r.

Sprawozdanie z wykonania Planu inwestycyjno - remontowego za 2024 rok

Lp.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Wartość zadania zł		środki własne zł	Inne źródła finansowania	Wykonanie 31-12- 2024	Termin realizacji	Uwagi
I Remonty									
1.	Prace remontowe bieżące w obiektach SPS ZOZ	Prace remontowe różne wynikające z zaleceń Stacji Sanitarnej, awarii i złego stanu technicznego	500 000,00		500 000,00		477 047,33	31.12.2024	
2.	Usługi naprawczo-konserwacyjne	Usługi naprawczo-konserwacyjne sprzętu medycznego, sprzętu niemedycznego, awarie i utrzymanie techniczne	1 100 000,00		1 100 000,00		966 884,08	31.12.2024	
Remonty ogółem			1 600 000,00		1 600 000,00	0,00	1 443 931,41		
II Inwestycje									
1.	Modernizacja i doposażenie w sprzęt medyczny Szpitalnego Oddziału Ratunkowego SPS ZOZ w Lęborku		2 693 637,63		0,00	2 693 637,63	2 693 092,71	31.12.2024	Dotacja celowa Ministerstwa Zdrowia: kwota 9 841 583 na rok 2024 w wysokości 2 693 637,63 zł oraz na 2025 rok - 7 147 945,37 zł
2.	Zakup ambulansu dla zespołów ratownictwa medycznego wraz z dodatkowym wyposażeniem.		617 000,00		17 000,00	600 000,00	549 990,99	31.12.2024	
3.	Dofinansowanie projektu w ramach programu „Dostępna przestrzeń publiczna”, realizowanego przez PFRON. Oddział Ginekologiczno-Położniczy zostanie doposażony w fotel ginekologiczny przystosowany do potrzeb pacjentek z niepełnosprawnością ruchową		47 233,80		11 291,40	35 942,40	47 233,80	30.04.2024	
4.	Dofinansowanie modernizacji dachu budynku podstawowej opieki zdrowotnej oraz budynku głównego w Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lęborku		370 000,00			370 000,00	0,00	31.12.2024	Dofinansowanie: Starostwo Powiatowe w Lęborku
Inwestycje ogółem			3 727 871,43		28 291,40	3 699 580,03	2 693 092,71		
III Zakup sprzętu medycznego oraz innych środków trwałych i wyposażenia									
1.	Zakup i darowizny sprzętu i aparatury medycznej	Zakupy sprzętu medycznego, niemedycznego i wyposażenia	1 329 399,44		629 399,44	700 000,00	974 543,71	31.12.2024	
Zakup sprzętu medycznego			479 399,44		229 399,44	260 000,00	479 399,44		
Zakup sprzętu niemedycznego i wyposażenia			400 000,00		400 000,00		198 915,54		
Darowizny sprzętu medycznego			400 000,00			400 000,00	261 095,60		
Darowizny sprzętu niemedycznego i wyposażenia			50 000,00			50 000,00	35 133,23		
Zakup i darowizny sprzętu medycznego oraz innych środków trwałych i wyposażenia ogółem			1 329 399,44		629 399,44	700 000,00	974 543,71		
Inwestycje ogółem (I+II+III)									
Inwestycje ogółem (I+II+III)			6 657 270,87		2 257 690,84	4 399 580,03	5 111 567,83		