

**Uchwała Nr 219/605/2024**  
**Zarządu Powiatu w Nidzicy**  
**z dnia 28 marca 2024 r.**

**w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Nidzicy za 2023 rok**

Na podstawie art.32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 107) oraz art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) **Zarząd Powiatu w Nidzicy uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za 2023 rok jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przedstawia się:

1. Radzie Powiatu w Nidzicy.
2. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

**STAROSTA**  
  
**Marcin Palirski**

1000000000

1000000000

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NIDZICY  
ZA 2023r.

	PLAN 2023	Wykonanie 31.12.2023r.	Odchylenie do planu	% wykonania do planu
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>				
Przychody kontrakt z NFZ	36 493 648,04	36 316 629,82	-177 018,22	99,51%
Przychody ponad limity NFZ	1 246 976,48	1 246 976,48	0,00	100,00%
Przychody Konsorcjum - RTM	4 528 664,16	4 528 664,16	0,00	100,00%
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług med.	1 798 096,73	1 756 033,38	-42 063,35	97,66%
<b>Razem Przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>44 067 385,41</b>	<b>43 848 303,84</b>	<b>-219 081,57</b>	<b>99,50%</b>
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>				
Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Razem przychody ze sprzedaży produktów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Pozostałe przychody</b>				
Czynsze	559 000,00	560 735,58	1 735,58	100,31%
pozostałe przychody niemedyce	20 000,00	19 214,63	-785,37	96,07%
<b>Razem pozostałe przychody</b>	<b>579 000,00</b>	<b>579 950,21</b>	<b>950,21</b>	<b>100,16%</b>
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>44 646 385,41</b>	<b>44 428 254,05</b>	<b>-218 131,36</b>	<b>99,51%</b>
<b>Płace i wynagrodzenia bezpośrednie</b>	<b>15 995 242,00</b>	<b>16 134 116,40</b>	<b>138 874,40</b>	<b>100,87%</b>
<b>Koszty personelu medycznego-kontrakty</b>	<b>19 295 000,00</b>	<b>19 610 216,78</b>	<b>315 216,78</b>	<b>101,63%</b>
<b>Wydatki bezpośrednie</b>				
Szkolenia i podnoszenie kwalifikacji personelu	75 000,00	77 398,46	2 398,46	103,20%
Literatura i prasa fachowa	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Razem wydatki bezpośrednie</b>	<b>75 000,00</b>	<b>77 398,46</b>	<b>2 398,46</b>	<b>103,20%</b>
<b>Wartość sprzedanych produktów w cenie nabycia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Materiały bezpośrednie</b>				
Leki	1 132 000,00	1 083 554,15	-48 445,85	95,72%
Materiały opatrunkowe i dezynfekcyjne	368 000,00	292 758,47	-75 241,53	79,55%
Materiały do badań diagnostycznych	960 000,00	1 062 502,13	102 502,13	110,68%
Materiały jednorazowego użytku	900 000,00	925 724,30	25 724,30	102,86%
Pozostałe materiały medyczne	600 000,00	594 113,15	-5 886,85	99,02%
<b>Razem materiały bezpośrednie</b>	<b>3 960 000,00</b>	<b>3 958 652,20</b>	<b>-1 347,80</b>	<b>99,97%</b>
<b>Usługi obce</b>				
Medyczne obce-Badania diagnostyczne	620 000,00	614 830,65	-5 169,35	99,17%
Usługa wyżywienia pacjentów - catering	1 700 000,00	1 766 755,42	66 755,42	103,93%
Usługa pralnicza	232 000,00	232 990,27	990,27	100,43%
Usługi transportowe	10 000,00	8 974,48	-1 025,52	89,74%
Pozostałe usługi	300 000,00	481 105,67	181 105,67	160,37%
<b>Razem usługi obce</b>	<b>2 862 000,00</b>	<b>3 104 656,49</b>	<b>242 656,49</b>	<b>108,48%</b>
<b>RAZEM KOSZTY BEZPOŚREDNIE</b>	<b>42 187 242,00</b>	<b>42 885 040,33</b>	<b>697 798,33</b>	<b>101,65%</b>
<b>Płace i wynagrodzenia- koszty pośrednie</b>	<b>5 916 048,00</b>	<b>5 967 412,91</b>	<b>51 364,91</b>	<b>100,87%</b>
<b>Materiały koszty pośrednie</b>				
Materiały biurowe	31 000,00	25 348,73	-5 651,27	81,77%
Energia elektryczna	990 000,00	1 123 065,23	133 065,23	113,44%
Woda, ścieki	95 000,00	101 747,35	6 747,35	107,10%
Gaz	135 000,00	162 992,89	27 992,89	120,74%
Ogrzewanie	358 000,00	408 377,41	50 377,41	114,07%
Utylizacja odpadów medycznych	280 000,00	266 618,16	-13 381,84	95,22%



Środki czystości	90 000,00	82 177,74	-7 822,26	91,31%
Części i materiały do napraw i remontów	20 000,00	29 854,22	9 854,22	149,27%
Bielizna i pościel	21 000,00	17 503,71	-3 496,29	83,35%
Odzież ochronna i robocza	33 000,00	33 054,95	54,95	100,17%
Paliwo	150 000,00	138 312,98	-11 687,02	92,21%
			0,00	
<b>Razem koszty materiałów pośrednich</b>	<b>2 203 000,00</b>	<b>2 389 053,37</b>	<b>186 053,37</b>	<b>108,45%</b>
<b>Pozostałe koszty pośrednie</b>				
Wywóz nieczystości	167 000,00	165 656,76	-1 343,24	99,20%
Telekomunikacja	36 500,00	41 029,44	4 529,44	112,41%
Pocztowe i Kurierskie	18 000,00	21 437,04	3 437,04	119,09%
Napraw sprzętu med.	45 000,00	47 754,90	2 754,90	106,12%
Konserwacje i przeglądy	280 000,00	304 735,36	24 735,36	108,83%
Remontowe	3 000,00	2 706,00	-294,00	90,20%
Obsługa informatyczna	6 000,00	7 353,43	1 353,43	122,56%
Obsługa prawna	108 363,00	121 647,00	13 284,00	112,26%
Usługi wydawnicze - ogłoszenia	38 000,00	38 064,96	64,96	100,17%
Bankowe - prowizje	13 100,00	14 607,96	1 507,96	111,51%
Najmu/dzierżawy	24 000,00	19 868,64	-4 131,36	82,79%
Oplaty różne i składki	3 000,00	3 059,86	59,86	102,00%
Podatek od nieruchomości	101 052,00	101 052,00	0,00	100,00%
Ubezpieczenia	110 000,00	91 711,34	-18 288,66	83,37%
Nakłady na BHP i inne świadczenia	16 000,00	13 568,05	-2 431,95	84,80%
Pozostałe - odpisy na ZFŚS	338 302,00	333 286,00	-5 016,00	98,52%
odsetki otrzymane	-14 500,00	-14 398,48	101,52	99,30%
odsetki zapłacone	537 000,00	538 644,06	1 644,06	100,31%
Wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (jeżeli pozostałe operacyjne przychody minus koszty są dodatnie to wstawiamy ze znakiem minus)	-3 000 000,00	-2 984 892,98	15 107,02	99,50%
Wynik na zrealizowanych i niezrealizowanych różnicach (jeśli dodatni to wstawiamy ze znakiem minus)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Wynik na operacjach nadzwyczajnych (jeśli dodatni to wstawiamy ze znakiem minus)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortyzacja	3 900 000,00	3 913 426,81	13 426,81	100,34%
<b>Razem pozostałe koszty pośrednie</b>	<b>2 729 817,00</b>	<b>2 780 318,15</b>	<b>50 501,15</b>	<b>101,85%</b>
<b>Rezerwy</b>				
Rezerwy na należności	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rezerwy na sprawy sporne i sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rezerwy na sprawy sporne i sądowe dot. pracowni	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rezerwa na podatek odroczony	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Razem Rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>RAZEM KOSZTY POŚREDNIE</b>	<b>10 848 865,00</b>	<b>11 136 784,43</b>	<b>287 919,43</b>	<b>102,65%</b>
Uchwała Rady Społecznej nr ZOZ /ADM/0023/7/23 z dnia 07.06.2023r. - podział zysku za 2022r.		-18 304,46	-18 304,46	100,00%
Uchwała Rady Społecznej nr ZOZ /ADM/0023/18/23 z dnia 22.12.2023r. - zmniejszenie funduszu zakładu w 2023r. na częściowe pokrycie straty w 2023r.		-4 490 209,57	-4 490 209,57	100,00%
<b>RAZEM KOSZTY CAŁKOWITE</b>	<b>53 036 107,00</b>	<b>49 513 310,73</b>	<b>-3 522 796,27</b>	<b>93,36%</b>
<b>ZYSK BRUTTO/STRATA</b>	<b>-8 389 721,59</b>	<b>-5 085 056,68</b>	<b>3 304 664,91</b>	

Sporządziła: Iwona Dwórznik - Gł. Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórznik

Nidzica 26.02.2024r.

p.o. DYREKTORA  
Zespołu Opieki Zdrowotnej

w Nidzicy

Dyrektor ZOZ Nidzica

mgr plect. Anna Szynińska

-2-

**Uwagi:**

Odnotowana strata na 31.12.2023r. pokazuje trudną sytuację finansową Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy. Płynność finansowa znajduje się na bardzo niskim poziomie. Skutki inflacji, a tym samym wzrost kosztów odczuwalny jest w wielu obszarach bieżącej działalności. W szczególności dotyczy wzrostu cen żywienia, materiałów medycznych i niemedycznych oraz pozostałych usług obcych. Ponadto odczuwalne skutki wzrostu kosztów, to podwyższenie minimalnych wynagrodzeń w sektorze opieki zdrowotnej. Natomiast wycena większości świadczeń przez NFZ jest nieadekwatna w stosunku do realnie ponoszonych kosztów.

Sporządziła: Iwona Dwórznik – Gł.Księgowy

Nidzica, dnia 26.02.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórznik

p.o. **DYREKTORA**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Nidzicy

mgr piel. Anna Szypulska

Dyrektor ZOZ Nidzica

SYNOPSIS  
OF THE  
PROCEEDINGS  
OF THE  
CONFERENCE





Stan należności na dzień 31.12.2023r.  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy.  
 wg sprawozdania Rb-N

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	OGÓŁEM (w zł)	w tym niewymagalne (w zł)	w tym wymagalne (w zł)
1	2	3	4	5
	<b>NALEŻNOŚCI OGÓŁEM</b>	<b>2 949 778,41</b>	<b>2 936 308,05</b>	<b>13 470,36</b>
1	Narodowy Fundusz Zdrowia, ZUS	2 708 795,37	2 708 795,37	0,00
2	Organy Ochrony Prawa	384,81	384,81	0,00
3	Jednostki samorządu terytorialnego, SPZOZ	77 668,91	77 668,91	0,00
4	NZOZ, przedsiębiorstwa, spółki	0,00	0,00	0,00
5	pozostałe krajowe instytucje finansowe	719,85	719,85	0,00
6	Pozostałe-gospodarstwa domowe	162 209,47	148 739,11	13 470,36

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2023r.  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy.

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	OGÓŁEM (w zł)
1	Gotówka	1 038,48
2	Depozyty na żądanie	92 132,47
x	<b>Ogółem</b>	<b>93 170,95</b>
<b>RAZEM</b>		<b>3 042 949,36</b>

Sporządził: Iwona Dwórznik - Gł.Księgowy  
 Nidzica 26.02.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórznik

P.O. DYREKTORA  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 w Nidzicy

mgr piel. Anna Szypulska  
 Dyrektor ZOZ Nidzica

TABLE 1





Stan zobowiązań na dzień 31.12.2023r.  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy.  
wg sprawozdania Rb-Z

Lp	WYSZCZGÓLNIENIE	OGÓŁEM (w zł)	w tym wymagalne (w zł)
1	2	3	4
I	<b>ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM</b>	<b>7 311 105,26</b>	<b>2 317 865,42</b>
1.	Publiczno-prawne	0,00	0,00
2.	Z tytułu zakupów leków i materiałów medycznych	0,00	0,00
3.	Z tytułu zakupów sprzętu i aparatury medycznej	0,00	0,00
4.	Z tytułu zużycia energii, gazu, wody	0,00	0,00
5.	z tytułu zakupu usług obcych	2 317 865,42	2 317 865,42
6	Pozostałe zobowiązania w tym:	4 993 239,84	0,00
	Fundusze Specjalne	0,00	0,00
	Kredyty	4 993 239,84	0,00
	depozyty	0,00	0,00

Sporządził: Iwona Dwórznik - Gł.Księgowy  
Nidzica dnia 26.02.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Iwona Dwórznik

p.o. DYREKTORA  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Nidzicy

mgr piel. Anna Szypulska

Dyrektor ZOZ Nidzica

ANNEX 1

ANNEX 2



**CZĘŚĆ OPISOWA**  
**do sprawozdania z wykonania planu finansowego**  
**Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za 2023r.**

**Przychody**

Przychody Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na planowane 44 646 385,41 zł, za 2023r. wyniosły ogółem **44 428 254,05 zł**, co stanowi 99,51 % planu.

Głównym źródłem przychodów są przychody ze sprzedaży usług medycznych w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia, na planowane 42 269 288,68 zł wyniosły 42 092 270,46 zł, tj. 99,58%, a do ogółu przychodów zrealizowanych stanowią 94,74%. ( zgodnie z Umową Konsorcjum zawartą w dniu 17.12.2018r. od miesiąca kwietnia 2019r. rozliczanie świadczeń zdrowotnych w zakresie Ratownictwa Medycznego odbywa się za pośrednictwem Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie w ramach umowy zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia).

Pozostałe przychody ze sprzedaży św. medycznych – zaplanowano w kwocie 1 798 096,73 zł, wykonano 1 756 033,38 zł, co stanowi 97,66 % planu, a w ogóle przychodów zrealizowanych 3,95 %.

Pozostałe przychody niemedyczne tj. wynajem pomieszczeń, pośrednictwo w utylizacji, wydawane zaświadczenia lekarskie, ksero dokumentacji medycznej, zaplanowano w kwocie 579 000,00 zł, a wykonano w kwocie 579 950,21 zł, tj. 100,16 % planu, a w ogóle przychodów zrealizowanych 1,31%

**Koszty**

Koszty Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na planowane 53 036 107,00 zł wyniosły za 2023r. **49 513 310,73 zł** co stanowi 93,36 % planu.

Główną pozycją kosztów są wynagrodzenia pracownicze wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, które zaplanowano w kwocie 21 911 290,00 zł, wykonanie wyniosło 22 101 529,31 zł, tj. 100,87% planu, co stanowi 44,64 % do ogółu poniesionych kosztów.

Na kontrakty lekarskie, pielęgniarskie i pozostałe zaplanowano kwotę 19 295 000,00 zł, wykonano 19 610 216,78 zł, tj. 101,63 % planu, co stanowi 39,61% do ogółu poniesionych kosztów.

Razem na wynagrodzenia i kontrakty zaplanowano kwotę 41 206 290,00 zł, natomiast wykonanie za 2023r. to kwota 41 711 746,09 zł, tj. 101,23 % planu, a do ogółu poniesionych kosztów stanowi 84,24%.

ZOZ Nidzica realizując zadania statutowe w 2023r. poniósł koszty m.in. na:

- leki 1 083 554,15 zł, tj. 95,72 % planu, 2,19% ogółu poniesionych kosztów;
- materiały opatrunkowe i dezynfekcyjne 292 758,47 zł tj. 79,55% planu, 0,59% ogółu poniesionych kosztów;
- materiały do badań diagnostycznych 1 062 502,13 zł tj. 110,68% planu, 2,15 % ogółu poniesionych kosztów;
- materiały jednorazowego użytku 925 724,30 zł tj. 102,86% planu, 1,87% ogółu poniesionych kosztów;

- koszty za media (gaz, woda i ścieki, energia elektryczna, ogrzewanie) wyniosły 1 796 182,88 zł, tj. 113,83% planu, 3,63% ogółu poniesionych kosztów;
- wyżywienie pacjentów szpitala 1 766 755,42 zł, tj. 103,93% planu, 3,57 % ogółu poniesionych kosztów;
- odsetki z tyt. obsługi długu w tym kredytów i pożyczek wyniosły 538 644,06 zł, tj. 100,31% planu, co stanowi 1,09% ogółu poniesionych kosztów;
- pozostałe koszty 335 443,23 zł, co stanowi 0,68% do ogółu poniesionych kosztów.

Koszty ogółem pomniejszone zostały o kwotę ogółem **4 508 514,03 zł** tj.:

- Zgodnie z Uchwałą Rady Społecznej nr ZOZ/ADM/0023/7/23 z dnia 07.06.2023 w sprawie podziału zysku za 2022r. pomniejszono koszty w 2023r. o kwotę 18 304,46 zł;
- Zgodnie z Uchwałą Rady Społecznej nr ZOZ/ADM/0023/18/23 z dnia 22.12.2023r. w sprawie zmniejszenia funduszu zakładu w 2023r. na częściowe pokrycie przewidywanej straty w 2023r. pomniejszono koszty w 2023r. o kwotę 4 490 209,57 zł.

### Zobowiązania

Zobowiązania wg sprawozdania Rb-Z na dzień 31.12.2023r. wynoszą 7 311 105,26 zł, w tym

- Kredyt Inwestycyjny 4 993 239,84 zł;
- Zobowiązania wobec kontrahentów jako wymagalne kwota 2 317 865,42 zł

ZOZ posiada w BGK Kredyt obrotowy w odnawialnej linii kredytowej z limitem w kwocie 1 500 000,00 zł.

### Należności

Należności i inne wybrane aktywa finansowe wg sprawozdania Rb-N na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 3 042 949,36 zł, w tym wymagalne 13 470,36 zł.

Największą pozycję należności niewymagalnych stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia, i wyniosły 2 708 795,37 zł, co stanowi 91,83 % ogółu należności. Pozostałe należności niewymagalne to należności z tytułu świadczonych usług od różnych jednostek, w tym od niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej, przedsiębiorstw oraz osób prywatnych i inne, które wynoszą 227 512,68 zł, tj. 7,71 % ogółu należności.

Należności wymagalne w kwocie 13 470,36 zł to gospodarstwa domowe (pacjenci nieubezpieczeni) i stanowią 0,46% ogółu należności

Gotówka oraz depozyty na żądanie to kwota 93 170,95 zł, co stanowi 3,06 % ogółu należności i innych aktywów finansowych.

Sporządził: Iwona Dwórznik – Gł. Księgowy  
Nidzica dnia 26.02.2022r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Iwona Dwórznik*

**p.o. DYREKTORA**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Nidzicy

*mgr piel. Anna Szypulska*

.....  
**Dyrektor ZOZ Nidzica**