

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
OŚRODEK ZDROWIA
W MIRCU**

URZĄD GMINY w Mircu

Wpłynęło dn. ~~2026~~-02-27 20..... r.

Mirzec, dnia 26.02.2026 r.

Nr

podpis *Bono*

**Sprawozdanie z wykonania Planu Finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej Ośrodka Zdrowia w Mircu
za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.**

I. CHARAKTERYSTYKA ZAKŁADU

1. Nazwa i siedziba zakładu:

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Zdrowia w Mircu
Mirzec Stary 14, 27-220 Mirzec**

2. Forma prawna zakładu:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Zdrowia w Mircu jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą – samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej utworzonym uchwałą Rady Gminy Nr XXXVI/192/2001 z dnia 23.11.2001 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Zdrowia w Mircu wpisany jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000003746 oraz do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Świętokrzyskiego pod numerem 000000014669, posiada osobowość prawną.

Numer NIP: 664-10-35-969, REGON: 290415555

3. Podmiot tworzący:

Gmina Mirzec

4. Struktura jednostki:

W skład Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodek Zdrowia w Mircu wchodzi:

1. Ośrodek Zdrowia w Mircu, z siedzibą 27-220 Mirzec, Mirzec Stary 14
2. Ośrodek Zdrowia w Jagodnem, z siedzibą 27-220 Mirzec, Jagodne 138 b

Zakład wykonuje świadczenia zdrowotne na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia w następujących zakresach:

- Podstawowa Opieka Zdrowotna,
- Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna: Poradnia ginekologiczno-położnicza oraz Poradnia kardiologiczna,
- Rehabilitacja lecznicza: Fizjoterapia ambulatoryjna,
- Leczenie stomatologiczne: Świadczenia ogólnostomatologiczne.

II. PRZYCHODY I KOSZTY Z PROWADZONEJ DZIAŁANOŚCI

Podstawą gospodarki Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodek Zdrowia w Mircu jest plan finansowy. Plan finansowy na 2025 r. ustalony został przez Dyrektora SPZOZ Ośrodek Zdrowia w Mircu i zaopiniowany przez Radę Społeczną SPZOZ. Wykonanie planu za rok 2025 przedstawia poniższa tabela.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 2025 r.	Wykonanie 31-12-2025	Wykonanie w %
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	6 293 290	6 376 450,31	101%
1.	Przychody z Podstawowej Opieki Zdrowotnej	3 395 858	3 439 305,40	101%
2.	Przychody z Poradni stomatologicznej	590 248	589 623,47	100%
3.	Przychody z Poradni ginekologicznej	287 468	286 386,26	100%
4.	Przychody z Poradni kardiologicznej	913 500	913 312,46	100%
5.	Przychody z Rehabilitacji	491 616	491 564,60	100%
6.	Przychody z usług laboratoryjnych	31 100	32 158,59	103%
7.	Pozostałe przychody, w tym czynsz	62 260	63 562,31	102%
8.	Przychody finansowe	5 000	4 386,60	88%
9.	Przychody operacyjne	516 240	556 150,62	108%
II	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	6 291 790	6 222 557,94	99%
1.	Amortyzacja środków trwałych	223 600	223 609,64	100%
2.	Koszty zużycia materiałów i energii, w tym:	240 975	223 077,64	93%
2.1	Koszty materiałów:	137 419	124 244,64	90%
2.1.1	Środki czystości	14 546	16 313,36	112%
2.1.2	Materiały biurowe i druki	5 000	4 332,06	87%
2.1.3	Materiały medyczne	95 173	77 926,97	82%
2.1.4	Materiały gospodarcze, w tym do remontu budynku	10 000	10 279,89	103%
2.1.5	Materiały drobnego wyposażenia	10 000	12 784,25	128%
2.1.6	Pozostałe materiały	2 700	2 608,11	97%
2.2	Koszty energii:	103 556	98 833,00	95%
2.2.1	Energia elektryczna	66 965	63 316,18	95%
2.2.2	Gaz	32 000	31 183,84	97%
2.2.3	Woda	4 591	4 332,98	94%
3.	Usługi obce	1 549 145	1 548 014,73	100%
3.1	Umowy kontraktowe	957 000	956 114,20	100%
3.2	Badania analityczne, diagnostyczne	252 645	251 464,07	100%

3.3	Usługi konserwacyjne, przeglądy, naprawy	19 000	18 838,69	99%
3.4	Usługi remontowe	145 000	146 253,43	101%
3.5	Usługi bankowe	1 500	1 498,00	100%
3.6	Usługi informatyczne	90 200	90 215,26	100%
3.7	Usługi sanitarne (odpady medyczne i komunalne)	12 700	12 614,77	99%
3.8	Telefon i opłaty pocztowe, monitoring	15 500	15 441,14	100%
3.9	Usługi pozostałe (m.in. BHP, sanepid, najem, usługi doradcze)	55 600	55 575,17	100%
4.	Wynagrodzenia	3 612 885	3 574 456,66	99%
4.1	Wynagrodzenia osobowe	2 850 000	2 831 082,17	99%
4.2	Bezosobowy fundusz płac (umowy zlecenia)	604 602	601 689,50	100%
4.3	Nagrody jubileuszowe	62 317	62 317,49	100%
4.4	Odprawy, ekwiwalent za urlop	95 966	79 367,50	83%
5.	Świadczenia na rzecz pracowników	624 485	612 767,69	98%
5.1	ZUS składki	590 000	586 147,18	99%
5.2	Odzież ochronna, szkolenia, badania, PPK	34 485	26 620,51	77%
6.	Koszty delegacji	16 600	16 458,34	99%
6.1	Podróże służbowe	4 000	3 881,02	97%
6.2	Ryczałty	12 600	12 577,32	100%
7.	Podatki i opłaty, w tym:	18 600	18 665,39	100%
7.1	Podatek od nieruchomości	18 480	18 475,00	100%
8.	Ubezpieczenia majątkowe i OC	5 500	5 507,85	100%
9.	Pozostałe koszty operacyjne	0	0,00	0%
III.	Koszty finansowe	1 500	1 475,27	98%
3.1	Odsetki od kredytu	1 500	1 475,27	98%
3.2	Inne koszty	0	0,00	0%
IV	WYNIK - ZYSK/STRATA /BRUTTO/	0	152 417,10	
	Zmiana stanu produktów (rezerwy pracownicze)		7 723,00	
IV	WYNIK - ZYSK/STRATA /BRUTTO/	0	160 140,10	

Do prognozy przychodów na rok 2025 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu. Przedstawione rozliczenie Planu finansowego obejmuje korektę założeń z początku roku w związku z aneksowaniem umów z NFZ uwzględniające nadwykonania w Ambulatoryjnej Opiece Specjalistycznej bez IV kwartału 2025 r.

Plan i realizacja przychodów w SPZOZ Ośrodek Zdrowia w Mircu

Źródłem finansowania działalności jednostki są przede wszystkim kontrakty zawarte ze Świętokrzyskim Oddziałem NFZ na świadczenie usług medycznych.

Na planowane przychody w roku 2025 w wysokości 6 293 290,00 zł wykonanie za 12 m-cy wynosiło **6 376 450,31 zł** co stanowi **101,00 %** ogółem planowanych przychodów.

SPZOZ Ośrodek Zdrowia w Mircu ze sprzedaży usług medycznych rozliczonych na podstawie umów z NFZ uzyskał łącznie 5 720 192,19 zł. Umowa w zakresie POZ została zrealizowana na poziomie 101 %, natomiast założone przychody w zakresie stomatologii, ginekologii, kardiologii i rehabilitacji zostały zrealizowane w 100 %.

Przychody dotyczące pozostałych usług medycznych tj. usług laboratoryjnych dla pacjentów wyniosły 32 158,59 zł, czyli 103 % założonego planu.

Pozostałe przychody niemedyczne - z tytułu czynszu z wynajmu pomieszczeń i refaktur wyniosły 63 562,31 zł, tj. 102% planu finansowego.

Przychody finansowe w kwocie 4 386,60 zł stanowiły odsetki od środków pieniężnych i lokat na rachunkach bankowych.

Na pozostałe przychody operacyjne, wynoszące łącznie 556 150,62 zł składały się przychody w wysokości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych przekazanych nieodpłatnie lub finansowanych z dotacji oraz dotacja otrzymana w związku z przeprowadzonymi robotami budowlanymi zgodnie z podpisaną Umową nr 013OW/3462/I/2024 z dnia 19.03.2025 r. na realizację Projektu grantowego nr FENX.06.01-IP.03-0001/23 pod nazwą „Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ)”.

Plan i realizacja kosztów w SPZOZ Ośrodek Zdrowia w Mircu

Plan finansowy w zakresie kosztów zakładał ich poniesienie w wysokości 6 291 790,00 zł. Został zrealizowany na poziomie **99%** w kwocie **6 222 557,94 zł**.

Na dzień 31.12.2025 r. wszystkie zrealizowane koszty mieściły się w założonym planie finansowym w poszczególnych grupach rodzajowych.

1. Koszty amortyzacji wyniosły 223 609,64 zł
2. Koszty zużycia materiałów i energii stanowiły 223 077,64 zł, tj. 93% założone planu, z czego:
 - koszty materiałów 124 244 ,64 zł, w tym:
 - środki czystości – 16 313,36 zł

-
- materiały biurowe i druki – 4 332,06 zł (papier ksero, tonery, druki medyczne i pieczątki)
 - materiały medyczne – 77 926,97 zł (leki, materiały oraz sprzęt jednorazowego i wielokrotnego użytku, środki dezynfekcyjne, opatrunkowe, rękawice, ciekły azot medyczny, materiały medyczne do badań diagnostycznych),
 - materiały gospodarcze, w tym do remontu budynku -10 279,89 zł
 - materiały drobnego wyposażenia -12 784,25 zł (m. in. drzwi przesuwne pomiędzy punktem szczepień a gabinetem lekarskim, meble do poczekalni w kącie dla dzieci, zabudowa szafek do rejestracji, fotele biurowe oraz szafki do gabinetów lekarskich)
 - pozostałe materiały – 2 608,11 zł (drobny, pozostały sprzęt niemedyczny)
- koszty energii łącznie 98 833,00 zł w tym koszty zużycia energii elektrycznej, gazu i wody.

3. Usługi obce wyniosły 1 548 014,73 zł, z czego:

- umowy kontraktowe - 956 114 ,20 zł (podwykonawstwo medyczne-lekarze i dietetyk)
- badania analityczne, diagnostyczne - 251 464,07 zł (zakup usług diagnostyki laboratoryjnej, usług diagnostycznych RTG, USG, badań histopatologicznych)
- usługi konserwacyjne, przeglądy, naprawy - 18 838,69 zł (wymagane przeglądy i naprawy sprzętu medycznego, naprawy i konserwacje instalacji i urządzeń elektrycznych, klimatyzacyjnych, technicznych, przeglądy budynków, instalacji i urządzeń technicznych)
- usługi remontowe – 146 253,43 zł związane z realizacją Projektu grantowego nr FENX.06.01-IP.03-0001/23 pod nazwą „Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ)”, m.in. malowanie ścian, wymiana okładziny podłogowej, wykonanie odbojnic ściennych w 5 gabinetach lekarskich POZ, gabinecie zabiegowym, punkcie szczepień, gabinecie położnej POZ, Pielęgniarki Środowiskowej, pomieszczenie rejestracji, korytarze, łazienki dla pacjentów i personelu (na piętrze-1, na parterze-2);
- usługi bankowe – 1 498,00 zł
- usługi informatyczne – 90 215,26 zł (wsparcie informatyczne, odnowienia licencji, dokupienie nowych licencji w związku z nową organizacją gabinetów w Ośrodku Zdrowia w Mircu)
- usługi sanitarne (odpady medyczne i komunalne) – 12 614 ,77 zł
- usługi telekomunikacyjne, opłaty pocztowe, monitoring – 15 441,14 zł
- usługi pozostałe – 55 575,17 zł (świadczenia BHP, sanepid, najem pomieszczeń dla Ośrodka Rehabilitacji Ambulatoryjnej, usługi doradcze w związku z przygotowaniem dokumentacji zgodnie

z Prawem Zamówień Publicznych na realizację Projektu grantowego nr FENX.06.01-IP.03-0001/23 pod nazwą „Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ)”)

4. Wynagrodzenia stanowiły ogółem wartość 3 574 456,66 zł, w tym:

- wynagrodzenia osobowe z tytułu umów o pracę stanowiły 2 831 082,17 zł (obejmowały one: wynagrodzenia zasadnicze, dodatki stażowe, funkcyjne, wyrównawcze i pozostałe, nagrody pieniężne, premie roczne, wynagrodzenie za nadgodziny, chorobowe oraz pozostałe koszty wynagrodzeń)
- bezosobowy fundusz płac, czyli umowy zlecenia – 601 689,50 zł
- nagrody jubileuszowe – 62 317,49 zł
- odprawy emerytalne, ekwiwalent za urlop – 79 367,50 zł

5. Koszty świadczeń na rzecz pracowników wynosiły 612 767,69 zł, w tym:

- składki ZUS – 586 147,18 zł
- odzież ochronna, szkolenia, badania profilaktyczne, PPK – 26 620,51 zł

6. Koszty delegacji stanowiły wartość – 16 458,34 zł, w tym:

- podróże służbowe - 3 881,02 zł
- ryczałty – 12 577,32 zł

Były to koszty związane z dojazdem lekarzy i pielęgniarek do pacjentów na wizyty domowe oraz zwrot kosztów biletów w związku z dojazdem na szkolenia specjalistyczne.

7. Podatki i opłaty stanowiły 18 665,39 zł, w tym podatek od nieruchomości 18 475,00 zł

8. Ubezpieczenie majątkowe i odpowiedzialności cywilnej za rok 2025 wynosiło 5 507,85 zł

Koszty finansowe w 2025 r. wynosiły 1 475,27 zł. Były to odsetki od kredytu zaciągniętego w związku z realizacją projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej pn. „Rewitalizacja Ośrodka Zdrowia w Mircu poprzez naprawę i usprawnienie dostępu do podstawowej opieki zdrowotnej”. Całkowita spłata kredytu nastąpiła w lipcu 2025 roku.

III. ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE

Stan realizacji Planu inwestycji na 31.12.2025 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp	Nazwa zadania	Uzasadnienie	Całkowity koszt	Źródło finansowania		
				Środki własne	Środki z dotacji	Środki zewnętrzne z projektu FENX
1.	Sprzęt i wyposażenie medyczne	Zakup aparatu do szybkiej diagnostyki - różne testy w tym CRP – 1 szt., e-stetoskopu – 1 szt., zakup lampy diagnostycznej bezcieniowej – 1 szt., zakup koncentratora tlenowego – 1 szt., zakup lampy UV bakterio- i wirusobójczej – 5 szt., zakup stetoskopu (zwykły, internistyczny, pediatryczny) – 4 szt., zakup holtera ekg – 1 szt., zakup aparatu EKG - 1 szt., zakup aparatu EKG - 1 szt., zakup bilirubinometru – 1 szt., zakup holtera ciśnieniowego – 1 szt., zakup ergometru do prób wysiłkowych – 1 szt., zakup tableta medycznego - 1 szt., zakup lodówki z monitoringiem temperatury - 1 szt., Zakup mebli medycznych – 10 szt.: biurko lekarskie 5 szt., wózek reanimacyjny 1 szt., fotel do pobierania krwi 1 szt., szafa medyczna 1 szt., stolik zabiegowy 2 szt., wagi medycznej ze wzrostomierzem – 2 szt., otoskopu – 2 szt., wózka inwalidzkiego dla osoby dorosłej – 1 szt., wózka inwalidzkiego dla dzieci – 1 szt., wagi medycznej dla niemowląt – 2 szt., detektora tętna płodu – 1 szt., nebulizatora - 1 szt., tablic Ishihary - 1 szt., aparatu do pomiaru ciśnienia tętniczego krwi elektronicznego w różnych rozmiarach w tym z kompletem mankietów dla dzieci – 4 szt., zakup aparatu do pomiaru ciśnienia tętniczego krwi manualnego w różnych rozmiarach w tym z kompletem mankietów dla dzieci – 1 szt., termometru elektronicznego – 4 szt., kozetki lekarskiej - 4 szt., stołu do badania niemowląt - 2 szt., kozetki lekarskiej - 1 szt.	205 388,74	18 163,74	0,00	187 225,00

2.	Sprzęt serwerowo-sieciowy, sprzęt komp.	Zakup serwera backupowego wraz z oprogramowaniem serwerowym i backupowym i macierzą dyskową - 1 szt., zakup UPS-serwer - 1 szt., zakup zestawów komputerowych/All in One - 10 szt., zakup laptopa - 1 szt., zakup urządzenia wielofunkcyjnego/drukarka/skaner - 9 szt., zakup urządzenia wielofunkcyjnego/drukarka/skaner - 1 szt., zakup UPS - komputer - 10 szt., zakup urządzenia sieciowego typu switch - 1 szt., zakup serwera do archiwizacji bazy danych oprogramowania do obsługi poradni oraz archiwizacji dokumentacji medycznej, skanów dokumentów dołączanych do dokumentacji – 1 szt.	149 700,00	4 200,00	0,00	145 500,00
3.	Roboty budowlane w Ośrodku Zdrowia w Mircu	Roboty budowlane - w zakresie infrastruktury niezbędnej do prowadzenia działalności leczniczej, których celem będzie dostosowanie i poprawa funkcjonalności pomieszczeń do poszerzanych świadczeń zdrowotnych w zakresie profilaktyki, diagnostyki i leczenia na poziomie POZ, z założeniem że przedmiotowe roboty nie zmieniają kubatury budynku oraz nie wymagają dodatkowych pozwoleń/zgód. Malowanie ścian, wymiana okładziny podłogowej, wykonanie odbojnic ściennych w 5 gabinetach lekarskich POZ., gabiniecie zabiegowej, punkcie szczepień, gabinecie położnej POZ, Pielęgniarki Środowiskowej, pomieszczenie rejestracji, korytarze, łazienki dla pacjentów i personelu (na piętrze 1, na parterze 2) oraz pozostałe wydatki związane z wyposażeniem Gabinetów lekarskich sfinansowane z własnych środków poza programem FENX	165 478,39	48 203,39	0,00	117 275,00
RAZEM			520 567,13	70 567,13	0,00	450 000,00

IV. STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA 01.01.2025 I NA 31.12.2025

Lp.	Środki pieniężne	na 01.01.2025	na 31.12.2025
1.	Kasa	1 123,89	2 168,72
2.	Rachunek bieżący	267 656,53	60 022,47
3.	Lokata bankowa	100 000,00	0,00
RAZEM		368 780,42	62 191,19

	Kredyt	62 027,00	0,00
--	--------	-----------	------

V. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

Stan należności i zobowiązań na dzień 31.12.2025 roku przedstawia się następująco:

	Stan na 01.01.2025 r.	Stan na 31.12.2025 r.
Należności od odbiorców krajowych, w tym:		
	947 279,75	1 068 764,99
- NFZ	946 761,79	850 389,26
- Projekt FENX	0,00	216 795,00
- pozostałe należności	517,96	1 580,73
Zobowiązania, w tym:	275 392,51	297 628,46
- zobowiązania wobec dostawców krajowych	135 914,35	132 562,38
- zobowiązania wobec ZUS	95 705,49	109 709,08
- zobowiązania wobec budżetu	37 522,00	48 743,00
- pozostałe zobowiązania	6 250,67	6 614,00

Zobowiązania SPZOK Ośrodka Zdrowia w Mircu w 2025 r. były regulowane terminowo.

Zobowiązania i należności wymagalne w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Ośrodek Zdrowia w Mircu **na dzień 31.12.2025 r. nie występują.**

GLÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Bąk

DYREKTOR
SPZOK Ośrodek Zdrowia w Mircu
mgr Anna Rokita