

**UCHWAŁA NR 82/25**  
**ZARZĄDU POWIATU WE WŁOCŁAWKU**

z dnia 3 lutego 2025 r.

**w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2024 rok**

Na podstawie art.32 ust.1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym ( Dz. U. z 2024 r. poz. 107, poz. 1907) oraz art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2024 r. poz. 1530<sup>#</sup> ) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zarząd Powiatu we Włocławku przyjmuje roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2024 rok , stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Zarząd Powiatu:

*Roman Gołębiewski*  
*Karol Antoni Matusiak*  
*Jan Ambrożewicz*  
*Anna Sława Kozłowska*  
*Aneta Kwarciańska*



POWIATOWE  
CENTRUM  
ZDROWIA

**Powiatowe Centrum Zdrowia -  
Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni  
Specjalistycznych we Włocławku**

**Roczne sprawozdanie  
z wykonania  
planu finansowego  
za rok 2024**

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku jest Jednostką posiadającą osobowość prawną i jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000018924 w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy KRS. Organem założycielskim jest Powiat Włocławski.

Głównym celem podmiotu działalności leczniczej jest udzielanie świadczeń zdrowotnych określonych w Ustawie o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U. z 2024 r. poz. 1897 z późniejszymi zmianami).

Rodzaj prowadzonej działalności, zadania, strukturę organizacyjną oraz zasady gospodarki finansowej określa statut Jednostki, wprowadzony uchwałą Nr XLVII/376/22 Rady Powiatu we Włocławku z dnia 9 listopada 2022 r.

Do zadań PCZ-SPZPS we Włocławku należą:

- udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej ambulatoryjna opieka specjalistyczna,
- udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień,
- udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej leczenie stomatologiczne,
- udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej profilaktyczne programy zdrowotne,
- udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej rehabilitacja lecznicza,
- prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie:
  - usług diagnostycznych,
  - wynajmu i dzierżawy pomieszczeń.

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku jest jednostką sektora finansów publicznych. Gospodarka finansowa prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości jednostek finansów publicznych, przepisach wykonawczych oraz w oparciu o obowiązujące przepisy prawa finansowego.

Podstawą gospodarki Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku jest plan finansowy zatwierdzony przez Dyrektora i pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną (Uchwała Rady Społecznej nr 61/2023 z dnia 14 grudnia 2023 r.) oraz zaopiniowanie zmiany planu finansowego (Uchwała Rady Społecznej nr 4/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r.) .

Podstawą działalności jednostki jest świadczenie usług medycznych. Są to przychody głównie pochodzące z kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim z siedzibą w Bydgoszczy.

Dodatkowo uzyskane środki przez jednostkę pochodzą ze świadczonych usług diagnostycznych wykonywanych w pracowni diagnostyki radiologicznej oraz z pobieranego czynszu dzierżawnego.

**Informacja o wykonaniu planu finansowego za rok 2024.**

Realizację planu finansowego Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku przedstawia tabela nr 1.

**Tabela 1. Wykonanie planu finansowego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

LP	Wyszczególnienie	Plan na rok 2024 w zł	Plan na rok 2024 w zł po zmianach	Realizacja planu za rok 2024 w zł	Wskaźnik % faktycznego wykonania do planu kol 4/3
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności ogółem</b>	<b>31 520 500,00</b>	<b>31 042 821,44</b>	<b>34 398 808,64</b>	<b>110,81%</b>
	W tym:				
1.1.	Przychody ze sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia	29 000 000,00	28 275 395,44	30 343 593,82	<b>107,31%</b>
1.2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	1 500 000,00	1 400 000,00	1 505 296,01	<b>107,52%</b>
1.3	Przychody z wynajmu pomieszczeń	150 000,00	150 000,00	150 986,49	<b>100,66%</b>
1.4	Międzyokresowych rozliczeń przychodów - amortyzacja	520 000,00	620 000,00	599 972,31	<b>96,77%</b>
1.5	Refundacja kosztów pracy z PFRON i PUP	150 000,00	208 000,00	225 724,25	<b>108,52%</b>
1.6	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (ksero)	5 500,00	7 900,00	7 923,56	<b>100,30%</b>
1.7	Pozostałe przychody operacyjne (przesyłki pocztowe, program profilaktyki 40+, ryczałt za gotowość do świadczenia usług, złom, darowizny itp..)	130 000,00	257 526,00	285 584,39	<b>110,90%</b>
1.8	w tym rozwiązanie rezerw			1 153 619,18	
1.8.1	Przychody finansowe (otrzymane odsetki)	65 000,00	124 000,00	126 108,63	<b>101,70%</b>
<b>2</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>31 520 500,00</b>	<b>30 667 426,00</b>	<b>33 060 198,10</b>	<b>107,80%</b>
2.1	Koszty zużycia materiałów i energii	1 500 000,00	1 500 000,00	1 849 829,02	<b>123,32%</b>
2.2	Koszty usług obcych	16 500 000,00	15 746 926,00	16 355 686,74	<b>103,87%</b>
2.3	Koszty z tytułu podatków i opłat	45 000,00	45 000,00	88 018,72	<b>195,60%</b>
2.4	Koszty wynagrodzeń osobowych i umów zleceń	9 900 000,00	9 900 000,00	9 802 318,16	<b>99,01%</b>
2.5	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	1 950 000,00	1 950 000,00	2 066 001,69	<b>105,95%</b>
	z tego:				
2.5.1	Koszty poniesionych składek na ubezpieczenia społeczne	1 118 000,00	1 118 000,00	1 763 744,20	<b>157,76%</b>
2.5.2	Koszty poniesionych świadczeń na rzecz pracowników (odpisy na ZFŚS itp.)	770 000,00	770 000,00	302 257,49	<b>39,25%</b>
2.6	Amortyzacja	1 300 000,00	1 300 000,00	1 387 160,91	<b>106,70%</b>
2.7	Pozostałe koszty rodzajowe (koszty ubezpieczeń majątkowych, podróże służbowe itp..)	120 000,00	120 000,00	183 794,55	<b>153,16%</b>
2.8	Koszty finansowe + Koszty operacyjne	205 500,00	105 500,00	96 348,09	<b>91,33%</b>
2.8.2	W tym: pozostałe koszty operacyjne (koszty sądowe, kary, odszkodowania od ubezpieczyciela itp.)	205 500,00	105 500,00	79 258,71	<b>75,13%</b>
2.8.3	W tym utworzenie rezerw			1 231 040,22	
<b>3</b>	<b>Wynik finansowy</b>			<b>1 338 610,54</b>	
<b>3.1</b>	<b>Zmiana stanu zapasów</b>			<b>-76 103,05</b>	
<b>3.2</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			<b>0,00</b>	
<b>3.3</b>	<b>Wynik finansowy netto</b>			<b>1 262 507,49</b>	
<b>4</b>	<b>Środki na wydatki majątkowe</b>			<b>1 476 790,06</b>	
<b>5</b>	<b>Stan należności na dzień 31.12.2024</b>			<b>2 510 532,85</b>	
<b>6</b>	<b>Stan zobowiązań na dzień 31.12.2024</b>			<b>7 327 580,30</b>	
<b>7</b>	<b>Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2024</b>			<b>65 283,22</b>	

## I. Przychody

Planowana łączna kwota przychodów ujęta w planie finansowym Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku na 2024 r. wynosiła 31 042 821,44. Osiągnięte przychody za rok 2024 zamknęły się kwotą 34 398 808,64 co stanowi 110,81%, w tym:

- przychody ze sprzedaży usług o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej do Narodowego Funduszu Zdrowia planowane były w wysokości 28 275 395,44, wykonane w kwocie 30 343 593,82, co stanowi 107,31% planu;
- przychody ze sprzedaży usług medycznych planowane były w wysokości 1 400 000,00 zrealizowane w wysokości 1 505 296,01, co stanowi 107,52%;
- przychód z wynajmowanych pomieszczeń został zaplanowany na rok 2024 w kwocie 150 000,00 zł, a wykonany w wartości 150 986,49, co stanowi 100,66%;
- pozostałe przychody operacyjne (usługi ksero, przesyłki pocztowe, złom oraz darowizny, rozwiązanie rezerw) były w planie ujęte w kwocie 265 426,00 realizacja faktyczna zamknęła się w kwocie 285 584,39. W 2024 r. rozwiązano rezerwy na kwotę 1 153 619,18;
- refundacja kosztów osobowych z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kształtuje się na poziomie 108,52% i wynosi 225 724,25, ze 208 000,00 przewidzianych w planie, co jest zgodne z realizacją zatrudnienia na umowę o pracę osób posiadających stopień niepełnosprawności stanowiących powyżej 6% ogółu zatrudnionych;
- przychody z amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji od organu założycielskiego, plan zakładał 620 000,00, a realizacja jest w kwocie 599 972,31, co stanowi 96,77%;
- przychody finansowe zostały zaplanowane na poziomie 124 000,00 wykonane w 101,70% na kwotę 126 108,63, są to głównie odsetki bankowe.

Szczegółowo przychody zostały przedstawione w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Przychody ogółem w na dzień 31.12.2024 r.**

Miesiąc	Przychody z NFZ	Pozostałe przychody	Łącznie
Styczeń	2 322 744,34	267 817,27	2 590 561,61
Luty	2 092 992,63	252 050,68	2 345 043,31
Marzec	2 009 684,75	319 650,63	2 329 335,38
Kwiecień	3 203 482,80	469 527,23	3 673 010,03
Maj	2 013 624,24	328 790,43	2 342 414,67
Czerwiec	1 973 599,05	236 043,29	2 209 642,34
Lipiec	3 985 288,91	257 324,81	4 242 613,72
Sierpień	2 038 625,37	310 372,60	2 348 997,97
Wrzesień	2 115 228,62	212 334,06	2 327 562,68
Październik	1 985 415,34	289 537,94	2 274 953,28
Listopad	3 775 282,94	254 563,50	4 029 846,44
Grudzień	2 827 624,83	857 202,38	3 684 827,21
Razem Przychody	30 343 593,82	4 055 214,82	34 398 808,64

W badanym okresie jednostka osiągnęła przychody w kwocie 34 398 808,64, co stanowi 110,81% i oznacza, że wykonanie planu zostało przekroczone.

## II. Koszty

Plan finansowy w zakresie ponoszonych kosztów uwzględnia działalność Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku, kwota kosztów określona w planie finansowym Jednostki na 2024 r. była w kwocie 30 667 426,00.

Łączna wartość poniesionych kosztów za rok 2024 z tytułu wykonywanych zadań statutowych zamknęła się kwotą 33 060 198,10, została zrealizowana w 107,80% w stosunku do zaplanowanych wszystkich kosztów na cały 2024 r.

„Koszty świadczeń na rzecz pracowników” zostały zrealizowane w 105,95%, na kwotę 2 066 001,69 przy założeniu 1 950 000,00. Stanowi to 6,25% wszystkich poniesionych kosztów.

„Wynagrodzenia” zostały zrealizowane w 99,01%, rzeczywista kwota wykonania to 9 802 318,16. Plan świadczeń na rzecz pracowników wynosi 9 900 000,00, stanowi to 29,65% wszystkich poniesionych kosztów.

Planowane koszty z tytułu „Usług Obcych” to kwota 15 746 926,00. Rzeczywiste koszty z tytułu usług obcych wynoszą 16 355 686,74 i zostały zrealizowane w 103,87%. Są to koszty świadczeń zdrowotnych wykonywane przez lekarzy, usługi remontowe, przeglądy serwisowe i techniczne sprzętu medycznego, transportowe, pocztowe i telekomunikacyjne, pralnicze, wywóz odpadów medycznych i komunalnych, naprawy, dozоровania obiektów oraz opłaty za prowadzenie rachunków bankowych. Koszty usług obcych stanowią 49,47% wszystkich poniesionych kosztów ogółem.

Koszty „Zużycia Materiałów i Energii” planowane były w wysokości 1 500 000,00. Poniesione koszty z tego tytułu wyniosły 1 849 829,02 i zostały zrealizowane w 123,32%, stanowią one 5,60% wszystkich poniesionych kosztów ogółem.

Planowane koszty rodzajowe „Podatki i Opłaty” były w kwocie 45 000,00 i zostały zrealizowane w wysokości 88 018,72, co stanowi 195,60%, na którą składają się podatek od czynności cywilnoprawnych, opłaty sądowe i notarialne, wzrost stawek podatku od nieruchomości oraz refakturowane koszty podatku od nieruchomości nowego budynku przez Powiat Włocławski.

Planowana kwota „Amortyzacji” z tytułu zużycia środków trwałych zgodnie z obowiązującymi ustalonymi przepisami stawkami amortyzacji, wymogami ustawy o rachunkowości oraz według planu amortyzacji wynosiła 1 300 000,00. Kwota odpisów amortyzacyjnych w pierwszym półroczu 2024 r. wyniosła 1 387 160,91 i została ona zrealizowana w 106,70%. Koszty poniesione na odpisy umorzeniowe stanowią 4,20% wszystkich kosztów.

Na rok 2024 „Pozostałe Koszty Rodzajowe” zaplanowano na kwotę 120 000,00, a wydatkowano 183 794,55, więc zostały zrealizowane w 153,16%. Wysoki wskaźnik wykonania to koszty związane z obsługą programu „Instrument Oceny Wniosków Inwestycyjnych w Sektorze Zdrowia” na kwotę 90 100,00.

„Koszty operacyjne” zaplanowano na kwotę 105 500,00, a rzeczywiste koszty wyniosły 79 258,71. Stanowią one 4,02% wszystkich poniesionych kosztów. Utworzono rezerwy na świadczenia pracownicze, przeglądy, konserwacje oraz utrzymanie bieżących umów na sprzęty medyczne na kwotę 1 231 040,22.

W badanym okresie jednostka poniosła koszty w kwocie 33 060 198,10, co stanowi 107,80% i oznacza to, że wykonanie planu zostało przekroczone.

**Tabela 3. Koszty rodzajowe w ujęciu tabelarycznym od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

LP	Wyszczególnienie	Koszty za rok 2024 w zł
1	2	4
I	<b>Koszty ogółem</b>	<b>33 060 198,10</b>
	<b>W tym:</b>	
1.1	<b>Amortyzacja</b>	<b>1 387 160,91</b>
1.2	<b>Koszty zużycie materiałów i energii</b>	<b>1 849 829,02</b>
1.21	<b>Koszty zużycia materiałów</b>	<b>806 686,05</b>
	<b>W tym:</b>	
1.21.1	Materiały niemedycezne - NKUP	0,00
1.21.2	Paliwo do środków transportu	4 576,09
1.21.3	Materiały do remontu i konserwacji budynków	5 600,86
1.21.4	Materiały do remontu i konserwacji sprzętu, aparatury niemedyceznnej	317,34
1.21.5	Materiały do remontu i konserwacji sprzętu, aparatury medyceznnej	34 395,03
1.21.6	Materiały i części do napraw i konserwacji pojazdów	717,41
1.21.7	Materiały do napraw i konserwacji sprzętu i infrastruktury IT	7 942,41
1.21.8	Materiały do napraw i konserwacji systemów wentylacyjnych i klimatyzacyjnych (w szczególności filtry)	0,00
1.21.9	Materiały do utrzymania czystości	133 733,30
1.21.10	Papier ksero	12 484,53
1.21.11	Tonery i tusze	17 143,49
1.21.12	Druki i recepty	7 960,81
1.21.13	Pozostałe materiały biurowe	75 866,22
1.21.14	Bielizna i pościel wielorazowego użytku	0,00
1.21.15	Artykuły żywnościowe	420,24
1.21.16	Naczynia jednorazowe	1 075,08
1.21.17	Naczynia wielorazowe	159,00
1.21.18	Materiały związane z utrzymaniem terenu	6 726,54
1.21.19	Pozostałe artykuły gospodarcze	24 180,57
1.21.20	Gazy techniczne	0,00
1.21.21	Pozostałe materiały techniczne	22 702,53
1.21.22	Pozostałe materiały niemedycezne	33 888,70
1.21.23	Pozostałe leki	64 934,58
1.21.24	Narzędzia chirurgiczne i inne	39 071,12
1.21.25	Jednorazowe staplery i zszywki	0,00
1.21.26	Igły, strzykawki, wenflony	11 366,39
1.21.27	Materiały szewne, w szczególności nici chirurgiczne	17 372,14
1.21.28	Obłożenia i podkłady jednorazowe, w szczególności zestawy	0,00
1.21.29	Bielizna i pościel jednorazowa	7 075,21
1.21.30	Odzież ochronna jednorazowa	3 177,05
1.21.31	Rękawice jednorazowe	37 975,69
1.21.32	Środki opatrunkowe	17 483,78



1.21.33	Gazy medyczne (tlen, azot i inne)	40 342,92
1.21.34	Środki dezynfekcyjne	26 406,14
1.21.35	Odczynniki i testy do badań diagnostycznych	21 547,63
1.21.36	Pozostałe materiały medyczne do badań diagnostycznych	3 773,97
1.21.37	Pozostały jednorazowy sprzęt i materiały medyczne	103 124,57
1.21.38	Pozostały sprzęt i materiały medyczne wielokrotnego użytku	23 144,71
<b>1.22</b>	<b>Koszty zużycia energii</b>	<b>1 043 142,97</b>
	<b>W tym:</b>	
1.22.1	Energia elektryczna	550 361,88
1.22.2	Energia ciepła	465 929,24
1.22.3	Gaz	0,00
1.22.4	Woda i ścieki	26 851,85
<b>1.3</b>	<b>Koszty usług obcych</b>	<b>16 355 686,74</b>
	<b>W tym:</b>	
1.3.1	usługi niemedyczne - refaktury	0,00
1.3.2	Remonty, naprawy, konserwacje budynków i budowli	837 988,31
1.3.3	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń elektrycznych	86 529,16
1.3.4	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń sanitarnych	2 214,00
1.3.5	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń infrastruktury IT	15 882,96
1.3.6	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń wentylacyjnych i klimatyzacyjnych (HVAC)	56 304,48
1.3.7	Remonty, naprawy, konserwacje urządzeń pozostałych	25 859,70
1.3.8	Przeglądy budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych	5 425,21
1.3.9	Naprawa sprzętu medycznego i aparatury medycznej - stanowiących własność świadczeniodawcy	12 097,20
1.3.10	Naprawa sprzętu medycznego i aparatury medycznej - dzierżawionych, najmowanych, użyczonych od innych podmiotów	0,00
1.3.11	Naprawa sprzętu medycznego i aparatury medycznej - wydzierżawionych, wynajmowanych, użyczonych innym podmiotom	0,00
1.3.12	Konserwacja i przeglądy sprzętu medycznego i aparatury medycznej - stanowiących własność świadczeniodawcy	182 150,93
1.3.13	Konserwacja i przeglądy sprzętu medycznego i aparatury medycznej - dzierżawionych, najmowanych, użyczonych od innych podmiotów	13 635,04
1.3.14	Konserwacja i przeglądy sprzętu medycznego i aparatury medycznej - wydzierżawionych, wynajmowanych, użyczonych innym podmiotom	0,00
1.3.15	Naprawa i serwis pojazdów własnych	416,71
1.3.16	Przeglądy obowiązkowe pojazdów własnych	98,00
1.3.17	Pozostałe usługi dotyczące pojazdów własnych	20,00
1.3.18	Usługi pocztowe i kurierskie	12 628,04
1.3.19	Usługi telekomunikacyjne	18 092,81
1.3.20	Usługi bankowe	7 536,84
1.3.21	Transport niemedyyczny	5 007,82
1.3.22	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny budynków, lokali	0,00
1.3.23	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny sprzętu medycznego	4 860,51
1.3.24	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny sprzętu niemedyycznego	11 030,28
1.3.25	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny pojazdów	0,00
1.3.26	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny bielizny operacyjnej i ochronnej oraz pościeli	0,00
1.3.27	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny - pozostałe	0,00
1.3.28	Usługi prawne	64 944,00



1.3.29	Usługi badania sprawozdania finansowego	12 792,00
1.3.30	Usługi związane z audytem i kontrolą jakości	0,00
1.3.31	Inne usługi doradcze (RODO)	35 424,00
1.3.32	Dozór, ochrona obiektów i mienia	349 471,85
1.3.33	Usługi sprzątanía	0,00
1.3.34	Odbiór odpadów i utylizacja - odpady medyczne	34 525,81
1.3.35	Odbiór odpadów i utylizacja - odpady pozostałe	23 143,98
1.3.36	Dezynfekcja, dezynsekcja i deratyzacja	492,00
1.3.37	Usługi utrzymania terenu	64 450,00
1.3.38	Pozostałe usługi dotyczące utrzymania terenu i obiektów	134 102,46
1.3.39	Najem, dzierżawa, leasing sprzętu i serwerów IT	492,00
1.3.40	Pozostałe usługi informatyczne	200 281,47
1.3.41	Usługi pralnicze	5 437,83
1.3.42	Usługi żywienia	34 801,00
1.3.43	Usługi wydawnicze, poligraficzne, naukowe, ogłoszenia	3 890,46
1.3.44	Inne usługi niemedyczne	22 562,37
1.3.45	Usługi transportowe medyczne - transport medyczny pozostały	38 584,37
1.3.46	Zakup usług diagnostyki laboratoryjnej	1 405 360,28
1.3.47	Zakup pozostałych usług diagnostycznych	69 126,50
1.3.48	Podwykonawstwo medyczne - lekarze	12 557 826,36
1.3.49	Pozostałe usługi medyczne	200,00
<b>1.4</b>	<b>Koszty z tytułu podatków i opłat</b>	<b>88 018,72</b>
	<b>W tym :</b>	
1.4.1	Podatek od nieruchomości	76 540,64
1.4.2	Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	1 889,18
1.4.3	Opłaty sądowe	9 588,90
<b>1.5</b>	<b>Koszty wynagrodzeń osobowych i umów zleceń</b>	<b>9 802 318,16</b>
	<b>W tym:</b>	
1.5.1	Koszty wynagrodzeń osobowych ze stosunku pracy	9 444 122,86
1.5.2	Koszty wynagrodzeń z umów zleceń	358 195,30
<b>1.6</b>	<b>Koszty świadczeń na rzecz pracowników</b>	<b>2 066 001,69</b>
	<b>W tym :</b>	
<b>1.61</b>	<b>Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych</b>	<b>1 763 744,20</b>
1.6.2	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	257 812,15
1.6.3	Badania profilaktyczne	4 534,00
1.6.4	Środki ochrony indywidualnej, odzież, obuwie robocze	3 578,15
1.6.5	Środki higieny osobistej	0,00
1.6.6	Woda i inne środki spożywcze wydane pracownikom	855,96
1.6.7	Koszty szkoleń BHP, P.Poż.	0,00
1.6.8	Koszty dofinansowania do okularów	1 800,00
1.6.9	Szkolenia pracowników	20 305,00
1.6.10	PPK	13 372,23
<b>1.7</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>183 794,55</b>
	<b>W tym</b>	
1.7.1	Koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych	4 347,36
1.7.2	Koszty ubezpieczeń majątkowych, OC, komunikacyjnych	58 033,00
1.7.3	Koszty reprezentacji i reklamy	21 272,62
1.7.4	Koszty przejazdów do celów służbowych	6 377,26
1.7.5	Inne pozostałe koszty	93 764,31
<b>1.8</b>	<b>W tym: pozostałe koszty operacyjne (koszty sądowe, kary, odszkodowania od ubezpieczyciela, rezerwy na niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe itp.)</b>	<b>1 327 388,31</b>
	<b>W tym:</b>	

1.8.1	Różnice groszowe i inne	2,54
1.8.2	Kary i odszkodowania NKUP	3 876,00
1.8.3	Kary finansowe NKUP	16 339,38
1.8.4	Pozostałe koszty finansowe	755,62
1.8.5	Koszt własny sprzedanych/zlikwidowanych środków trwałych	2 965,63
1.8.6	Koszt dot. realizowanych programów medycznych	11 101,00
1.8.7	Koszty refaktur za media	26 735,81
1.8.8	Pozostałe koszty operacyjne	27 932,11
1.8.9	Rezerwa na świadczenia pracownicze (odprawy, nagrody jubileuszowe)	1 143 452,22
1.8.10	Rezerwa na remonty, przeglądy	87 588,00
1.8.11	Koszty szkoleń, sympozjów i kursów dofinansowanych z środków publicznych	6 640,00

### III. Wynik finansowy

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za okres od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r. odnotował dodatni wynik finansowy, który wynosi 1 262 507,49 netto.

<b>Przychody całkowite w roku 2024</b>	<b>wyniosły</b>	<b>34 398 808,64</b>
<b>Koszty całkowite za rok 2024</b>	<b>wyniosły</b>	<b>33 060 198,10</b>
.....		
<b>Wynik finansowy brutto</b>		<b>1 338 610,54</b>
<b>Zmiana stanu produktów</b>		<b>-76 103,05</b>
<b>Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>
<b>Wynik finansowy netto</b>		<b>1 262 507,49</b>

**IV. Zobowiązania w ujęciu tabelarycznym**

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku na dzień 31.12.2024 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych.

**Tabela 4 : Zobowiązania niewymagalne (krótkoterminowe) wg stanu na dzień 31.12.2024 r.**

Lp.	Nazwa	Stan zobowiązań na dzień 01.01.2024 w zł	Stan zobowiązań faktyczny na dzień 31.12.2024 w zł	w tym	
				Zobowiązania wymagalne w zł	Zobowiązania niewymagalne w zł
	<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 609 931,92</b>	<b>7 327 580,30</b>	<b>0,00</b>	<b>7 327 580,30</b>
1	Składki ZUS na ubezpieczenia społeczne	280 333,06	292 238,24		292 238,24
2	Podatek od wynagrodzeń umowa o pracę	52 945,00	59 189,00		59 189,00
3	Podatek od wynagrodzeń umowa zlecenie	2 944,00	8 504,00		8 504,00
4	Podatek VAT	6 861,00	4 512,00		4 512,00
<b>I</b>	<b>RAZEM zobowiązania publicznoprawne</b>	<b>343 083,06</b>	<b>364 443,24</b>	<b>0,00</b>	<b>364 443,24</b>
5	Zobowiązania z tytułu zakupów leków i materiałów medycznych	6 946,96	2 136,36		2 136,36
6	Zobowiązania z tytułu zakup sprzętu medycznego	0,00	4 673 622,00		4 673 622,00
7	Zobowiązania z tytułu zużycia energii , gazu i wody	126 035,58	114 027,85		114 027,85
8	Zobowiązania z tytułu zakupu usług obcych	1 110 475,69	2 115 282,33		2 115 282,33
9	Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 754,38	26 062,53		26 062,53
10	Umowy zlecenia i umowy o dzieło	0,00	2 185,80		2 185,80
<b>II</b>	<b>RAZEM zobowiązania cywilnoprawne</b>	<b>1 256 212,61</b>	<b>6 933 316,87</b>	<b>0,00</b>	<b>6 933 316,87</b>
11	Pozostałe zobowiązania - kaucja za piloty	10 500,00	11 500,00		11 500,00
12	Pozostałe zobowiązania - rozliczenia płatności terminalem	136,25	8,91		8,91
13	Pozostałe zobowiązania - zabezpieczenia należytego wykonania umowy	0,00	18 311,28		18 311,28
<b>III</b>	<b>RAZEM</b>	<b>10 636,25</b>	<b>29 820,19</b>	<b>0,00</b>	<b>29 820,19</b>

Wartość zaciągniętych zobowiązań wg stanu na 31.12.2024 r. jest w kwocie 7 327 580,30, z czego wszystkie są krótkoterminowe. Zobowiązania zwiększyły się w stosunku do zobowiązań na początek okresu sprawozdawczego. Zakup tomografu komputerowego na kwotę 4 597 050,00.

Główne pozycje zobowiązań niewymagalnych to:

- zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w wysokości 292 238,24,
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego w wysokości 72 205,00,
- zobowiązania pracownicze na kwotę 26 062,53,
- zobowiązania wobec lekarzy na kwotę 924 717,93,
- zobowiązania za usługi budowlane na kwotę 869 305,16,

Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku w 2024 r. dokonało odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 2 417,14 na jednego zatrudnionego.

## V. Należności

**Tabela 5. Struktura należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2024 r.**

Lp.	Nazwa	Stan należności na dzień 01.01.2024 w zł	Stan należności faktyczny na dzień 31.12.2024 w zł	w tym	
				Należności wymagalne w zł	Należności niewymagalne w zł
<b>I</b>	<b>Należności krótkoterminowe ogółem</b>	<b>3 482 632,89</b>	<b>2 510 532,85</b>	<b>19 849,94</b>	<b>2 490 682,91</b>
	<b>w tym :</b>				
<b>1</b>	<b>a/ z tytułu towarów i usług o okresie spłaty</b>	<b>3 464 770,87</b>	<b>2 475 098,47</b>	<b>19 849,94</b>	<b>2 455 248,53</b>
	-do 12 miesięcy	3 464 770,87	2 475 098,47	19 849,94	2 455 248,53
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>b/z tytułów budżetowych</b>	<b>17 147,50</b>	<b>34 396,75</b>	<b>0,00</b>	<b>34 396,75</b>
<b>3</b>	<b>c/inne</b>	<b>714,52</b>	<b>1 037,63</b>	<b>0,00</b>	<b>1 037,63</b>
	Rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozliczenie zakupu dot. towarów w drodze	63,52	0,00		0,00
	inne rozrachunki - terminale płatnicze	651,00	729,50		729,50
	Niedobory z inwentaryzacji	0,00	308,13		308,13
<b>4</b>	<b>d/ dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Stan należności na dzień 31.12.2024 r. wyniósł 2 510 532,85. Należności niewymagalne na kwotę 2 455 248,53 stanowią 99,21% wszystkich należnych środków finansowych. Największa pozycja to Narodowy Fundusz Zdrowia (wartość 2 369 127,62). Należności nieuregulowane w terminie to kwota 19 849,94 (za świadczenia medyczne, za udostępnienie dokumentacji medycznej dla organów ochrony prawa i sądów).

## VI. Środki pieniężne

Stan środków pieniężnych przedstawia tabela nr 6.

**Tabela 6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w zł.**

Lp.	Nazwa	Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2024 w zł	Stan środków pieniężnych planowanych na dzień 31.12.2024 w zł
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Stan środków pieniężnych	<b>2 637 656,18</b>	<b>65 283,22</b>
	w tym		
1.1	stan środków pieniężnych w kasie	18 406,73	5 863,83
1.2	stan środków ZFŚS w banku	12 754,38	26 062,53
1.3	stan środków w banku	2 606 495,07	15 045,58
1.4	stan środków depozytowych	0,00	18 311,28

**VII. Stan zapasów****Tabela 7. Zapasy w magazynie wykazywane są w rzeczywistych cenach nabycia w zł.**

Lp.	Nazwa	Stan zapasów na dzień 01.01.2024 r. w zł	Stan zapasów na dzień 31.12.2024 r. w zł
1	2	3	4
1	Stan zapasów	221 921,33	151 650,84
	w tym		
1.1	Materiały	221 921,33	151 650,84

Stan zapasów magazynowych na dzień 31.12.2024 r. wynosi 151 650,84, zmniejszył się w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego o 31,66%.

**VIII. Środki trwałe i wartości niematerialnych i prawnych****Tabela 8. Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Nazwa	Stan na dzień 01.01.2024 r. w zł	Zmniejszenia w zł	Zwiększenia w zł	Stan na dzień 31.12.2024 r. w zł
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Stan środków trwałych</b>	<b>9 573 056,94</b>	<b>319 167,13</b>	<b>1 476 790,06</b>	<b>10 730 679,87</b>
	w tym:				
	Grupa 0 - grunty	74 010,64	0	0	74 010,64
	Grupa I - Budynki	2 303 336,31	0	0,00	2 303 336,31
	Grupa II - Obiekty inżynierskie	54 259,37	6 874,47	0,00	47 384,90
	Grupa III - Kotły i maszyny	93 470,22	0,00	0	93 470,22
	Grupa IV - Maszyny, urządzenia i aparatura ogólnego zastosowania	1 218 343,97	0,00	497 810,34	1 716 154,31
	Grupa V - Maszyny, urządzenia i aparatura specjalistyczna	1 645,37	0	0	1 645,37
	Grupa VI - Urządzenia techniczne	97 736,60	0,00	200 137,36	297 873,96
	Grupa VII - Środki transportu	37 000,00	0	0	37 000,00
	Grupa VIII - Narzędzia i wyposażenie	5 693 254,46	312 292,66	778 842,36	6 159 804,16
<b>2</b>	<b>Stan wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>255 350,00</b>	<b>26 525,90</b>	<b>9 277,40</b>	<b>238 101,50</b>

Zakupione środki trwałe z własnych środków finansowych przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 9. Zakup środków trwałych z własnych środków finansowych w 2024 r.**

Lp	Data zakupu	Nazwa środka trwałego	Wartość w zł
1	2	3	4
1	29.02.2024	Tonometr	28 843,56
2	29.02.2024	Diatermia chirurgiczna	49 823,64
3	13.03.2024	Lampa do naświetlań Lumia	3 490,00
4	30.04.2024	Kompensator energii biernej	23 370,00
5	30.04.2024	Kluczomat	136 261,86
6	30.04.2024	Komputery Dell z monitorami	73 942,68
7	21.05.2024	Defibrylator	6 300,00
8	05.07.2024	Lampa czołowa diodowa	7 712,10
9	12.07.2024	Aparat USG Aplio a	244 080,00
10	31.07.2024	Tonometr iCare	24 500,00
11	31.07.2024	Monitor interaktywny ze statywem mobilnym	13 530,00
12	28.08.2024	Kleszczyki biopsyjne	6 051,46
13	29.08.2024	Węzeł cieplny kompaktowy	89 175,00
14	24.09.2024	Myjnia automatyczna do mycia endoskopów	302 097,60
15	30.10.2024	Narzędzia do Por. Chirurgii Stomatologicznej	9 072,00
16	07.11.2024	Opaska uciskowa automatyczna	10 900,00
17	18.11.2024	Komora do fototerapii	76 572,00
18	15.11.2024	Winda osobowa w budynku E	176 767,36
19	30.11.2024	System kolejkowy w budynku E	184 900,80
21	31.12.2024	Zestaw mebli do pracowni radiologicznej	9 400,00
Razem			1 476 790,06

Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku zakończyło inwestycję związaną z zadaniem pn. „Rozbudowa budynku E Powiatowego Centrum Zdrowia we Włocławku pod potrzeby pracowni tomografu komputerowego i rezonansu magnetycznego oraz szybu windowego dla osób niepełnosprawnych” o wartości 6 205 426,07.

Łącznie PCZ-SPZPS we Włocławku w 2024 r. z własnych środków przeznaczył kwotę 7 682 216,13 na sfinansowanie aktywów trwałych.

## UZASADNIENIE

Na podstawie art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakłada na jednostkę, o której mowa w art. 9 na podmioty wchodzące w skład sektora finansów publicznych pkt 10 tj. Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego, przedstawiania właściwemu zarządowi jednostki tj. Zarządowi Powiatu we Włocławku, w terminie do 28 lutego roku następującego po roku budżetowym sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki.

Zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 2 w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie z wykonania planu finansowego jednostki, o którym mowa w art. 265 ust.2 w/w ustawy.

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2024 rok. zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną przy Powiatowym Centrum Zdrowia – Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku Uchwałą nr 9/2025 z 27 stycznia 2025 roku.

Istnieje zatem konieczność przedłożenia rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2024 rok. Zarządowi Powiatu we Włocławku celem jego przyjęcia.

Wnoszę o podjęcie uchwały w zaproponowanej wersji.