

Wyjaśnienia do różnic w realizacji planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim (stan na dzień 31 grudnia 2024 r.)

Przychody z działalności podstawowe zostały zrealizowane na poziomie 125,10 %

Wzrost przychodów spowodowała z jednej strony zmniejszenie planowanej straty (o kwotę 1 017 871,38), z drugiej strony przełożył się na wzrost kosztów związanych z działalnością podstawową,

Z uwagi na Klauzulę waloryzacyjną z art. 436 pkt 4 lit. b ustawy Pzp, wzrosły koszty usług realizowanych w ramach umów przetargowych.

Wynagrodzenia

Wzrost związany jest z zatrudnieniem personelu medycznego w oddziale chorób wewnętrznych oraz z lipcową, obowiązkową podwyżką (Ustawa o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych).

Pozostałe koszty pracownicze

W roku 2024 wydatkowano 50 831,62 PLN na odzież ochronną.

Ponad dwukrotnie, w stosunku do roku 2023, wzrosła kwota wydatków na Pracownicze Plany Kapitałowe.

Sprzęt medyczny oraz środki diagnostyczne

Wzrost kosztu wynika ze zwiększonej ilości udzielanych świadczeń medycznych (wznowienie działalności oddziału chorób wewnętrznych) oraz zawartych nowych umów przetargowych, które, z uwagi na inflację oraz wzrost płacy minimalnej, są wyższe niż umowy z roku 2023.

Środki czystości

Wzrost kosztu wynika z zawartych nowych umów przetargowych, które, z uwagi na inflację oraz wzrost płacy minimalnej, są wyższe niż umowy z roku 2023.

Pozostałe materiały niemedyczne

W roku 2024 ZOZ poniósł nakłady w wysokości 135 680,13 PLN na wyposażenie oddziału wewnętrznego, działu ratownictwa medycznego, Oddziału Terapii oraz Zakładu Opiekuńczo Leczniczego.

Energia

Wzrost kosztu wynika ze wzrostu cen energii elektrycznej i ciepłej.

Usługi żywienia pacjentów oraz usługi prania

Wzrost tego kosztu spowodowany jest podpisaniem nowych, wyższych umów z usługodawcami oraz ze zwiększonej ilości pacjentów (wznowienie działalności oddziału chorób wewnętrznych)

Pozostałe usługi obce – naprawa, przegląd sprzętu

Wzrost tego kosztu ma odzwierciedlenie w przychodach operacyjnych – dotacja na przeglądy i naprawy sprzętów medycznych udzielona przez Starostwo Powiatowe.

Pozostałe usługi obce – usługi remontowo – budowlane

W lutym przeprowadzono pomiary elektryczne instalacji przeciwpożarowej (11 070,00 PLN)

W lutym wykonano pomiary oświetlenia oraz wykonano oświetlenie ewakuacyjne (10 590,00 PLN)

W marcu przeprowadzono czyszczenie instalacji wentylacyjnej na Bloku Operacyjnym (28 966,50 PLN).

W lipcu rozpoczęto remont dachu stacji uzdatniania wody. Remont zakończono w październiku. Łączny koszt wyniósł 13.260,00 PLN.

Pozostałe usługi obce – dzierżawa pomieszczeń i sprzętu

Koszt została niedoszacowany.

Ponadto w roku 2024 nastąpiła znaczna waloryzacja czynszów z uwagi na wysoki poziom inflacji oraz wzrost cen za energię elektryczną.

Pozostałe usługi obce – wywóz nieczystości

Na zwiększenie tego kosztu mają wpływ dwa czynniki: podpisanie nowej umowy - wzrost ceny z 9,18 do 10,65 oraz zwiększenie ilości odpadów z powodu zwiększenia zakresu świadczeń medycznych (wznowienie działalności oddziału chorób wewnętrznych).

Pozostałe koszty operacyjne

W lutym poniesione zostały koszty procesowe w kwocie 10 507,57 PLN.

W maju i czerwcu poniesiono koszty za wydanie opinii o celowości inwestycji (8 000,00 PLN).

Główny Księgowy
M. Pociąg
Maria Pociągowska

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Lasowa

28.02.2025v

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w LIDZBARKU WARMIŃSKIM**
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (89) 767 25 61
NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

PLAN FINANSOWY
na dzień 31.12.2024

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość planu	Realizacja	% Realizacji
1.	I. Przychody z działalności podstawowej, w tym:	32 130 538,07	40 193 925,77	125,10
2.	1. Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 532 107,00	1 995 154,75	130,22
3.	2. Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	1 256 394,96	1 321 626,46	105,19
4.	3. Transport Sanitarny	256 166,40	266 964,00	104,22
5.	4. Poradnie Specjalistyczne	4 494 590,81	6 180 130,79	137,50
6.	5. Opieka Pozaszpitalna, w tym:	3 965 407,06	4 044 759,64	102,00
7.	a) Dzienny Oddział Rehabilitacyjny	1 511 760,20	1 589 476,29	105,14
8.	b) Oddział i Poradnia Terapii Uzależnień	2 453 646,86	2 455 283,35	100,07
9.	6. Ratownictwo Medyczne	6 724 893,89	7 533 083,01	112,02
10.	7. Izba Przyjęć	1 855 986,00	1 972 917,00	106,30
11.	8. Oddział Chorób Wewnętrznych		2 805 618,00	
12.	9. Oddziały chirurgii jednego dnia (chirurgia, ortopedia, ginekologia)	7 190 792,28	6 162 047,11	85,69
13.	10. Zakład Opiekuńczo - Lecznicy	2 059 959,67	4 034 586,02	195,86
14.	11. Usługi finansowane bezpośrednio przez NFZ, w tym:	1 127 177,00	2 274 758,53	201,81
15.	a) Endoskopia	397 521,80	1 140 934,57	287,01
16.	b) Program profilaktyki raka jelita grubego	46 332,00	42 870,11	92,53
17.	c) Profilaktyka 40+		123 130,89	
18.	d) Tomografia komputerowa	683 323,20	967 822,96	141,63
19.	12. Pozostałe przychody z działalności podstawowej	1 667 063,00	1 602 280,46	96,11
20.	a) Świadczenia zdrowotne płatne - inne Zespoły Opieki Zdrowotnej	447 649,00	343 782,50	76,80
21.	b) Świadczenia zdrowotne płatne - osoby fizyczne	941 711,00	1 006 743,64	106,91
22.	c) Świadczenia zdrowotne płatne - inne zakłady pracy	88 000,00	55 091,73	62,60
23.	d) Pozostałe przychody	189 703,00	196 662,59	103,67
24.	II. Koszty działalności podstawowej, w tym:	33 932 741,17	41 819 605,62	123,24
25.	1. Koszty pracownicze, w tym:	28 990 403,70	34 842 562,40	120,19
26.	a) Wynagrodzenia, w tym:	25 884 329,40	30 762 175,55	118,84
27.	- ze stosunku pracy	15 647 468,97	17 416 559,42	111,31
28.	- z umów zleceń	1 026 346,27	2 371 273,85	231,04
29.	- z umów kontraktowych	8 692 808,63	10 699 310,74	123,08
30.	- odprawy i gratyfikacje	517 705,53	275 031,54	53,13
31.	b) Narzuty na wynagrodzenia	2 697 213,24	3 582 685,46	132,83
32.	c) Pozostałe koszty pracownicze, w tym:	408 861,06	497 701,39	121,73
33.	- ZFŚS	300 781,44	312 228,86	103,81
34.	- delegacje, szkolenia, podróże służbowe	93 030,50	61 082,00	65,66
35.	- pozostałe	15 049,12	124 390,53	826,56
36.	2. Zużycie materiałów i energii, w tym:	2 870 054,52	3 781 194,11	131,75
37.	a) Materiały medyczne, w tym:	1 852 618,54	2 199 112,02	118,70
38.	- leki, krew, tlen	964 246,92	699 091,85	72,50
39.	- sprzęt medyczny (jednorazowy, inny)	547 670,56	1 017 549,45	185,80
40.	- środki diagnostyczne (błony, odczynniki)	264 141,56	446 740,41	169,13
41.	- pozostałe (odzież i bielizna szpitalna, druki medyczne...)	76 559,50	35 730,31	46,67
42.	b) Materiały niemedyczne, w tym:	385 325,11	659 587,98	171,18
43.	- paliwa	127 671,16	156 178,28	122,33
44.	- materiały budowlane i części zamienne	51 421,66	26 116,46	50,79
45.	- środki czystości	50 661,41	75 458,39	148,95
46.	- druki i materiały biurowe	21 601,09	56 130,59	259,85
47.	- pozostałe materiały (wyposażenie...)	133 969,79	345 704,26	258,05
48.	c) Energia i woda, w tym:	632 110,87	922 494,11	145,94
49.	- energia, gaz	562 455,28	848 146,25	150,79
50.	- woda	69 655,59	74 347,86	106,74
51.	3. Usługi obce	1 862 565,31	2 940 049,86	157,85
52.	a) Usługi obce związane z opieką nad pacjentem, w tym:	1 111 343,45	1 687 278,66	151,82

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość planu	Realizacja	% Realizacji
53.	- badania medyczne zewnętrzne, badania laboratoryjne	319 948,31	423 395,82	132,33
54.	- transport medyczny	110 077,86	10 152,40	9,22
55.	- żywienie	551 432,92	1 068 718,52	193,81
56.	- pralnia	129 884,36	185 011,92	142,44
57.	b) Pozostałe usługi obce, w tym	751 221,86	1 252 771,20	166,76
58.	- naprawa, przegląd sprzętu	188 959,60	292 276,94	154,68
59.	- usługi remontowo - budowlane	36 579,96	121 934,87	333,34
60.	- dzierżawa pomieszczeń i sprzętu	95 380,99	191 528,25	200,80
61.	- usługi telekomunikacyjne	28 335,94	32 447,45	114,51
62.	- wywóz nieczystości	159 074,63	267 557,70	168,20
63.	- pozostałe usługi obce (ekspertyzy, audyty, obsługa prawna)	242 890,74	347 025,99	142,87
64.	4. Podatki i opłaty	51 443,04	71 965,00	139,89
65.	5. Ubezpieczenia	156 774,60	183 834,25	117,26
66.	6. Reklama, reprezentacja	1 500,00		0,00
67.	A. Wynik finansowy na działalności podstawowej (I - II)	-1 802 203,10	-1 625 679,85	90,21
68.	7. Pozostałe przychody operacyjne	1 031 470,38	3 176 993,73	308,01
69.	8. Pozostałe koszty operacyjne	36 985,27	62 534,20	169,08
70.	9. Przychody finansowe	5 406,11	23 959,67	443,20
71.	10. Koszty finansowe	277 926,82	354 049,54	127,39
72.	B. Wynik finansowy na działalności przed amortyzacją (A+7-8+9-10)	-1 080 238,70	1 158 689,81	107,26
73.	11. Amortyzacja	1 097 733,00	2 318 790,13	211,23
74.	C. Wynik finansowy po amortyzacji (B - 11)	-2 177 971,70	-1 160 100,32	53,27

Główny Księgowy



Maria Potciejewska

28.02.2025

Sporządził: data i podpis

Dyrektor

Zespołu Opieki Zdrowotnej

w Lidzbarku Warmińskim

Agnieszka Łasota



Kierownik jednostki: data i podpis

28.02.2025

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (89) 767 25 61
NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

ZWIĘKSZENIE AKTYWÓW TRWAŁYCH W 2024r.

Lp.	Wyszczególnienie	ilość	kwota	wartość
1	Rejestrator holterowski- 3 kanałowy DR 200HE	2	7 000,00	14 000,00
2	Pompa wody Endolinq JSFP-P1	1	7 560,00	7 560,00
3	Łóżko szpitalne z wyposażeniem Eleganza 1	5	7 454,16	37 270,80
4	Ambulans TYP B Mercedes-Benz WAS/MB Sprinter	1	621 223,72	621 223,72
5	Samochód osobowy Skoda Octavia	1	9 400,00	9 400,00
6	RTG Elara MAX	1	475 000,00	475 000,00
7	Respirator Evita V800	2	144 990,00	289 980,00
8	Respirator Evita V600	1	128 520,00	128 520,00
9	Respirator Turbinowy Trilogy EVO OBM zestaw III	5	41 106,00	205 530,00
10	Kardiomonitor MX450 + X3 + kapnografia Philips	5	56 590,00	282 950,00
11	Aparat do tlenowej wentylacji wysokoprzepływowej Airvo 2-set zestaw	5	16 982,30	84 911,50
12	Urządzenie do mechanicznej kompresji klatki piersiowej Defibtech	1	44 627,95	44 627,95
13	Defibrylator BeneHeart D3 - Solvemedical	1	38 549,52	38 549,52
14	Urządzenie do dezynfekcji pomieszczeń Nocospray	2	14 145,00	28 290,00
15	Aparat EKG ELI 150C-BDB LAN	1	11 426,40	11 426,40
16	Łóżko szpitalne SV2 z materacem OiOM	5	8 000,00	40 000,00
17	Łóżko uniwersalne szpitalne elektryczne - 4 segmentowe	10	7 989,84	79 898,40
18	Łóżko uniwersalne szpitalne elektryczne - 4 segmentowe Eleganza 1/Konkret	12	7 989,84	95 878,08
19	Materac przeciwoślężynowy Edole/Stryker	5	4 485,46	22 427,30
20	Monitor do endoskopów Ambu aView	1	3 737,88	3 737,88
21	Wózek do przewożenia chorych	5	2 389,00	11 945,00
22	Elektrokardiograf AsCARD Grey z wyposażeniem	1	9 036,39	9 036,39
23	Videokolonoskop diagnostyczno-zabiegowy EC-3890FK2	1	86 400,00	86 400,00
24	Video-ureterorenoskop cyfrowy HD z osprzętem	1	43 973,28	43 973,28
25	Defibrylator LIFEPAK 15 z akcesoriami	1	108 993,58	108 993,58
26	Zakup specjalistycznego sprzętu i aparatury medycznej na potrzeby usług świadczonych przez ZOZ - inwestycja rozpoczęta	1	26 140,00	26 140,00
27	Budowa wolnostojącego budynku- OTUA- inwestycja rozpoczęta	1	44 037,89	44 037,89
RAZEM				2 851 707,69

DOTACJE OTRZYMANE W 2024 ROKU NA ZWIĘKSZENIE AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Gmina Kiwity	17 120,00
2.	Gmina Lubomino	17 285,00
3.	Gmina Wiejska Lidzbark Warmiński	31 840,00
4.	Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki	99 000,00
5.	Powiat Lidzbark Warmiński	3 742,95
6.	Ministerstwo Zdrowia	600 000,00
7.	Końcowe rozliczenie projektu z 2023r. "Poprawa jakości i dostępności usług medycznych poprzez unowocześnienie systemu informatycznego."	118 465,85
RAZEM		887 453,80

ŚRODKI TRWAŁE OTRZYMANE NIEODPŁATNIE

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki	1 843 672,03
2.	Powiat Lidzbark Warmiński	9 400,00
RAZEM		1 853 072,03

Główny Księgowy
M. Pacifjewska
 28.02.2025

Dyrektor
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Lidzbarku Warmińskim
 Agnieszka Lasowa

Wiercia 28.02.2025

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w LIDZBARKU WARMIŃSKIM**
 ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
 11-100 Lidzbark Warmiński
 woj. warmińsko-mazurskie
 tel. (89) 767 25 61
 NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2024 rok

Wyszczególnienie	Zobowiązania ogółem (1-5)	Zobowiązania wymagalne (1-5)
Zobowiązania ogółem	9 841 318,19	1 357 441,72
1. kredyty i pożyczki	2 545 684,04	0,00
a) Siemens Finanse Sp. z o.o	2 545 684,04	0,00
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 521 000,62	1 322 368,86
a) leki	662 448,96	370 776,37
b) sprzęt medyczny	232 999,71	134 917,12
c) energia	358 451,79	257 611,53
d) usługi obce	2 116 926,50	504 953,96
e) materiały	137 795,72	44 122,39
f) odsetki	12 377,94	9 987,49
3. Zobowiązania publicznoprawne	2 208 989,98	0,00
a) ZUS	1 869 988,14	0,00
w tym odsetki:	0,00	0,00
b) Urząd Skarbowy	327 284,00	0,00
c) Urząd Miasta (podatek od nieruchomości, Gospodarka odpadami)	11 590,84	0,00
- w tym odsetki upomnienie	0,00	0,00
d) Ochrona środowiska	127,00	0,00
e) PFRON		0,00
4. Zobowiązania wobec pracowników z tytułu płac	1 248 421,44	0,00
w tym odsetki:	0,00	0,00
5. Pozostałe zobowiązania	317 222,11	35 072,86
a) z tytułu ubezpieczeń	36 087,10	0,00
b) zobowiązania z tytułu zabezpieczeń umów przetargowych wadła	96 899,40	0,00
c) pozostałe zobowiązania	184 235,61	35 072,86

Główny Księgowy
M. Poczajewska
 28.02.2025

Dyrektor
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Lasowa

28.02.2025
 ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w LIDZBARKU WARMIŃSKIM
 ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
 11-100 Lidzbark Warmiński
 woj. warmińsko-mazurskie
 tel. (89) 767 25 61
 NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

Stan należności na dzień 31.12.2024 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Należności wymagalne
1.	I.S.P.L. Poradnia Dermatologiczna Izabela Borowa	54,00	0,00
2.	Komenda Wojewódzka Policji	3 523,80	0,00
3.	Medyk Staszkiwicz-Żemo i Partner lekarze	785,00	0,00
4.	Indywidualna Praktyka Lekarska Marek Mikołajczyk	40,00	0,00
5.	Narodowy Fundusz Zdrowia	2 218 263,22	0,00
6.	Audiofon Matyja Sp. Komandytowa	61,50	0,00
7.	NZUPM Centrum Czesława Kalinowska Meus	57,00	0,00
8.	PKO Życie Towarzystwo Ubezpieczeniowe Spółka Akcyjna	12,66	0,00
9.	NZOZ Świadczenia Specjalistyczne Eleonora Siemiątkowska	82,00	0,00
10.	Podmiot Lecznicy „Twój Lekarz” Elżbieta i Jerzy Bubela	2 200,00	0,00
11.	Centrum Zdrowia NZOZ Twój Partner	8 815,00	0,00
12.	NZOZ „Zdrowie” Maria Rusiłowicz	5 058,00	0,00
13.	ZZOZ w Dobrym Mieście im. Jerzego Pióro	310,00	0,00
14.	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego (NFZ)	671 390,25	0,00
15.	Lidzbarskie Centrum Medyczne ESKULAP Ewa Steckiewicz	6 412,00	0,00
16.	CYPERMED Cyprian Broszkiewicz	135,00	0,00
17.	Indywidualna Praktyka Lekarska Urszula Łączkowska	159,90	159,90
18.	Zaniewski Bilski Spółka z o.o.	949,00	0,00
19.	Centrum Testów Genetycznych Sp. Zoo	100,00	0,00
20.	Krzysztof Kasica NZOZ	1 914,00	0,00
21.	Szkoła Podstawowa Im. J. Korczaka w Krawczykach	150,00	0,00
22.	Pacjenci Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego	31 311,37	0,00
23.	Należności z tytułu pożyczek z ZFŚS	6 750,00	0,00
24.	Należności PFRON	20 831,00	0,00
25.	Należności z tytułu kaucji (butle tlenowe)	415,34	0,00
26.	Pozostałe należności	9 625,63	148,83
Razem należności		2 989 405,67	308,73

L.p.	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Należności wymagalne
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia - z tytułu dostaw i usług	2 889 653,47	0,00
2.	Pozostałe należności - z tytułu dostaw i usług	62 130,23	159,90
3.	Z tytułu pożyczek z ZFŚS	6 750,00	0,00
4.	z tytułu PFRON	20 831,00	0,00
5.	Pozostałe należności + z tytułu kaucji	10 040,97	148,83
Razem należności		2 989 405,67	308,73

L.p.	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Należności wymagalne
1.	Za udzielone świadczenia	2 951 562,30	0,00
2.	Wynajem i dzierżawy majątku	221,40	159,90
3.	Pozostałe	37 621,97	148,83
Razem należności		2 989 405,67	308,73

Główny Księgowy
Maria Pocięńska
 28.02.2025

Dyrektor
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Lidzbarku Warmińskim
 Agnieszka Lasowa

28.02.2025

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w LIDZBARKU WARMIŃSKIM
 ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
 11-100 Lidzbark Warmiński
 woj. warmińsko-mazurskie
 tel. (89) 767 25 61
 NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

Dotacje otrzymane na środki trwałe

Powiat Lidzbarski	3 742,95
Powiat Lidzbarski	99 000,00
Gmina Kiwity	17 120,00
Gmina Wiejska Lidzbark Warmiński	31 840,00
Gmina Lubomino	17 285,00
Ministerstwo Zdrowia	600 000,00
Urząd Marszałkowski	118 465,85
Razem	887 453,80

Środki własne na wydatki majątkowe

111 181,86

Dotacje otrzymane na wydatki bieżące

Gmina Miejska Lidzbark Warmiński	5 843,00
Powiat Lidzbarski	247 136,27
Powiatowy Urząd Pracy	34 996,00
Razem	252 979,27

	stan na początek okresu	stan na koniec okresu
należności	2 643 751,34	2 989 405,67
zobowiązania	8 041 350,93	9 841 318,19
środki pieniężne	627 337,37	474 684,08

Sporządził

Główny Księgowy
Maria B...

04.03.2025