

Załącznik nr 3

do Uchwały Zarządu Powiatu w Lipsku
nr: LXXIII/216/2026 z dnia 23 marca 2026 r

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Lipsku za rok 2025

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5
I.	Przychody ogółem, w tym:	89 800 000	91 362 887,45	101,74
1.	Przychody ze świadczonych usług medycznych w tym:	86 200 000	87 527 925,10	101,54
	- finansowanych z NFZ	80 000 000	81 203 119,71	101,50
2.	Przychody z wynajmu pomieszczeń	265 000	301 124,15	113,63
3.	Dotacja z budżetu samorządu na wydatki bieżące			
4.	Pozostałe przychody (odsetki bankowe, darowizny i inne)	3 335 000	3 533 838,20	105,96
II.	Koszty ogółem, w tym:	97 300 000	98 488 964,24	101,22
1.	Amortyzacja	3 100 000	2 948 948,72	95,13
2.	Zużycie materiałów i żywności	8 800 000	8 884 559,57	100,96
3.	Zużycie energii, wody , gazu	1 300 000	1 314 916,34	101,15
4.	Usługi materialne (remonty bieżące, konserwacja i naprawa sprzętu, usługi transportowe, pocztowe, telekomunikacyjne, usługi kominiarskie, dezynfekcyjne, wywóz nieczystości i oczyszczanie ścieków i inne)	2 100 000	2 091 023,79	99,57
5.	Usługi niematerialne (badania diagnostyczne i laboratoryjne, kontrakty lekarskie i pielęgniarские, szkolenia i kursy, prowizje bankowe)	24 600 000	24 660 220,43	100,24
6.	Wynagrodzenia osobowe i umowy zlecenia	46 710 000	47 964 594,32	102,69
7.	Pochodne od wynagrodzeń	8 300 000	8 493 237,91	102,33
8.	Podatek i opłaty lokalne	230 000	236 201,00	102,70
9.	Podróże służbowe	5 000	5 198,39	103,97
10.	Pozostałe koszty (ubezpieczenia samochodowe i majątkowe, ubezpieczenia OC)	245 000	242 627,09	99,03

11.	Odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 100 000	1 108 423,80	100,77
12.	Koszt własny sprzedaży materiałów			
13.	Koszty finansowe (odsetki od kredytów i wierzycieli)	10 000	9 555,99	95,56
14.	Pozostałe koszty	800 000	529 456,89	66,18
III.	Zysk (strata) brutto			
1.	Podatek dochodowy			
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
IV.	Zysk (strata) netto	- 7 500 000	- 7 126 076,79	

W 2025 roku uzyskano przychody ogółem w wysokości 91 362 887,45 zł, co stanowi 101,74 % planu rocznego. Największą wartość stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu realizacji zawartych umów na świadczenia medyczne, tj. 81 203 119,71 zł. Pozostałe przychody uzyskano z tytułu:

- świadczenia usług ratownictwa medycznego dla Radomskiej Stacji Pogotowia Ratunkowego	4 024 758,50 zł
- odpłatne usługi medyczne i odpłatność pacjentów ZPO	1 844 530,76 zł
- sprzedaż mediów dla przyszpitalnego osiedla mieszkaniowego	623 623,17 zł
- refundacja wynagrodzeń z PFRON i Biura Pracy	430 430,11 zł
- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	1 537 974,07 zł
- dary środków ochrony osobistej i sprzętu medycznego niebędącego środkiem trwałym	42 247,36 zł
- refundacja wynagrodzeń przez Ministerstwo Zdrowia i Urząd Marszałkowski (dla lekarzy rezydentów i stażystów)	455 516,13 zł
- pozostałe przychody (sprzedaż obiadów pracownikom, usługi ksero, opłaty za prosektorium, prowizja z ZUS i Urzędu Skarbowego itp.)	1 200 687,64 zł

Zaplanowane na rok 2025 przychody ogółem wykonano w 101,74 % a poszczególne pozycje przychodów w granicach 101,50 % - 113,63 %.

Koszty ogółem w 2025 r. wyniosły 98 479 204,06 zł, co stanowi 101,21% planu rocznego. Na kwotę tą złożyły się następujące pozycje:

- amortyzacja	2 948 948,72 zł
- zużycie materiałów i żywności	8 884 559,57 zł
w tym:	
leki i materiały opatrunkowe	2 812 304,82 zł
sprzęt jednorazowego użytku	586 071,52 zł
implanty i materiały ortopedyczne	927 683,93 zł
artykuły żywnościowe	940 268,10 zł
odczynniki laboratoryjne	941 313,76 zł
materiały diagnostyczne i pomocnicze	259 284,85 zł
opał	789 958,59 zł

paliwo	104 021,50 zł
środki czystościowe i dezynfekcyjne	184 174,58 zł
materiały do napraw i konserwacji	72 277,28 zł
pozostałe (bielizna, pościel, materiały biurowe, sprzęt gospodarczy, środki ochrony osobistej itp.)	1 267 200,64 zł
- woda, ścieki	149 157,95 zł
- energia elektryczna	1 165 758,39 zł
- usługi materialne	2 091 023,79 zł
w tym:	
przeglądy, remonty, naprawa i konserwacja sprzętu	495 213,98 zł
pozostałe usługi remontowe	59 543,43 zł
utyliczacja odpadów , wywóz nieczystości	697 467,98 zł
pozostałe usługi	838 798,40 zł
- usługi niematerialne	24 660 220,43 zł
w tym:	
kontrakty lekarskie i ratownicy	23 836 650,26 zł
badania i konsultacje w innych szpitalach	649 611,47 zł
- wynagrodzenia	47 964 594,32 zł
- pochodne od wynagrodzeń	8 493 237,91 zł
- podatek od nieruchomości	191 820,00 zł
- opłaty środowiskowe	44 381,00 zł
- podróże służbowe	5 198,39 zł
- ubezpieczenia OC, majątkowe, samochodowe	232 866,91 zł
- odsetki od pożyczki z NFOŚiGW	9 555,99 zł
- czynsze za dzierżawę sprzętu	148 207,41 zł
- pozostałe (BHP, opłaty administracyjne, itp.)	51 864,56 zł
- odpis na ZFŚS	1 108 423,80 zł
- rezerwy na świadczenia pracownicze	411 205,86 zł .

Koszty ogółem w 2025 r. zostały wykonane w 101,22 % planu rocznego, natomiast poszczególne pozycje wykonano od 66,18 % - 103,97 %. W ujęciu kwotowym największe odchylenia od planu wystąpiły w pozostałych kosztach. W pozostałych pozycjach odchylenia są niewielkie. Największą wartość stanowią koszty wynagrodzeń, pochodnych i kontraktów (łącznie 80 294 482,49), tj. 81,53 % wszystkich kosztów. Pozostałe 18,47 % kosztów stanowią tzw. koszty rzeczowe konieczne do prawidłowego funkcjonowania zakładu.

Z uwagi na złą kondycję finansową zakładu środki finansowe przysługującego odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych za rok 2025 w kwocie 1 108 423,80 zł nie zostały przekazane na rachunek bankowy ZFŚS. Stanowi ona zobowiązanie wymagalne.

Stan należności i zobowiązań na dzień 31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem	W tym wymagalne
1.	Należności ogółem W tym: Usługi świadczone dla NFZ PFRON – refundacja wynagrodzeń Pozostałe	8 203 378,52 7 531 885,31 61 040,25 610 452,96	13 862,45 13 862,45
2.	Zobowiązana ogółem W tym: Długoterminowe W tym: pożyczka NFOŚiGW Krótkoterminowe W tym: Wynagrodzenia ZUS Urząd Skarbowy – Pit i Vat płatne 15.01. Kontrakty lekarskie płatne 15.01. Zakup towarów i usług ZFŚS	11 770 084,57 136 501,00 136 501,00 11 633 583,57 3 028 245,19 3 036 227,85 766 748,00 1 876 325,85 1 779 394,88 38 218,00 1 108 423,80	1 108 423,80 1 108 423,80

Należności ogółem na dzień 31.12. br. wynoszą 8 203 378,52 zł, w tym należności wymagalne – 13 862,45 zł. Największą wartość stanowią należności od NFZ – łącznie 7 531 885,31 zł. Jest to wartość faktur za usługi wykonane w m-cu grudniu 2025 r., a zapłata wpłynie w m-cu styczniu 2026 r. Należności te wpływają terminowo.

Zobowiązania ogółem na dzień 31.12 .br. wynoszą 11 770 084,57 zł, w tym zobowiązania długoterminowe wynoszą 136 501 zł i zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 11 633 583,57 zł . Wszystkie zobowiązania oprócz funduszu socjalnego są płacone terminowo, więc zobowiązania wymagalne nie występują.

Środki finansowe w kasie i na rachunku bankowym na dzień 31.12.2025 r. wynoszą 1 749 321,82 zł. Są to środki zabezpieczone na zapłatę zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, kontraktów lekarskich, składek ZUS, podatków do Urzędu Skarbowego i bieżących faktur płatnych w m-cu styczniu 2026r.

Wynik finansowy zakładu za 2025 rok jest ujemny (strata) i wynosi - 7 126 076,79 zł.

Sprawozdanie z wykonania planu inwestycyjnego na 2025r.

Lp.	Nazwa inwestycji	Plan	Wykonanie
1.	Sprzęt dla POZ	258 327,20	258 327,20
2.	Diatermia	79 805,52	79 805,52
3.	Rampa tlenowa	15 000,00	15 000,00
4.	Podgrzewacz komorowy	15 256,06	15 256,06

5.	Wózek anestezjologiczny	11 464,20	11 464,20
6.	Urządzenie do dezynfekcji pomieszczeń	15 990,000	15 990,00
7.	Kolonoskop	105 127,34	105 127,34
	RAZEM	500 970,32	500 970,32

W bieżącym roku otrzymaliśmy bezpłatnie sprzęt medyczny dla oddziału noworodkowego od Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach o wartości 371 895,47 zł

Pozycja 2 – Diatermia – współfinansowana dotacją w kwocie 40 000 zł z Urzędu Miasta i Gminy Lipsko

Pozycja 7 – Kolonoskop – współfinansowana dotacją w kwocie 40 000 zł ze Starostwa Powiatowego w Lipsku