

**RAPORT**  
**O SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ**  
**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW OPIEKI**  
**ZDROWOTNEJ SZPITALA W IŁŻY**  
**za rok 2024**

## **SPIS TREŚCI**

Wprowadzenie

Analiza sytuacji ekonomiczno – finansowej SPZZOZ Szpitala w Iłży w roku 2024

- Bilans na dzień 31.12.2024
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
- Analiza wskaźnikowa
- Inne aspekty sytuacji ekonomiczno – finansowej
- Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową
- Prognoza ekonomiczno - finansowa na lata 2025-2027

## **Wprowadzenie**

Zgodnie z art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1638) kierownik samodzielnego publicznego zespołu zakładów opieki zdrowotnej ma obowiązek sporządzić i przekazać podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej zakładu w terminie do 31 maja każdego roku.

Niniejszy raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 rok i składa się z trzech podstawowych elementów:

- Analizy sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2024 rok
- Informacji o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.
- Prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej na lata 2025-2027 Analiza i prognoza opiera się na wskaźnikach ekonomiczno – finansowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r ( Dz. U. z 2017 poz. 832).

Zgodnie z wyżej wymienionym rozporządzeniem wartościom wskaźników przyporządkowano ocenę punktową.

## Bilans

### Aktywa

W strukturze aktywów jednostki największą pozycję zajmują *rzeczowe aktywa trwałe* o wartości netto na dzień bilansowy 31.12.2024 roku 33.481.499,33 zł. Ich wartość zwiększyła się w stosunku do 2023 roku o 14,09%. Łączna wartość nakładów inwestycyjnych w 2024 roku wyniosła 6.964.201,77 zł.

Największą grupę środków trwałych stanowią *budynki*, ich wartość w bilansie wynosi 22.581.626,44 złotych, stanowi to 67,45% wartości rzeczowych aktywów trwałych. Najmniejszą –środki transportu o wartości 560.905,23 zł.

Drugą co do wielkości pozycją aktywów są *należności krótkoterminowe*, które na dzień 31.12.2024 roku wynoszą 4.696.664,77 zł i wzrosły w stosunku do 2023 roku o 1,74 %. Stanowią je w głównej mierze należności z tytułu wykonanych i zafakturowanych świadczeń na rzecz płatnika (NFZ).

Środki pieniężne pozostające na rachunkach bankowych i w kasie jednostki na dzień bilansowy wyniosły 854.561,38 zł.

| AKTYWA                                         | 31.12.2024           | 31.12.2023           |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                        | <b>33 577 312,69</b> | <b>29 518 543,39</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne             | 95 813,36            | 172 667,29           |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                     | 33 481 499,33        | 29 345 876,10        |
| III. Należności długoterminowe                 | -                    | -                    |
| IV. Inwestycje długoterminowe                  | -                    | -                    |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | -                    | -                    |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                      | <b>6 749 656,14</b>  | <b>6 370 952,89</b>  |
| I. Zapasy                                      | 1 198 429,99         | 1 197 689,12         |
| II. Należności krótkoterminowe                 | 4 696 664,77         | 4 616 233,75         |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                | 854 561,38           | 557 030,02           |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | -                    | -                    |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                            | <b>40 326 968,83</b> | <b>35 889 496,28</b> |



## Pasywa

Na dzień bilansowy 31.12.2024 roku wartość kapitałów własnych wynosiła -3.680.177,13 zł. Do finansowania działalności SPZZOZ Szpital w Iłży wykorzystuje **kapitały obce (zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe)**, które na dzień 31.12.2024 roku wynosiły **44.007.145,96 zł** i w stosunku do 2023 roku ich wartość zwiększyła się o 22,80%. W kapitałach obcych największą pozycję zajmują **rozliczenia międzyokresowe przychodów**, (66,76%) stanowiące wartość netto (niezamortyzowanych) inwestycji w aktywa trwałe sfinansowanych środkami zewnętrznymi w postaci dotacji, które na koniec 2024 roku wynosiły 29.379.517,59 zł i uległy zwiększeniu w stosunku do 2023 roku o kwotę 4.157.760,90 zł.

**Zobowiązania krótkoterminowe**, które na dzień 31.12.2024 roku wynosiły **9.627.628,37 zł**, zmniejszyły się w stosunku do 2023 roku o **988.281,09 zł**.

| PASYWA                                                              | 31.12.2024           | 31.12.2023           |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                  | - 3 680 177,13       | 51 830,13            |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                     | 8 685 576,31         | 8 685 576,31         |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                              | -                    | -                    |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                | -                    | -                    |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                 | -                    | -                    |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                    | - 8 633 746,18       | - 6 125 819,62       |
| VI. Zysk (strata) netto                                             | - 3 732 007,26       | - 2 507 926,56       |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | -                    | -                    |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                    | <b>44 007 145,96</b> | <b>35 837 666,15</b> |
| I. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe                           | 9 627 628,37         | 10 615 909,46        |
| 1. Zobowiązania                                                     | 9 627 628,37         | 10 615 909,46        |
| 2. Rezerwy                                                          | -                    | -                    |
| II. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe                           | -                    | -                    |
| 1. Zobowiązania                                                     | -                    | -                    |
| 2. Rezerwy                                                          | -                    | -                    |
| III. Rozliczenia międzyokresowe                                     | 29 379 517,59        | 25 221 756,69        |
| <b>SUMA PASYWÓW</b>                                                 | <b>40 326 968,83</b> | <b>35 889 496,28</b> |

## Rachunek zysków i strat

|                                                                                            | 2024                  | 2023                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>50 018 831,36</b>  | <b>43 145 908,73</b>  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 50 018 302,36         | 43 135 923,73         |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -                     | -                     |
| III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                             | -                     | -                     |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 529,00                | 9 985,00              |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej (bez amortyzacji)</b>                                | <b>53 787 296,21</b>  | <b>46 063 835,69</b>  |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 3 804 643,73          | 3 555 358,95          |
| III. Usługi obce                                                                           | 17 837 881,32         | 14 038 563,65         |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 228 803,48            | 204 997,28            |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 26 944 393,44         | 23 901 412,85         |
| VI. Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia w tym:                                          | 4 774 690,94          | 4 225 884,92          |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 196 883,30            | 137 618,04            |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             | -                     | -                     |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (przed amortyzacją)</b>                                   | <b>- 3 768 464,85</b> | <b>- 2 917 926,96</b> |
| I. Amortyzacja                                                                             | 3 066 528,94          | 2 539 843,15          |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>                                                       | <b>- 6 834 993,79</b> | <b>- 5 457 770,11</b> |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                                          | 3 628 383,48          | 3 235 198,45          |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                                             | 205 976,30            | 180 479,17            |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>- 3 412 586,61</b> | <b>- 2 403 050,83</b> |
| G. Przychody finansowe                                                                     | 8 731,27              | 15 817,37             |
| H. Koszty finansowe                                                                        | 323 757,92            | 118 871,10            |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                     | <b>- 3 727 613,26</b> | <b>- 2 506 104,56</b> |
| J. Podatek dochodowy                                                                       | 4 394,00              | 1 822,00              |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                           | -                     | -                     |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                      | <b>- 3 732 007,26</b> | <b>- 2 507 926,56</b> |

Koszty ogółem za 2024 rok wynoszą 57.383.559,37 zł. Największą pozycję w kosztach ogółem stanowią koszty wynagrodzeń. W 2024 roku koszt wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników wynosił 44.936.819,03 zł. W stosunku do 2023 roku koszt wynagrodzeń wzrósł o 6.530.845,87 zł. Tak duży wzrost kosztów wynagrodzeń spowodowany jest podwyżką wynikającą z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników podmiotów leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022r., poz. 1352 dalej jako Ustawa) oraz brakiem lekarzy specjalistów. Od 1 lipca 2025 roku jednostka nasza będzie zobowiązana do kolejnego zwiększenia wynagrodzeń pracowników. Według szacunków wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na umowę o pracę będzie wymagać około 322.000,00 zł miesięcznie.

**Udział procentowy kosztów wynagrodzeń do kosztów ogółem wynosi 78,31 %, natomiast w stosunku do przychodów ogółem wynosi 83,75 %.**

Drugą pod względem wielkości pozycją w kosztach są koszty usług obcych. W 2024 roku koszty z tego tytułu wynosiły 17.837.881,32 zł (w tym umowy kontrakty 13.217.734,65 zł) i w stosunku do 2023 roku wzrosły o 2.939.060,26 zł. Wzrost w tej pozycji spowodowany był wzrostem ceny badań laboratoryjnych, usług informatycznych, żywieniowych, wzrostem stawek godzinowych z tytułu zawartych umów na świadczenie usług.

Przychody za 2024 rok ogółem wynoszą 53.655.946,11 zł

Największą pozycją w strukturze przychodów są przychody z tytułu realizacji świadczeń opieki zdrowotnej na podstawie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia w kwocie 45.484.600,82 zł. Stanowią one 84,77 % przychodów ogółem.

W stosunku do roku 2023 gdzie przychody z NFZ wynosiły 39.345.518,57 zł, w 2024 roku wzrosły o kwotę 6.139.082,25 zł, czyli 15,60 %.

## Analiza wskaźnikowa

### I. Wskaźniki zyskowności

1) Wskaźnik zyskowności netto (%) =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$$

$$\frac{-3.732.007,26 \times 100\%}{53.655.946,11} = -6,96 \%$$

2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =

$$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$$

$$\frac{-3.412.586,61 \times 100\%}{53.647.214,84} = -6,36\%$$

3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%) =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}} \text{ gdzie}$$

Średni stan aktywów to suma aktywów na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

$$\frac{-3.732.007,26 \times 100\%}{38.108.232,56} = -9,79\%$$

### II. Wskaźniki płynności

1) Wskaźnik bieżącej płynności =

$$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$$

$$\frac{6.749.656,14}{9.627.628,37} = 0,70$$

2) Wskaźnik szybkiej płynności =

*Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe (czynne) – zapasy*  
*Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe*

$$\frac{5.551.226,15}{9.627.628,37} = 0,58$$

### III. Wskaźniki efektywności

1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)=

*Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)*  
*Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów*

gdzie, średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

$$\frac{4.581.721,25 \times 365}{50.018.831,36} = 33 \text{ dni}$$

2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)=

*Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)*  
*Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów*

gdzie, średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

$$\frac{2.218.844,68 \times 365}{50.018.831,36} = 16 \text{ dni}$$

### IV. Wskaźniki zadłużenia

1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =

*(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*  
*x100%*

$$\frac{\text{Aktywa razem}}{40.326.968,83} \times 100\% = 36,27\%$$

2) Wskaźnik wypłacalności

*Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania*  
*Fundusz własny*

$$\frac{14.627.628,37}{-3.680.177,13} = -3,97$$

| Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej |                                                      |                   |       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-------|
| Grupa                                                             | Wskaźniki                                            | Wartość wskaźnika | Ocena |
| 1. Wskaźnik zyskowności                                           | 1) Wskaźnik zyskowności netto (%)                    | - 6,96%           | 0     |
|                                                                   | 2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | - 6,36%           | 0     |
|                                                                   | 3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)                  | - 9,79%           | 0     |
|                                                                   |                                                      | 1. Razem:0        |       |
| 2. Wskaźnik płynności                                             | 1) wskaźnik bieżącej płynności                       | 0,70              | 4     |
|                                                                   | 2) wskaźnik szybkiej płynności                       | 0,58              | 8     |
|                                                                   |                                                      | 2. Razem:12       |       |
| 3. Wskaźnik efektywności                                          | 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)            | 33 dni            | 3     |
|                                                                   | 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)            | 16 dni            | 7     |
|                                                                   |                                                      | 3. Razem:10       |       |
| 4. Wskaźnik zadłużenia                                            | 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)                   | 36,27%            | 10    |
|                                                                   | 2) wskaźnik wypłacalności                            | -3,97             | 0     |
|                                                                   |                                                      | 4. Razem:10       |       |
| Łączna ilość punktów                                              |                                                      |                   | 32    |

**Łączna wartość punktów we wszystkich grupach za 2024 rok wynosi 32.**

W pierwszej grupie wszystkie nasze **wskaźniki zyskowności** mają ujemne wartość -6,96%, -6,36% i -9,79%.

Uzyskany wynik finansowy to strata netto w kwocie (-)3.732.007,26 zł, przy czym koszty amortyzacji rocznej wyniosły 3.066.528,94 zł.

- Wskaźniki z tej grupy określają zdolność podmiotu do generowania zysków, określają ekonomiczną efektywność działalności jednostki. Ujemne wartości wskaźników informują o sytuacji gdzie koszty przewyższają przychody.

Ocena wskaźników zyskowności dla naszej jednostki wynosi 0 pkt. na 15 pkt. możliwych do osiągnięcia.

- druga grupa - **wskaźniki płynności** określają zdolność jednostki do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

Ocena wskaźników płynności dla naszej jednostki wynosi 12 pkt. na 25 pkt. możliwych do osiągnięcia.

- **Wskaźniki efektywności** to wskaźnik rotacji należności i zobowiązań. Wskaźnik rotacji należności w naszym przypadku wynosi 33 dni i oznacza długość cyklu oczekiwania jednostki na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskaźnik rotacji zobowiązań w naszym przypadku wynosi 16 dni i określa czas jaki jest nam potrzebny do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych.

Ocena wskaźników efektywności dla naszej jednostki wynosi 10 pkt. na 10 możliwych do osiągnięcia.

- **Wskaźniki zadłużenia** to – wskaźnik zadłużenia aktywów i wskaźnik wypłacalności.

W naszym przypadku wskaźnik zadłużenia aktywów wynosi 36,27 % i informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. W naszej jednostce wartość tego wskaźnika wynosi -3,97. Im niższa wartość wskaźnika tym możliwość spłaty swoich zobowiązań jest większa.

**Ocena wskaźników zadłużenia dla naszej jednostki wynosi 10 pkt. na 20 pkt. możliwych do osiągnięcia.**

**Łączna ocena wskaźników dla naszej jednostki wynosi 32 pkt. na 70 możliwych do uzyskania (45,71%).**

### **Inne aspekty sytuacji ekonomiczno - finansowej SPZZOZ Szpitala w Iłży**

Przychody, koszty oraz wyniki finansowe SPZZOZ Szpitala w Iłży za 12 m-cy 2024 roku

| Komórka organizacyjna                                       | Przychód            | Koszty bezpośrednie | Koszty pośrednie    | Koszty łącznie      | Wynik                 |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej</b>                 | <b>1 058 471,16</b> | <b>1 744 840,84</b> | <b>426 477,34</b>   | <b>2 171 318,18</b> | <b>- 1 112 847,02</b> |
| Poradnia Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej              | 871 380,44          | 1 099 064,66        | 198 627,28          | 1 297 691,94        | - 426 311,50          |
| Poradnia Lekarza Rodzinnego                                 | 151 428,13          | 640 679,78          | 225 673,32          | 866 353,10          | - 714 924,97          |
| Poradnia Położnej Środowiskowo-Rodzinnej                    | 26 555,11           | 1 670,43            | 317,55              | 1 987,98            | 24 567,13             |
| Poradnia Pielęgniarki Środowiskowo-Rodzinnej                | 9 107,48            | 3 425,97            | 1 859,19            | 5 285,16            | 3 822,32              |
| <b>Poradnia Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej</b>      | <b>2 644 232,28</b> | <b>988 764,89</b>   | <b>196 385,64</b>   | <b>1 185 150,53</b> | <b>1 459 081,75</b>   |
| <b>Zakład Opieki Zdrowotnej Przychodnie Specjalistyczne</b> | <b>6 091 874,56</b> | <b>4 606 498,48</b> | <b>1 729 674,13</b> | <b>6 336 172,61</b> | <b>- 244 298,05</b>   |
| Poradnia Alergologiczna                                     | 60 814,92           | 35 150,78           | 7 480,38            | 42 631,16           | 18 183,76             |
| Poradnia Diabetologiczna                                    | 66 267,75           | 83 053,99           | 15 938,03           | 98 992,02           | - 32 724,27           |
| Poradnia Endokrynologiczna                                  | -                   | 2 862,88            | 1 012,42            | 3 875,30            | - 3 875,30            |
| Poradnia Kardiologiczna                                     | 350 972,55          | 254 590,12          | 51 226,20           | 305 816,32          | 45 156,23             |
| Poradnia Dermatologiczna                                    | 188 136,57          | 153 346,35          | 29 960,03           | 183 306,38          | 4 830,19              |
| Poradnia Neurologiczna                                      | 397 901,48          | 260 683,74          | 115 465,06          | 376 148,80          | 21 752,68             |
| Poradnia Gruzlicy i Chorób Płuc                             | 125 702,13          | 104 131,56          | 33 285,71           | 137 417,27          | - 11 715,14           |
| Poradnia Ginekologii i Położnictwa                          | 1 290 275,80        | 1 125 098,57        | 279 486,51          | 1 404 585,08        | - 114 309,28          |
| Poradnia Chirurgii Ogólnej                                  | 213 842,39          | 276 347,34          | 97 581,03           | 373 928,37          | - 160 085,98          |
| Poradnia Urazowo-Ortopedyczna                               | 1 300 317,60        | 824 460,96          | 709 915,59          | 1 534 376,55        | - 234 058,95          |
| Poradnia Okulistyczna                                       | 731 938,38          | 566 540,86          | 109 925,28          | 676 466,14          | 55 472,24             |
| Poradnia Otolaryngologiczna                                 | 111 452,67          | 82 132,28           | 29 630,13           | 111 762,41          | - 309,74              |
| Poradnia Zdrowia Psychicznego                               | 373 079,84          | 235 156,81          | 45 126,50           | 280 283,31          | 92 796,53             |
| Poradnia Psychologiczna dla dzieci                          | 79 067,75           | 46 654,03           | 8 952,89            | 55 606,92           | 23 460,83             |
| Poradnia Pediatria                                          | 802 104,73          | 556 288,21          | 194 688,37          | 750 976,58          | 51 128,15             |



|                                                            |                      |                      |                      |                      |                       |
|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Zespół Specjalistyczny Ratownictwa Medycznego</b>       | <b>3 583 999,00</b>  | <b>2 410 642,86</b>  | <b>446 761,52</b>    | <b>2 857 404,38</b>  | <b>726 594,62</b>     |
| <b>Oddziały Szpitalne</b>                                  | <b>30 194 428,41</b> | <b>23 416 183,91</b> | <b>13 314 606,59</b> | <b>36 730 790,50</b> | <b>- 6 536 362,09</b> |
| Oddział Chorób Wewnętrznych                                | 8 374 346,99         | 7 325 050,42         | 3 013 671,95         | 10 338 722,37        | - 1 964 375,38        |
| Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii               | 2 198 069,22         | 3 180 292,78         | 645 949,22           | 3 826 242,00         | - 1 628 172,78        |
| Oddział Pediatrii                                          | 6 900 030,67         | 3 992 474,28         | 1 169 492,71         | 5 161 966,99         | 1 738 063,68          |
| Oddział Ginekologii i Położnictwa z opieką nad noworodkiem | 3 147 980,85         | 3 652 984,54         | 1 352 305,44         | 5 005 289,98         | - 1 857 309,13        |
| Oddział Chirurgii Ogólnej                                  | 9 498 917,08         | 5 196 511,82         | 7 117 554,81         | 12 314 066,63        | - 2 815 149,55        |
| Oddział Ginekologii Jednego Dnia                           | 75 083,60            | 68 870,07            | 15 632,46            | 84 502,53            | - 9 418,93            |
| <b>Zakład Opiekuńczo - Leczniczy</b>                       | <b>4 520 901,90</b>  | <b>4 351 784,00</b>  | <b>889 918,91</b>    | <b>5 241 702,91</b>  | <b>- 720 801,01</b>   |
| <b>Zakład Rehabilitacji Ogólnoustrojowej</b>               | <b>922 083,29</b>    | <b>983 838,17</b>    | <b>370 175,52</b>    | <b>1 354 013,69</b>  | <b>- 431 930,40</b>   |
| <b>Pozostała działalność</b>                               | <b>1 344 770,98</b>  | <b>93 966,27</b>     | <b>883 306,08</b>    | <b>977 272,35</b>    | <b>367 498,63</b>     |
| <b>Działalność medyczna</b>                                | <b>1 002 311,76</b>  | <b>7 475,55</b>      | <b>883 306,08</b>    | <b>890 781,63</b>    | <b>111 530,13</b>     |
| <b>Działalność niemedyczna</b>                             | <b>342 459,22</b>    | <b>86 490,72</b>     | <b>-</b>             | <b>86 490,72</b>     | <b>255 968,50</b>     |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                      |                      |                      |                      |                      | <b>3 286 453,26</b>   |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                         |                      |                      |                      |                      | <b>205 976,30</b>     |
| <b>Pozostałe przychody finansowe</b>                       |                      |                      |                      |                      | <b>8 731,27</b>       |
| <b>Pozostałe koszty finansowe</b>                          |                      |                      |                      |                      | <b>323 757,92</b>     |
| <b>Podatek CIT</b>                                         |                      |                      |                      |                      | <b>4 394,00</b>       |
| <b>Wynik finansowy</b>                                     |                      |                      |                      |                      | <b>- 3 732 007,26</b> |

W poszczególnych rodzajach świadczeń SPZZOZ Szpital w Iłży uzyskał następujące wyniki finansowe za 2024 rok:

- Szpital strata (-)6.536.362,09 zł
- ZOL strata (-)720.801,01 zł
- Poradnie specjalistyczne strata (-)244.298,05 zł
- Zakład Rehabilitacji Ogólnoustrojowej strata (-)431.930,40 zł
- Pogotowie Ratunkowe zysk (+)726.594,62 zł
- NPL zysk (+)1.459.081,59 zł
- POZ strata (-)1.112.847,02 zł
- Pozostała działalność zysk (+) 367.498,63 zł

## Struktura przychodów

### Struktura przychodów w SPZZOZ Szpitalu w Ilży na dzień 31.12.2024 rok

| Lp | Wyszczególnienie                                                  | Kwota                |
|----|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1. | Przychody ze sprzedaży usług medycznych do NFZ                    | 45 484 600,82        |
| 2. | Przychody ze sprzedaży usług pomocniczych działalność medyczna    | 4 533 701,54         |
| 3. | Przychody ze sprzedaży usług pomocniczych działalność niemedyczna | 341 930,22           |
| 4. | Przychody ze sprzedaży materiałów                                 | 529,00               |
| 5. | Przychody finansowe                                               | 8 731,27             |
| 6. | Pozostałe przychody operacyjne                                    | 3 286 453,26         |
| 7. | Dotacje celowe                                                    | -                    |
|    | <b>Ogółem przychody</b>                                           | <b>53 655 946,11</b> |

Najważniejszą pozycją w przychodach jednostki za 2024 rok stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 45.484.600,82 zł, co stanowi 84,77 % ogółu przychodów.

Następną pozycją są przychody ze sprzedaży usług pomocniczych w kwocie 4.533.701,54 zł, które stanowią 8,45 % ogółu przychodów. Wyżej wymienione przychody dotyczą: Ratownictwa Medycznego (Szpital jest podwykonawcą dla Ratownictwa Medycznego w Radomiu), pacjentów hospitalizowanych w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym, pacjentów nieubezpieczonych, przychodów uzyskanych ze sprzedaży badań RTG, USG.

Przychody ze sprzedaży usług pomocniczych działalność niemedyczna wynoszą 341 930,22 zł i stanowią 0,64% ogółu przychodów. Powyższe przychody dotyczą opłat za czynsz, opłat za media, za przechowywanie zwłok, opłat za parking.

Przychody finansowe wynoszą 8.731.27 zł.

Pozostałe przychody operacyjne wynoszą 3.286.453,26 zł. W pozycji tej znajdują się darowizny materialne, równowartość odpisów amortyzacyjnych od składników aktywów trwałych sfinansowanych dotacją ze środków publicznych, umorzenie pożyczki.

## Struktura kosztów

### Struktura kosztów SPZZOZ Szpitala w Iłży na dzień 31.12.2024 roku

| Lp. | Wyszczególnienie                                 | Kwota                |
|-----|--------------------------------------------------|----------------------|
| 1   | Zużycie materiałów                               | 2 434 727,81         |
| 2   | Zużycie energii                                  | 1 369 915,92         |
| 3   | Usługi obce                                      | 17 837 881,32        |
| 4   | Podatki i opłaty                                 | 228 803,48           |
| 5   | Wynagrodzenia                                    | 26 944 393,44        |
| 6   | Ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracowników | 4 774 690,94         |
| 7   | Amortyzacja                                      | 3 066 528,94         |
| 8   | Pozostałe koszty rodzajowe                       | 196 883,30           |
|     | <b>Razem koszty rodzajowe</b>                    | <b>56 853 825,15</b> |
| 9   | Koszty finansowe                                 | 323 757,92           |
| 10  | Pozostałe koszty operacyjne                      | 205 976,30           |
|     | <b>Koszty ogółem</b>                             | <b>57 383 559,37</b> |

Największą pozycją w kosztach są koszty z tytułu wynagrodzeń 26.944.393,44 zł, ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracowników 4.774.690,94 zł, umowy kontrakty 13.217.734,65 zł. Koszt wszystkich wynagrodzeń ogółem wynosi 44.936.819,03 zł co stanowi 78,31% wszystkich kosztów.

Wysoki udział kosztów osobowych wynika ze specyfiki prowadzonej działalności. Jednostkę dotyka problem braków kadrowych dotyczących w szczególności lekarzy specjalistów. Braki na rynku pracy w tej grupie zawodowej ograniczają możliwość negocjacji stawek wynagrodzeń. Z drugiej strony wymogi formalne stawiane przez płatnika – Narodowy Fundusz Zdrowia zmuszają jednostkę do ponoszenia ogromnych kosztów osobowych.

## **Struktura zobowiązań**

**Zobowiązania ogółem na dzień 31.12.2024 roku wynoszą 44.007.145,96 zł, z tego:**

- **Zobowiązania długoterminowe kwota –5.000.000,00 zł, z tego:**
  - kredyty i pożyczki –5.000.000,00 zł
- **Zobowiązania krótkoterminowe kwota –9.627.628,37 zł, z tego:**
  - kredyty i pożyczki –1.740.289,32 zł
  - z tytułu dostaw i usług – 2.237.259,99 zł
  - z tytułu ZUS, podatków i innych świadczeń – 1.846.398,64 zł
  - z tytułu wynagrodzeń – 2.662.085,27 zł
  - inne – 862.625,38 zł (potrącenia od wynagrodzeń, wadia i gwarancje)
  - ZFŚS –278.969,77 zł
- **Rozliczenia międzyokresowe –29.379.517,59 zł**

Na dzień 31.12.2024 roku zobowiązania wymagalne wynosiły 489.763,41 zł.

## Struktura majątku

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 31.12.2024 roku posiadają wartość 33.481.499,33 zł.

Struktura majątku przedstawia się następująco:

| Lp. | Pozycja bilansu                                      | Wartość netto w zł   | Udział %       |
|-----|------------------------------------------------------|----------------------|----------------|
| 1   | Grunty                                               | 392 668,40           | 1,17%          |
| 2   | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 22 581 626,44        | 67,45%         |
| 3   | Urządzenia techniczne i maszyny                      | 1 957 281,26         | 5,85%          |
| 4   | Środki transportu                                    | 560 905,23           | 1,68%          |
| 5   | Inne środki trwałe                                   | 3 633 120,60         | 10,85%         |
| 6   | Środki trwałe w budowie                              | 4 355 897,40         | 13,01%         |
|     | <b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>                  | <b>33 481 499,33</b> | <b>100,00%</b> |

## SPZZOZ Szpital w Iłży w 2024 roku zrealizował następujące inwestycje:

| Lp. | Nazwa zadania                                                                                                                                                                   | Kwota ogółem | Dofinansowanie ze Starostwa Powiatowego w Radomiu | Środki własne SPZZOZ - Szpital Iłża |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 1.  | Zakup dwóch bilirubinometrów dla Poradni PoŁożnej Środowiskowo-Rodzinnej i Oddziału Ginekologiczno Położniczego z opieką nad noworodkiem w SPZZOZ - Szpital w Iłży              | 27 993,60    | 27 209,00                                         | 784,60                              |
| 2.  | Zakup aparatury medycznej dla Poradni Kardiologicznej w SPZZOZ - Szpital w Iłży: system holtera EKG z dwoma rejestratorami oraz system holtera ciśnienia z dwoma rejestratorami | 33 936,84    | 32 985,00                                         | 951,84                              |
| 3.  | Remont budynku oczyszczalni ścieków w SPZZOZ - Szpital w Iłży                                                                                                                   | 101 000,00   | 98 172,00                                         | 2 828,00                            |
| 4.  | Zakup aparatury i sprzętu medycznego do Zakładu Rehabilitacji Ogólnoustrojowej i Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w SPZZOZ - Szpital w Iłży                                       | 97 937,28    | 95 191,00                                         | 2 746,28                            |
| 5.  | Zakup i montaż klimatyzatorów do pomieszczeń w SPZZOZ - Szpital w Iłży, w których przechowywane są produkty lecznicze                                                           | 130 808,29   | 127 143,00                                        | 3 665,29                            |

|     |                                                                                                                                                |                     |                     |                   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 6.  | Remont dachu budynku poradni specjalistycznych w SPZZOZ - Szpital w Iłży                                                                       | 84 009,00           | 81 656,00           | 2 353,00          |
| 7.  | Zakup dwóch wózków transportowych do Punktu Sterylizacji SPZZOZ Szpital w Iłży                                                                 | 26 736,48           | 25 986,00           | 750,48            |
| 8.  | Zakup dwóch laserów do Poradni Okulistycznej w SPZZOZ-Szpital w Iłży                                                                           | 309 998,88          | 301 318,00          | 8 680,88          |
| 9.  | Zakup myjni-dezynfektora na potrzeby Oddziału Ginekologii Jednego dnia w SPZZOZ - Szpital w Iłży                                               | 24 138,00           | 23 462,00           | 676,00            |
| 10. | Przebudowa i modernizacja Apteki Szpitala przy ul. Danuty Siedzikówny "Inki" 4 w Iłży                                                          | 1 324 225,00        | 1 287 146,00        | 37 079,00         |
| 11. | Wykonanie dokumentacji projektowej w zakresie adaptacji pomieszczeń pod Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii w SPZZOZ - Szpital w Iłży | 165 435,00          | 160 802,00          | 4 633,00          |
| 12. | Adaptacja pomieszczeń pod Oddział Ginekologii Jednego Dnia w SPZZOZ - Szpital w Iłży                                                           | 241 122,00          | 234 369,00          | 6 753,00          |
| 13. | Kompleksowa modernizacja kotłowni w budynku przy ul. Bodzentyńskiej 17 wraz z dostosowaniem do obowiązujących przepisów ppoż                   | 486 050,00          | 472 439,00          | 13 611,00         |
| 14. | Przebudowa Oddziału Chorób Wewnętrznych w SPZZOZ - Szpital Iłża                                                                                | 3 910 811,40        | 3 801 308,00        | 109 503,40        |
|     | <b>OGÓŁEM</b>                                                                                                                                  | <b>6 964 201,77</b> | <b>6 769 186,00</b> | <b>195 015,77</b> |

## **REALIZACJA KONTRAKTÓW Z NARODOWYM FUNDUSZEM ZDROWIA W 2024 ROKU.**

Świadczenia zdrowotne są udzielane przez SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ – SZPITAL W IŁŻY na podstawie umów wieloletnich zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia, w oparciu o przepisy Ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2004 roku, poz. 2135 z późniejszymi zmianami) oraz innych przepisów szczegółowych, określających warunki zawierania oraz realizacji umów z NFZ.

SP ZZOZ – Szpital w Iłży w 2024 roku miał zawarte następujące Umowy z NFZ:

- 1) LECZENIE SZPITALNE (PSZ).
- 2) AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA – ŚWIADCZENIA W PORADNIACH.
- 3) AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA – ŚWIADCZENIA W POR. PEDIATRYCZNEJ, CHORÓB WEWNĘTRZNYCH..
- 4) AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA – ŚWIADCZENIA KOSZTOCHŁONNE (PRACOWNIA TK, PRACOWNIA ENDOSKOPOWA).
- 5) OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ.
- 6) REHABILITACJA LECZNICZA.
- 7) ŚWIADCZENIA PIEŁĘGNACYJNE I OPIEKUŃCZE (ZOL).
- 8) PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA (POZ)

Poniżej przedstawiono szczegółowe informacje o realizacji wyżej wymienionych Umów.

### **I. LECZENIE SZPITALNE (PSZ) ZA OKRES: 01.01.2024 – 31.12.2024.**

#### **1) LECZENIE SZPITALNE – ŚWIADCZENIA W ODDZIAŁACH SZPITALNYCH W RAMACH RYCZAŁTU (PSZ):**

| KOMÓRKA ORGANIZACYJNA                        | PLAN [PKT.]    | WYKONANIE [PKT.] | % WYK,  | STAN WYKONANIA WARTOŚĆ |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|---------|------------------------|
| ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 1 242 317,2659 | 490 478,8764     | 39,48%  | -1 338 272,33 zł       |
| ODDZIAŁ CHIRURGICZNY OGÓLNY                  | 4 362 038,6815 | 4 343 089,8240   | 99,68%  | -24 828,97 zł          |
| ODDZIAŁ CHORÓB WEWNĘTRZNYCH                  | 4 373 636,6912 | 5 269 505,1760   | 120,48% | 1 594 645,90 zł        |
| ODDZIAŁ GINEKOLOGII I POŁOŻNICTWA Z          | 1 262 118,5973 | 999 472,5120     | 79,19%  | -467 510,03 zł         |

|                              |  |  |  |  |
|------------------------------|--|--|--|--|
| OP. NAD NOW.<br>(ROOMING-IN) |  |  |  |  |
|------------------------------|--|--|--|--|

**PODSUMOWANIE ROZLICZENIA ŚWIADCZEŃ W RAMACH RYCZAŁTU W 2024 ROKU**

|                                                            |                  |
|------------------------------------------------------------|------------------|
| WARTOŚĆ RYCZAŁTU USTALONA NA DANY OKRES:                   | 20 007 398,00 zł |
| WARTOŚĆ RYCZAŁTU WYKONANA W DANYM OKRESIE, W TYM:          | 19 771 432,57 zł |
| NADWYKONANIA                                               | 1 594 645,90 zł  |
| NIEWYKONANIA                                               | -1 830 611,33 zł |
| <b>% WYKONANIA RYCZAŁTU W DANYM OKRESIE ROZLICZENIOWYM</b> | <b>98,82%</b>    |

**2) LECZENIE SZPITALNE – ODDZIAŁY SZPITALNE ROZLICZANE POZA RYCZAŁTEM (PSZ) – ŚWIADCZENIA NIELIMITOWANE 01.01.2024 – 31.12.2024:**

| KOMÓRKA ORGANIZACYJNA                                                             | PLAN [PKT.]    | WYKONANIE [PKT.] | % WYK,  | STAN ROZLICZENIA [PKT.] | STAN WYKONANIA I WARTOŚĆ |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|---------|-------------------------|--------------------------|
| O. ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII – ŚWIADCZENIA W RAMACH FM (NIELIMITOWANE) | 0,0000         | 0,0000           | 0,00%   | 0,0000                  | - zł                     |
| O. CHIRURGII OGÓLNEJ - ŚWIADCZENIA W RAMACH FM (NIELIMITOWANE)                    | 11 891,3540    | 7 962,3000       | 66,96%  | -3 929,0540             | -6 757,97 zł             |
| O. CHOROBY WEWNĘTRZNYCH - ŚWIADCZENIA W RAMACH FM (NIELIMITOWANE)                 | 1 129,0440     | 0,0000           | 0,00%   | -1 129,0440             | -1 941,96 zł             |
| O. GIN. I POŁ. Z OP. NAD NOW. - ŚWIADCZENIA W RAMACH FM (NIELIMITOWANE)           | 268,0700       | 0,0000           | 0,00%   | 268,0700                | -493,25 zł               |
| O. GIN. I POŁ. Z OP. NAD NOW. – POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA (N01,N20)               | 409 086,8499   | 367 420,9496     | 89,81%  | -41 665,9000            | -76 473,65 zł            |
| O. PEDIATRII                                                                      | 3 652 175,6780 | 3 890 577,0000   | 106,53% | 238 401,3200            | 438 660,44 zł            |

**PODSUMOWANIE ROZLICZENIA ŚWIADCZEŃ ROZLICZANYCH POZA RYCZAŁTEM (PSZ) – ODDZIAŁY SZPITALNE W 2024 ROKU**

|                                                         |                 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|
| WARTOŚĆ USTALONA NA DANY OKRES ROZLICZENIOWY            | 7 221 001,21 zł |
| WARTOŚĆ WYKONANA W DANYM OKRESIE ROZLICZENIOWYM, W TYM: | 7 573 994,82 zł |
| NADWYKONANIA                                            | 438 660,44 zł   |



|              |            |
|--------------|------------|
| NIEWYKONANIA | -85 666,83 |
| % WYKONANIA  | 104,89%    |

**3) Leczenie szpitalne – świadczenia w poradniach specjalistycznych rozliczane poza ryczałtem (PSZ) – świadczenia nielimitowane 01.01.2024 – 31.12.2024:**

| KOMÓRKA ORGANIZACYJNA                    | ZAKRES ŚWIADCZEŃ                                                                                   | PLAN [PKT.]  | WYKONANI<br>E<br>[PKT.] | % WYK,  | STAN<br>WYKONANI<br>A WARTOŚĆ |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|---------|-------------------------------|
| PORADNIA NEUROLOGICZNA                   | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII                                                                  | 130 763,0234 | 127 520,0000            | 97,52%  | -6 131,03 zł                  |
| PORADNIA NEUROLOGICZNA                   | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE                                       | 84 482,1284  | 86 805,4000             | 102,75% | 4 679,15 zł                   |
| PORADNIA CHIRURGII URAZOWO-ORTOPEDYCZNEJ | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU                                     | 221 084,3595 | 257 522,6000            | 116,48% | 66 935,31 zł                  |
| PORADNIA CHIRURGII URAZOWO-ORTOPEDYCZNEJ | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU - ZE WSKAZAŃ NAGŁYCH                | 131 897,4922 | 143 794,9000            | 109,02% | 18 813,79 zł                  |
| PORADNIA CHIRURGII URAZOWO-ORTOPEDYCZNEJ | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU - ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE        | 148 114,9255 | 164 661,9700            | 111,17% | 26 561,19 zł                  |
| PORADNIA CHIRURGII URAZOWO-ORTOPEDYCZNEJ | ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU-ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1580.001.02 | 179 287,8900 | 196 349,7000            | 109,52% | 32 417,44 zł                  |
| PORADNIA DERMATOLOGICZNA                 | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DERMATOLOGII I WENEROLOGII                                                  | 45 260,0266  | 53 467,4000             | 118,13% | 13 280,38 zł                  |
| PORADNIA DERMATOLOGICZNA                 | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DERMATOLOGII I WENEROLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE                       | 56 129,1456  | 56 434,4000             | 100,54% | -2 059,79 zł                  |
| PORADNIA DIABETOLOGICZNA                 | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DIABETOLOGII                                                                | 30 727,7374  | 28 981,0000             | 94,32%  | -3 304,93 zł                  |
| PORADNIA DIABETOLOGICZNA                 | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DIABETOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE                                     | 7 152,6383   | 6 732,0000              | 94,12%  | -786,98 zł                    |
| PORADNIA KARDIOLOGICZNA                  | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII                                                                 | 78 098,0400  | 78 366,0000             | 100,34% | 509,12 zł                     |
| PORADNIA KARDIOLOGICZNA                  | ŚWIADCZENIE W RAMACH SIECI KARDIOLOGICZNEJ                                                         | 587,7300     | 290,2500                | 49,38%  | -565,21 zł                    |
| PORADNIA KARDIOLOGICZNA                  | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE                                      | 109 631,0700 | 108 858,4200            | 99,30%  | -1 468,03 zł                  |
| PORADNIA ALERGOLOGICZNA                  | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ALERGOLOGII                                                                 | 16 062,9100  | 21 772,0000             | 135,54% | 10 847,27 zł                  |
| PORADNIA ALERGOLOGICZNA                  | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ALERGOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE                                      | 16 964,6400  | 19 748,7400             | 116,41% | 5 289,79 zł                   |
| PORADNIA ENDOKRYNOLOGICZNA               | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ENDOKRYNOLOGII                                                              | 1 189,1073   | 0,0000                  | 0,00%   | -2 342,54 zł                  |
| PORADNIA ENDOKRYNOLOGICZNA               | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ENDOKRYNOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE                                   | 1 178,9700   | 0,0000                  | 0,00%   | -2 322,57 zł                  |
| PORADNIA GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC         | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC                                                     | 39 727,6900  | 46 626,0000             | 117,36% | 13 106,79 zł                  |
| PORADNIA GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC         | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE LECZENIA GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE                 | 28 786,3200  | 28 296,4000             | 98,30%  | -930,84 zł                    |

|                                    |                                                                                                                 |              |              |         |              |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------|--------------|
| PORADNIA GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZA | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII                                                                | 439 828,7809 | 453 263,4645 | 103,05% | 23 184,47 zł |
| PORADNIA GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZA | ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W POŁOŻNICTWIE I GINEKOLOGII-ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1450.001.02                           | 167 405,2300 | 175 777,4000 | 105,00% | 15 907,13 zł |
| PORADNIA GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZA | POBRANIE MATERIAŁU Z SZYJKI MACICY DO PRZESIEWOWEGO BADANIA CYTOLOGICZNEGO - ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1450.001.02 | 28,7200      | 0,0000       | 0,00%   | - 54,57 zł   |
| PORADNIA CHIRURGII OGÓLNEJ         | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ                                                                        | 110 521,6421 | 115 202,2000 | 104,23% | 7 251,84 zł  |
| PORADNIA CHIRURGII OGÓLNEJ         | ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII OGÓLNEJ-ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1500.001.02                                    | 7 661,2050   | 4 898,6000   | 63,94%  | -5 248,95 zł |

**PODSUMOWANIE LECZENIE SZPITALNE – ŚWIADCZENIA W PORADNIACH SPECJALISTYCZNYCH ROZLICZANE POZA RYCZAŁTEM (PSZ) – ŚWIADCZENIA NIELIMITOWANE -2024 ROK:**

|                                                         |                 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|
| WARTOŚĆ USTALONA NA DANY OKRES ROZLICZENIOWY            | 3 779 975,08 zł |
| WARTOŚĆ WYKONANA W DANYM OKRESIE ROZLICZENIOWYM, W TYM: | 4 027 749,74 zł |
| NADWYKONANIA                                            | 238 783,67 zł   |
| NIEWYKONANIA                                            | -25 215,44 zł   |
| <b>% WYKONANIA</b>                                      | <b>106,55%</b>  |

**NADWYKONANIA W 2024 R. W UMOWIE LECZENIE SZPITALNE (PSZ).**

| UMOWA NFZ                                                                                | KOMÓRKA ORGANIZACYJNA              | WARTOŚĆ NADWYKONAŃ     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| LECZENIE SZPITALNE (PSZ) NR 07R-4-40011-03-08-2023-2026                                  | ODDZIAŁ PEDIATRYCZNY               | 2 065 000,22 zł        |
|                                                                                          | PORADNIA CHIRURGII OGÓLNEJ         | 40 536,11 zł           |
|                                                                                          | PORADNIA DERMATOLOGICZNA           | 58 141,46 zł           |
|                                                                                          | PORADNIA KARDIOLOGICZNA            | 114 166,97 zł          |
|                                                                                          | PORADNIA NEUROLOGICZNA             | 8 007,67 zł            |
|                                                                                          | PORADNIA GRUŹLICY I CHOROŢ PŁUC    | 83 458,48 zł           |
|                                                                                          | PORADNIA ALERGOLOGICZNA            | 52 668,86 zł           |
|                                                                                          | PORADNIA CHIRURGII URAZ.-ORT.      | 535 557,10 zł          |
|                                                                                          | PORADNIA GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZA | 387 485,70 zł          |
|                                                                                          | PORADNIA DIABETOLOGICZNA           | 619,02                 |
| <b>OGÓŁEM UMOWA NADWYKONANIA LECZENIE SZPITALNE (PSZ) NR 07R-4-40011-03-08-2023-2026</b> |                                    | <b>3 345 641,59 zł</b> |

**Analiza.**

W 2024 roku Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej – Szpital w Iłży realizował umowę zawartą z NFZ w rodzaju Leczenie Szpitalne (podstawowy system zabezpieczenia świadczeń).

Przedmiotowa Umowa zawiera zakresy rozliczane w ramach ryczału oraz świadczenia rozliczane poza ryczałem.

Świadczenia w ramach ryczału to świadczenia finansowane na podstawie ustalonej stawki ryczału miesięcznego. W zakres wchodzi oddziały szpitalne, IP, NPL (z wyjątkiem Oddziału Pediatrii i Oddziału Ginekologii i Położnictwa w zakresie POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N01, N20).

Świadczenia rozliczane poza ryczałem to świadczenia udzielane w poradniach specjalistycznych (z wyjątkiem okulistyki oraz otolaryngologii), a także świadczenia w Oddziale Pediatrii oraz Ginekologii i Położnictwa w zakresie POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N01, N20).

Wykonanie planu w zakresach ryczałtowych w 2024 roku wyniosło 98,82%.

Niskie wykonanie odnotowano w Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii oraz Oddziale Ginekologii i Położnictwa w zakresie Ginekologia i Położnictwo-hospitalizacja. Odnosząc się do Oddziału Ginekologii i Położnictwa liczba hospitalizacji w ciągu ostatnich lat systematycznie spadała, co przekładało się na wykonanie kontraktu z NFZ. Oddział został zamknięty z dniem 31.10.2024 roku a od 01.11.2024 roku rozpoczął funkcjonowanie Oddział Ginekologii Jednego Dnia.

W zakresach poza ryczałem wykonanie osiągnęło poziom 104,89%, co przełożyło się na wartość nadwykonań w kwocie 3.345.641,59 zł. W tabeli powyżej uwzględniono wykonanie planu w zakresie poza ryczałem po aneksach rozliczających rok 2024. Zaznaczyć należy, że NFZ nie sfinansował 100% nadwykonań wypracowanych w tym zakresie w 2024 roku (szczegółowe informacje nt. wartości nadwykonań w poszczególnych zakresach przedstawiono w tabeli *NADWYKONANIA W 2024 R. W UMOWIE LECZENIE SZPITALNE (PSZ)*).

## II.AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA – ŚWIADCZENIA W PORADNIACH ZA OKRES: 01.01.2024 – 31.12.2024:

| KOMÓRKA ORGANIZACYJNA | ZAKRES ŚWIADCZEŃ                                                        | PLAN [PKT.]  | WYKONANIE [PKT.] | % WYK,  | STAN WYKONANIA WARTOŚĆ |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|---------|------------------------|
| PORADNIA OKULISTYCZNA | 02.1600.001.02 - ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OKULISTYKI                      | 326 432,8371 | 406 892,3000     | 124,65% | 105 601,61 zł          |
| PORADNIA OKULISTYCZNA | 02.1600.201.02 - ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OKULISTYKI - ZE WSKAZAŃ NAGŁYCH | 16 111,0209  | 19 556,1000      | 121,38% | 5 959,99 zł            |
| PORADNIA OKULISTYCZNA | 02.1600.101.02 - ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W OKULISTYCE - ZAKRES            | 12 331,0000  | 7 545,0000       | 61,19%  | -8 279,78 zł           |

|                                |                                                                                                             |             |             |        |              |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------|--------------|
|                                | SKOJARZONY Z<br>02.1600.001.02                                                                              |             |             |        |              |
| PORADNIA<br>OTOLARYNGOLOGICZNA | 02.1610.001.02 -<br>ŚWIADCZENIA W<br>ZAKRESIE<br>OTOLARYNGOLOGII                                            | 42 608,8976 | 39 427,0000 | 92,53% | -5 504,68 zł |
| PORADNIA<br>OTOLARYNGOLOGICZNA | 02.1610.101.02 -<br>ŚWIADCZENIA<br>ZABIEGOWE W<br>OTOLARYNGOLOGII -ZAKRES<br>SKOJARZONY Z<br>02.1610.001.02 | 28 711,6000 | 26 809,6000 | 93,38% | -3 290,45 zł |

**PODSUMOWANIE PORADNIE SPECJALISTYCZNE – ŚWIADCZENIA W PORADNIACH -2024 ROK:**

|                                                         |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|
| WARTOŚĆ USTALONA NA DANY OKRES ROZLICZENIOWY            | 715 311,06 zł  |
| WARTOŚĆ WYKONANA W DANYM OKRESIE ROZLICZENIOWYM, W TYM: | 843 391,03 zł  |
| NADWYKONANIA                                            | 111 561,60 zł  |
| NIEWYKONANIA                                            | -17 074,92 zł  |
| <b>% WYKONANIA</b>                                      | <b>117,91%</b> |

NADWYKONANIA W 2024 R. W UMOWIE AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA (PORADNIE) NR 07R-4-40011-02-01-2011-2025.

| UMOWA NFZ                                                                                   | KOMÓRKA ORGANIZACYJNA       | WARTOŚĆ NADWYKONAŃ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| AMBULATORYJNA<br>OPIEKA<br>SPECJALISTYCZNA<br>(PORADNIE) NR 07R-4-<br>40011-02-01-2011-2023 | PORADNIA OTOLARYNGOLOGICZNA | 0,00 zł            |
|                                                                                             | PORADNIA OKULISTYCZNA       | 568 547,64 zł      |
|                                                                                             | OGÓŁEM NADWYKONANIA         | 568 547,64 zł      |

### Analiza.

Przedstawione powyżej dane w tabeli, dotyczącej wykonania kontraktu zawierają informacje po aneksach rozliczających nadwykonania w 2024 roku. Przedstawiono również dane dotyczące wartości wypracowanych nadwykonań.

Ogółem w roku 2024 roku w umowie w rodzaju AOS – ŚWIADCZENIA W PORADNIACH wypracowane zostały nadwykonania o wartości 568.547,64 zł, co stanowi 117,91% wykonania planu pierwotnego.

Osiągnięto to dzięki inwestycjom w potencjał kadrowy oraz zakup nowoczesnego sprzętu do Poradni Okulistycznej. Zakupiono w 2024 roku dwa lasery. Jeden z nich to laser do wykonywania zabiegów kapsulotomii i irydotomii oraz terapii jaskry, drugi zaś to laser do fotokoagulacji siatkówki.

Cała wartość nadwykonań w 2024 roku została sfinansowana przez NFZ.

**III. AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA – ŚWIADCZENIA W POR.  
PEDIATRYCZNEJ, CHORÓB WEWNĘTRZNYCH ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024.**

| KOMÓRKA ORGANIZACYJNA.       | ZAKRES ŚWIADCZEŃ                           | PLAN [PKT.]  | WYKONANIE [PKT.] | % WYK,  | STAN ROZLICZENIA [PKT.] | STAN WYKONANIA WARTOŚĆ |
|------------------------------|--------------------------------------------|--------------|------------------|---------|-------------------------|------------------------|
| PORADNIA CHORÓB WEWNĘTRZNYCH | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHORÓB WEWNĘTRZNYCH | 12 906,0000  | 0,0000           | 0,00%   | -12 906,0000            | -22 198,32 zł          |
| PORADNIA PEDIATRYCZNA        | ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE PEDIATRII           | 358 254,1400 | 698 689,4423     | 195,03% | 340 435,3023            | 585 548,72 zł          |

**PODSUMOWANIE PORADNIE SPECJALISTYCZNE – 2024 ROK:**

|                                                         |                 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|
| WARTOŚĆ USTALONA NA DANY OKRES ROZLICZENIOWY            | 619 886,15 zł   |
| WARTOŚĆ WYKONANA W DANYM OKRESIE ROZLICZENIOWYM, W TYM: | 1.205.434,87 zł |
| NADWYKONANIA                                            | 585 848,72 zł   |
| NIEWYKONANIA                                            | -22 198,32 zł   |
| <b>% WYKONANIA</b>                                      | <b>194,46%</b>  |

NADWYKONANIA W 2024 R.

| UMOWA NFZ                                                                                    | KOMÓRKA ORGANIZACYJNA        | WARTOŚĆ NADWYKONAŃ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|
| AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA (świadczenia w por. pediatrycznej, chorób wewnętrznych) | PORADNIA PEDIATRYCZNA        | 585 548,72zł       |
|                                                                                              | PORADNIA CHORÓB WEWNĘTRZNYCH | 0,00 zł            |
|                                                                                              | OGÓŁEM NADWYKONANIA:         | 585 548,72 zł      |

**Analiza.**

W 2024 roku w Umowie w rodzaju Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna Świadczenia w Poradniach: Pediatrycznej i Chorób Wewnętrznych wypracowano nadwykonania o wartości 585.548,72 zł, co stanowi 94,46% wartości planu pierwotnego.

Wynik taki został osiągnięty dzięki bardzo dobrej współpracy pomiędzy Oddziałem Pediatrii a Poradnią Pediatryczną.

Cała wartość nadwykonań w 2024 roku została sfinansowana przez NFZ.

**IV. AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA – ŚWIADCZENIA KOSZTOCHŁONNE  
(PRACOWNIA TK, PRACOWNIA ENDOSKOPOWA) ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024.**

| KOMÓRKA ORGANIZACYJNA             | ZAKRES ŚWIADCZEŃ                                        | PLAN [PKT.]  | WYKONANIE [PKT.] | % WYK.  | STAN ROZLICZENIA [PKT.] | STAN WYKONANIA WARTOŚĆ |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------|------------------|---------|-------------------------|------------------------|
| PRACOWNIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ | BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ (TK)                    | 307 832,0000 | 173 363,0000     | 56,32%  | -134 469,0000           | -196 324,74 zł         |
| PRACOWNIA ENDOSKOPII              | BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - GASTROSKOPIA | 126 598,0190 | 129 198,0000     | 102,05% | 2 599,9800              | 4 107,97 zł            |
| PRACOWNIA ENDOSKOPII              | BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - KOLONOSKOPIA | 273 399,0000 | 260 911,0000     | 95,43%  | -12 488,0000            | -19 731,04 zł          |

**PODSUMOWANIE PORADNIE SPECJALISTYCZNE KOSZTOCHŁONNE 2024 ROK:**

|                                                         |                 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|
| WARTOŚĆ USTALONA NA DANY OKRES ROZLICZENIOWY            | 1 060 870,81 zł |
| WARTOŚĆ WYKONANA W DANYM OKRESIE ROZLICZENIOWYM, W TYM: | 848 923,00 zł   |
| NADWYKONANIA                                            | 4.107,97 zł     |
| NIEWYKONANIA                                            | -216 055,78 zł  |
| % WYKONANIA                                             | 80,02%          |

**NADWYKONANIA W 2023 R.**

| UMOWA NFZ                                                      | KOMÓRKA ORGANIZACYJNA | WARTOŚĆ NADWYKONAŃ |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA ŚWIADCZENIA KOSZTOCHŁONNE | PRACOWNIA ENDOSKOPII  | 4 107,97 zł        |

**Analiza.**

Przedstawione powyżej dane w tabeli, dotyczącej wykonania kontraktu zawierają informacje po aneksach rozliczających nadwykonania w 2024 roku. Przedstawiono również dane dotyczące wartości wypracowanych nadwykonań.

W 2024 roku w Umowie w rodzaju AOS – Świadczenia Kosztouchłonne wypracowano w sumie nadwykonania o wartości 4 107,97 zł. Cała wartość nadwykonań w 2024 roku została sfinansowana przez NFZ.

**V. OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024.**

| KOMÓRKA ORGANIZACYJNA                          | ZAKRES ŚWIADCZEŃ                                       | PLAN [PKT.] | WYKONANIE [PKT.] | % WYK. | STAN ROZLICZENIA [PKT.] | STAN WYKONANIA WARTOŚĆ |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------|------------------|--------|-------------------------|------------------------|
| Poradnia Zdrowia Psychicznego                  | ŚWIADCZENIA PSYCHIATRYCZNE AMBULATORYJNE DLA DOROSŁYCH | 30 147,0927 | 28 669,4100      | 95,10% | -1 477,6827             | -20 082,05 zł          |
| Poradnia Psychologiczna dla Dzieci i Młodzieży | ŚWIADCZENIA PSYCHOLOGICZNE                             | 6 929,9246  | 6 096,0900       | 87,97% | -833,8346               | -11 317,52 zł          |

**PODSUMOWANIE OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ -2024 ROK:**

|                                                                |               |
|----------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>WARTOŚĆ USTALONA NA DANY OKRES ROZLICZENIOWY</b>            | 483 467,16 zł |
| <b>WARTOŚĆ WYKONANA W DANYM OKRESIE ROZLICZENIOWYM, W TYM:</b> | 452 067,59 zł |
| NADWYKONANIA                                                   | - zł          |
| NIEWYKONANIA                                                   | -31.399,57 zł |
| <b>% WYKONANIA</b>                                             | 93,51%        |

**Analiza.**

W 2024 roku w Umowie w rodzaju Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień wykonanie ogółem kontraktu wyniosło 93,51%. Jest to wartość wyższa niż w latach poprzednich, na co wpływ miało zatrudnienie nowego personelu, tj. psychoterapeuty oraz psychologa.



**VI. REHABILITACJA LECZNICZA ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024.**

| KOMÓRKA ORGANIZACYJNA.                | ZAKRES ŚWIADCZEŃ                                                          | PLAN [PKT.]  | WYKONANIE [PKT.] | % WYK,  | STAN ROZLICZENIA [PKT.] | STAN WYKONANIA WARTOŚĆ |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|---------|-------------------------|------------------------|
| Zakład Rehabilitacji Ogólnoustrojowej | FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA                                                | 524 097,8200 | 822 095,5200     | 156,86% | 297 997,7000            | 482 920,18 zł          |
| Zakład Rehabilitacji Ogólnoustrojowej | FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA DLA OSÓB O ZNACZNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI | 34 724,6000  | 40 672,7900      | 117,13% | 5 948,19                | 10 111,91 zł           |

**PODSUMOWANIE REHABILITACJA LECZNICZA -2024 ROK:**

|                                                                |                 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>WARTOŚĆ USTALONA NA DANY OKRES ROZLICZENIOWY</b>            | 922 092,49 zł   |
| <b>WARTOŚĆ WYKONANA W DANYM OKRESIE ROZLICZENIOWYM, W TYM:</b> | 1.422.635,98 zł |
| NADWYKONANIA                                                   | 493 032,09 zł   |
| NIEWYKONANIA                                                   | - zł            |
| <b>% WYKONANIA</b>                                             | <b>154,28%</b>  |

**NADWYKONANIA W 2024 R.**

| UMOWA NFZ               | KOMÓRKA ORGANIZACYJNA                 | WARTOŚĆ NADWYKONAŃ |
|-------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| REHABILITACJA LECZNICZA | ZESPÓŁ REHABILITACJI OGÓLNOUSTROJOWEJ | 493.032,09 zł      |

**Analiza.**

Przedstawione powyżej dane w tabeli, dotyczącej wykonania kontraktu zawierają informacje po aneksach rozliczających częściowo nadwykonania w 2024 roku. Przedstawiono również dane dotyczące wartości wypracowanych nadwykonań.

W 2024 roku w Umowie w rodzaju Rehabilitacja Lecznicza wypracowano ogółem 493.032,09 zł nadwykonań, co stanowi 53,47% planu pierwotnego.

Narodowy Fundusz Zdrowia sfinansował nadwykonania na wartość 273.785,97 zł, pozostało do zapłaty 219.246,12 zł. Mimo wniosków o sfinansowanie pozostałej kwoty nadwykonań wysyłanych do MOW NFZ w Warszawie, pozostałe nadwykonania nie zostały sfinansowane.



**VII. ŚWIADCZENIA PIELEGNACYJNE I OPIEKUŃCZE (ZOL) ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024.**

| KOMÓRKA ORGANIZACYJNA         | ZAKRES ŚWIADCZEŃ                                                        | PLAN [PKT.] | WYKONANIE [PKT.] | % WYK    | STAN ROZLICZENIA [PKT.] | STAN WYKONANIA WARTOŚĆ |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|----------|-------------------------|------------------------|
| ZAKŁAD OPIEKUŃCZO - LECZNICZY | ŚWIADCZENIA W ZAKŁADZIE PIELEGNACYJNO-OPIEKUŃCZYM/OPIEKUŃCZO-LECZNICZYM | 66 693,0000 | 70 060,9860      | 105,05 % | 3 367,986               | 186 126,80 zł          |

**PODSUMOWANIE ŚWIADCZENIA PIELEGNACYJNE I OPIEKUŃCZE -2024 ROK:**

|                                                                |                        |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>WARTOŚĆ USTALONA NA DANY OKRES ROZLICZENIOWY</b>            | <b>3 763 123,65 zł</b> |
| <b>WARTOŚĆ WYKONANA W DANYM OKRESIE ROZLICZENIOWYM, W TYM:</b> | <b>3 949 250,45 zł</b> |
| NADWYKONANIA                                                   | 186 126,80             |
| NIEWYKONANIA                                                   | - zł                   |
| <b>% WYKONANIA</b>                                             | <b>104,95 %</b>        |

**NADWYKONANIA W 2024 R.**

| UMOWA NFZ                     | KOMÓRKA ORGANIZACYJNA                                                   | WARTOŚĆ NADWYKONAŃ |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| ZAKŁAD OPIEKUŃCZO - LECZNICZY | ŚWIADCZENIA W ZAKŁADZIE PIELEGNACYJNO-OPIEKUŃCZYM/OPIEKUŃCZO-LECZNICZYM | 186 126,80 zł      |

**Analiza.**

Przedstawione powyżej dane w tabeli, dotyczącej wykonania kontraktu zawierają informacje po aneksach rozliczających nadwykonania w 2024 roku. Przedstawiono również dane dotyczące wartości wypracowanych nadwykonań.

Ogółem w 2024 roku w Umowie w rodzaju Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze wypracowano nadwykonania o wartości 186 126,80 zł, co stanowi 4,95% wartości pierwotnej kontraktu.

NFZ sfinansował nadwykonania w kwocie 134.108,92 zł, pozostaje do uregulowania przez NFZ 52.017,81 zł.

#### **PODSUMOWANIE REALIZACJI KONTRAKTÓW ZAWARTYCH Z NFZ.**

W 2024 roku Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej – Szpital w Iłży zawarł kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia na łączną wartość 45.299.458,45 zł, wypracowano ogółem nadwykonania na wartość 5.192.468,02 zł, co stanowi 11,46% wartości zaplanowanych kontraktów, w tym sfinansowanych przez NFZ 4.921.204,10 zł oraz niesfinansowanych 271.263,93 zł.

### VIII. ANALIZA WSKAŹNIKÓW STATYSTYCZNYCH.

ZESTAWIENIE LICZBY ŁÓŻEK W DZIAŁACH SZPITALNYCH, LECZONYCH PACJENTÓW, OSOBODNI, WYKORZYSTANIA ŁÓŻKA W DNIACH ORAZ PROCENTOWO, ŚREDNIEGO POBYTU W DNIACH ZA 2024 ROK (STAN NA DZIEŃ 31.12.2024R.)

| Oddział                                            | Liczba łóżek | Liczba leczonych | Liczba osobodni | Wykorzystanie łóżka w dniach | Wykorzystanie łóżka w % | Średni pobyt w dniach |
|----------------------------------------------------|--------------|------------------|-----------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Wewnętrzny                                         | 40           | 1 125            | 12 299          | 307,48                       | 84,01%                  | 10,93                 |
| Chirurgii Ogólnej                                  | 17           | 1 527            | 5 705           | 335,59                       | 91,69%                  | 3,74                  |
| Ginekologii i Położnictwa z opieką nad noworodkiem | 8            | 502              | 1 495           | 186,88                       | 61,27%                  | 2,98                  |
| Pediatrici                                         | 15           | 792              | 2 911           | 194,07                       | 53,02%                  | 3,68                  |
| Anestezjologii i Intensywnej Terapii               | 3            | 37               | 304             | 101,33                       | 27,69%                  | 8,22                  |
| <b>Ogółem</b>                                      | <b>83</b>    | <b>3 928</b>     | <b>22 714</b>   | <b>273,66</b>                | <b>63,54%</b>           | <b>5,78</b>           |

W 2024 roku SPZZOZ Szpital w Iłży dysponował 83 łózkami w oddziałach szpitalnych i 40 w Zakładzie Opiekuńczo Lecznym. Powodem mniejszej liczby łózek był remont w Oddziale Chorób Wewnętrznych, w efekcie czego na czas prac remontowych zmniejszono liczbę łózek w Oddziale Chorób Wewnętrznych. W Oddziale Chorób Wewnętrznych wyliczono średnią liczbę łózek w roku 2024. Od dnia 11.10.2024 roku zmiana liczby łózek z 42 na 20, stan łózek na dzień 01.10.2024 roku – 42, stan łózek na dzień 11.10.2024 roku – 20. Od dnia 06.11.2024 roku zmiana liczby łózek z 20 na 41, stan łózek na dzień 01.11.2024 roku – 20, stan łózek na dzień 06.11.2024 roku – 42. Zakończenie działalności Oddziału Ginekologii i Położnictwa z Opieką nad Noworodkiem (ROOMING-IN) z dniem 31.10.2024 roku.

Oddział Ginekologii Jednego Dnia rozpoczął funkcjonowanie z dniem 01.11.2024 roku. Oddział ten posiada 7 łózek.

Analizując poszczególne oddziały:

- w Oddziale Chorób Wewnętrznych % wykorzystania łóżka szpitalne w okresie sprawozdawczym to przeszło 84%. Należy również zwrócić uwagę na wskaźnik średniego pobytu pacjenta w oddziale w dniach - wynosi on prawie 11 dni, co znacznie przekracza średnią w województwie Mazowieckim (ok. 5 dni). Konieczne jest dążenie w Oddziale Chorób Wewnętrznych do zmniejszenia wskaźnika. Przełoży się na krótszy pobyt pacjenta

w szpitalu, pozwoli również zwiększyć średnie wykorzystanie łóżka a co za tym idzie możliwość leczenia większej ilości pacjentów. Spowoduje to również zwiększenia wykonania kontraktu z NFZ,

- w Oddziale Chirurgii Ogólnej % wykorzystania łóżka szpitalnego w okresie sprawozdawczym to przeszło 91%. Średni pobyt pacjenta w oddziale na poziomie 3,74 jest wartością odpowiadającą oczekiwaniom i mieszczącą się w średniej pobytu w szpitalu w województwie Mazowieckim,
- w Oddziale Ginekologii i Położnictwa z opieką nad noworodkiem % wykorzystania łóżka wynosi niewiele ponad 61%. Przy 8 łóżkach w oddziale. Spowodowane jest to bardzo dużym spadkiem liczby przyjęć do oddziału, w szczególności na odcinek położniczy (porody). Jest to trend stały od kilku lat, związany przede wszystkim ze zmianami demograficznymi. Trend taki wyraźnie widać na terenie całego kraju. Z tego względu podjęto decyzję o zamknięciu oddziału z dniem 31.10.2024 roku
- w Oddziale Pediatrii % wykorzystania łóżka szpitalnego w okresie sprawozdawczym to przeszło 53%.
- w Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii % wykorzystania łóżka szpitalnego w okresie sprawozdawczym osiągnął niecałe 28%. Przy liczbie pacjentów hospitalizowanych w oddziale w okresie sprawozdawczym są to wskaźniki bardzo niskie. W celu poprawienia sytuacji w zakresie liczby hospitalizacji oraz zwiększenia wykorzystania łóżek szpitalnych konieczna jest lepsza współpraca pomiędzy OIT a pozostałymi oddziałami.

## **Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową**

Sytuacja SP ZZOZ Szpitala w Iłży jest trudna. Rok 2024 roku Szpital zamknął stratą w wysokości (-)3.732.007,26 zł. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na 31.12.2024 wynosiły 2.237.259,99 zł, z tego zobowiązania wymagalne 489.763,41 zł.

Trudna sytuacja finansowa Szpitala wynika z kilku kluczowych czynników:

- Wzrost zadłużenia, zobowiązania Szpitala na dzień 31.12.2024 wynoszą łącznie 14.627.628,37 zł (w tym pożyczka ze Starostwa 5.000.000,00 zł oraz kredyt w rachunku bieżącym 1.740.289,32 zł). Na dzień 31.12.2023 roku zobowiązania wynosiły 10.615.909,46 zł.
- Niedostateczne finansowanie – niski poziom finansowania świadczeń zdrowotnych przez Narodowy Fundusz Zdrowia (NFZ) oraz niewystarczające wyceny procedur medycznych powodują, że szpital nie jest w stanie pokryć rosnących kosztów działalności.
- Wzrost kosztów operacyjnych – rosnące ceny energii elektrycznej, usług outsourcingowych (np. badania laboratoryjne, catering, pralnie) oraz leków i sprzętu medycznego dodatkowo obciążają budżet placówki.
- Podwyżki wynagrodzeń – wzrost płac pracowników medycznych, który nie jest w pełni pokrywany przez NFZ, prowadzi do dalszego zadłużania się Szpitala.
- Problemy z płynnością finansową – Szpital ma trudności z regulowaniem zobowiązań wobec dostawców, co prowadzi do opóźnień w płatnościach i wzrostu kosztów finansowych.

Długi okres oczekiwania na zapłatę nadwykonań, też wpływa negatywnie na naszą sytuację finansową. Narodowy Fundusz Zdrowia za nadwykonania w zakresie świadczeń nielimitowanych płaci około m-c do dwóch po zakończonym kwartale. SPZZOZ Szpital za wykonane świadczenia płaci lekarzom co m-c nie czekając na rozliczenie NFZ.

Trudna sytuacja finansowa w której się znajdujemy powoduje również opóźniania w zapłacie zobowiązań i naliczanie odsetek przez kontrahentów. Kontrahenci oprócz odsetek za nieterminowe regulowanie zobowiązań obciążają nas także rekompensatą za koszt windykacji.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa wierzyciel, który nie otrzymał zapłaty w terminie może żądać od kontrahenta zwrotu 40 euro w ramach rekompensaty za koszty windykacji, które poniósł. Taką rekompensatę może naliczyć do każdej faktury w sytuacji, gdy zalegamy z zapłatą kilku faktur.

Niespójność przepisów, brak systemowych uregulowań prawnych i odpłatność za usługi zdrowotne poniżej kosztów rzeczywistych pogłębia naszą trudną sytuację finansową, powoduje kłopoty z utrzymaniem płynności finansowej.

Założenia prognozy na lata 2025-2027

## **PRZYCHODY I KOSZTY**

### **2025 ROK**

Do projekcji sprawozdania finansowego na 2025 rok przyjęto występnie planowane wartości przychodów i kosztów zgodnie z planem finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Szpitala w Iłży.

Plan zakłada uzyskanie przez jednostkę przychodów w kwocie 55.380.000,00 zł oraz kosztów na tym samym poziomie.

Bardzo trudno będzie utrzymać przychody i koszty na tym poziomie. Jednostkę dotyka problem braków kadrowych dotyczących w szczególności lekarzy specjalistów. Braki na rynku pracy w tej grupie zawodowej ograniczają możliwość negocjacji stawek wynagrodzeń. Z drugiej strony wymogi formalne stawiane przez płatnika – Narodowy Fundusz Zdrowia zmuszają jednostkę do ponoszenia ogromnych kosztów kadrowych, sprzętowych, lokalowych. Jednakże, szpital będzie dążył do zbilansowania się i osiągnięcia zysku ze swojej działalności.

### **2026 ROK**

Na 2026 rok zakłada się zwiększenie przychodów o prognozowany wskaźnik inflacji na poziomie 3,8 % w kwocie 57.484.440,00 zł oraz kosztów do takiej samej wysokości. Szpital będzie dążył do zbilansowania się i osiągnięcia zysku ze swojej działalności.

### **2027 ROK**

Na 2027 rok planuje się zwiększenie przychodów o prognozowany wskaźnik inflacji na poziomie 3,0 % do kwoty 59.208.973,32 zł oraz koszty w podobnej wysokości. Jednostka cały czas będzie dążyła do zbilansowania się i wypracowania zysku.