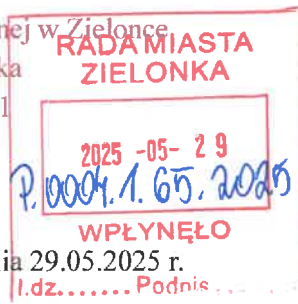




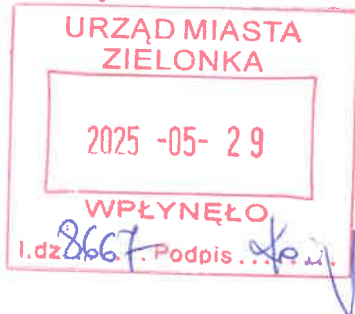
Miejska Przychodnia Zdrowia
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Zielonce
ul. Mickiewicza 18; 05-220 Zielonka
tel. 22 763-57-90; fax 22 763-57-91
e-mail: moz@spzozzielonka.pl



MPZ SP ZOZ - 89/2025

Zielonka, dnia 29.05.2025 r.

DORĘCZONO OSOBIŚCIE



Pan Andrzej Marek Grodzki
Przewodniczący Rady Miasta Zielonka

ul. Lipowa 5
05-220 Zielonka

Dotyczy: autopoprawki do Sprawozdania z działalności Miejskiej Przychodni Zdrowia SP ZOZ w Zielonce za 2024 r. oraz zmiany do Sprawozdania finansowego MPZ SP ZOZ w Zielonce.

Szanowny Panie Przewodniczący

Proszę o przyjęcie zmian zapisów dotyczących Sprawozdania z działalności Miejskiej Przychodni Zdrowia SP ZOZ w Zielonce za 2024 rok:

1. Poprawiono Rozdział II: Zamiast słowa świadczeń wpisano porady.
2. Poprawiono Tabelę Nr 2 str. 10 w części dotyczącej Deklaracji pacjentów POZ.
3. Poprawiono Tabelę Nr 11 str. 20 w części dotyczącej Analizy zatrudnienia MPZ SP ZOZ w Zielonce.

Ponadto w Sprawozdaniu finansowym MPZ SP ZOZ w Zielonce za 2024 r. w części Informacji dodatkowej str. 1 pkt 1.4 wprowadza się nowy zapis:
„Jednostka nie posiada gruntów, grunty stanowią własność Miasta Zielonka”.

Zpoważaniem
DYREKTOR
[Signature]
mgr Krzysztof Kukla

Załącznik: 1 na 29 str. – Sprawozdanie z działalności MPZ SP ZOZ w Zielonce za 2024 rok.



Miejska Przychodnia Zdrowia
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Zielonce

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Krzysztof Kukla

Sprawozdanie z działalności

**Miejska Przychodnia Zdrowia
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
Zdrowotnej
w Zielonce
za 2024 rok**

Sporządził: Milena Rodak



Działalność medyczna

I. Działania z zakresu ochrony zdrowia realizowane przez Miejską Przychodnię Zdrowia Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Zielonce

Miejska Przychodnia Zdrowia Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Zielonce prowadzi działalność medyczną na podstawie Statutu wprowadzonego Uchwałą Nr XVIII/188/12 Rady Miasta Zielonka z dnia 26 marca 2012 r. W dniu 20 maja 2003 r. została zarejestrowana w KRS pod numerem 0000161809, z siedzibą przy ul. Mickiewicza 18 w Zielonce. Podmiotem tworzącym jest miasto Zielonka, natomiast nadzór nad działalnością sprawuje Rada Miasta Zielonka.

Głównym celem Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce jest każde postępowanie, wykonywane w sposób zawodowy, służące zachowaniu, przywróceniu i poprawie zdrowia, a także działania profilaktyczne, promocja zdrowia, orzecznictwo i oświata zdrowotna. Ponadto Przychodnia jest zobowiązana do organizowania form opieki medycznej w sytuacjach zagrożenia np. stanu klęski żywiołowej, epidemii, katastrof. Do realizowanych celów należy również realizacja umów zawartych z organami i podmiotami, które realizują działalność leczniczą ze środków publicznych, współpraca z przedsiębiorstwami, przedsiębiorcami, organizacjami społecznymi i towarzystwami ubezpieczeń oraz pozyskiwanie środków finansowych służących realizowaniu działalności, osiągnięciu celów i wykonywaniu zadań.

Działalność lecznicza w jednostce związana jest z realizacją świadczeń ambulatoryjnych oraz działalności leczniczej w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnych świadczeń specjalistycznych, rehabilitacji, stomatologii, medycyny pracy, profilaktyki i promocji zdrowia.

W Placówce funkcjonują:

1. Podstawowa opieka zdrowotna
 - 1) Świadczenia lekarza POZ
 - 2) Świadczenia pielęgniarki POZ
 - 3) Pielęgniarka szkolna
 - 4) Położna POZ



Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok

2. Poradnie specjalistyczne:

- 1) Poradnia ginekologiczno-położnicza
- 2) Poradnia otolaryngologiczna i audiologiczna
- 3) Poradnia chirurgii (ogólnej, dzieci, naczyniowej)
- 4) Poradnia neurologiczna (dorośli i dzieci)
- 5) Poradnia okulistyczna
- 6) Poradnia alergologiczna (dzieci)
- 7) Poradnia urologiczna
- 8) Poradnia dermatologiczna
- 9) Poradnia kardiologiczna
- 10) Poradnia diabetologiczna
- 11) Poradnia ortopedyczna
- 12) Poradnia endokrynologiczna
- 13) Poradnia medycyny sportowej
- 14) Poradnia chorób płuc
- 15) Poradnia logopedyczna
- 16) Poradnia reumatologiczna
- 17) Poradnia chorób metabolicznych

3. Rehabilitacja

4. Stomatologia

Ponadto w jednostce funkcjonują gabinety medycyny szkolnej, punkt szczepień, gabinet zabiegowy oraz Poradnia Medycyny Pracy. W zakresie diagnostyki działa pracownia rentgenowska, laboratorium analityczne, punkt pobrań, pracownia USG i EEG. W ramach rehabilitacji utworzone zostały pracownia fizjoterapii i ośrodek rehabilitacji dziennej.

W strukturze organizacyjnej wyszczególniono dział administracji, który zajmuje się obsługą administracyjną działalności MPZ SP ZOZ w Zielonce. Tworzą go sekretariat, kadry, kasa, księgowość i płace, radca prawny, zaopatrzenie, statystyka medyczna, dział informatyczny, techniczna obsługa budynku oraz personel pomocniczy: sprzątaczkę, dozorcę, szatniarza.



Sprawozdanie z działalności Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce za 2024 rok

Zgodnie z regulaminem organizacyjnym, na czele MPZ SP ZOZ stoi Dyrektor, który kieruje działalnością jednostki i reprezentuje ją na zewnątrz. Jednocześnie jest przełożonym wszystkich zatrudnionych pracowników oraz ponosi odpowiedzialność za całokształt działalności podstawowej, administracyjnej i gospodarczej. Dyrektor może zarządzać przy pomocy Zastępcy ds. leczenia.

Cele strategiczne MPZ SP ZOZ w Zielonce:

- **Zapewnienie wysokiej jakości opieki medycznej**

Dążyć do stałego podnoszenia standardów usług, wdrażania nowoczesnych metod leczenia i dbania o satysfakcję pacjentów.

- **Rozwój i modernizacja infrastruktury medycznej**

Inwestować w nowoczesny sprzęt, rozbudowę placówki oraz poprawę warunków lokalowych, aby zapewnić komfort i bezpieczeństwo pacjentom i personelowi.

- **Zwiększenie dostępności usług medycznych**

Ułatwić pacjentom dostęp do specjalistycznej opieki, skrócić czas oczekiwania na wizyty i procedury medyczne.

- **Wzmocnienie kompetencji personelu**

Inwestować w szkolenia, kursy i rozwój zawodowy pracowników, aby zapewnić wysoką jakość świadczonych usług.

- **Współpraca z lokalną społecznością i innymi instytucjami**

Budować partnerstwa z lokalnymi samorządami, organizacjami społecznymi i innymi placówkami medycznymi w celu poprawy opieki zdrowotnej i promocji zdrowego stylu życia.

- **Zrównoważony rozwój finansowy i efektywność operacyjną**

Dążyć do stabilności finansowej poprzez optymalizację kosztów, pozyskiwanie środków zewnętrznych i efektywne zarządzanie zasobami.

- **Promocja profilaktyki i edukacji zdrowotnej**

Organizować akcje edukacyjne, programy profilaktyczne i kampanie zdrowotne, aby zwiększyć świadomość mieszkańców Zielonki na temat zdrowego stylu życia.



Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonka
za 2024 rok

II. Realizacja wykonanych porad w 2024 r. (w porównaniu do poprzednich lat)

W tabeli 1 przedstawiono liczbę udzielonych porad lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej oraz poszczególnych specjalizacji w latach 2022 - 2024.

Tabela 1. Liczba porad lekarza POZ i pozostałych specjalizacji w latach 2022 - 2024

Liczba porad	2022	2023	2024
POZ	42 991	45 587	52 457
w tym porady domowe	175	211	206
w tym teleporady	58	0	1192
Specjalizacje	44 992	48 646	53 209
Alergologiczna	1 514	1 397	1 426
w tym teleporady	78	-	-
Diabetologiczna	1 955	2 085	2 449
w tym teleporady	93	-	-
Endokrynologiczna	4 661	4 782	4 939
w tym teleporady	90	104	29
Kardiologiczna	4 686	4 311	4 571
w tym teleporady	145	-	78
Dermatologiczna	924	945	995
w tym teleporady	14	-	-
Neurologiczna	3 412	3 351	5 431
w tym teleporady	97	88	600
Gruźlicy i chorób płuc	3 936	3 648	4 152
w tym teleporady	1 806	998	-
Reumatologiczna	1 294	1 448	1 787
w tym teleporady	17	-	-
Rehabilitacyjna	1 129	755	69
w tym teleporady	-	-	-
Medycyny sportowej	792	1 796	1 875
w tym teleporady	-	-	-
Ginekologiczno-położnicza	3 513	3 466	3 520
w tym teleporady	26	-	47
Chirurgiczna	8 421	9 871	10 501
w tym teleporady	20	-	1
Okulistyczna	2 365	2 133	2 502



Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok

w tym teleporady	-	-	-
Otolaryngologiczna	2 538	3 997	3 840
w tym teleporady	6	-	-
Urologiczna	3 852	4 661	5 152
w tym teleporady	50	10	16
Stomatologia	3 360	7 601	6 353
w tym teleporady	-	-	-
SUMA	91 343	101 834	112 019
w tym teleporady	2 500	1 200	1 963

W roku 2024 r. przyjęto sumarycznie o 10 185 pacjentów więcej niż w roku 2023. Na przestrzeni lat widać, iż w większości specjalizacji liczba odbytych wizyt zdecydowanie wzrosła.

W zakresie Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej w 2024 r. znacznie zwiększyła się liczba udzielonych porad w stosunku do 2023 r. - wzrost o 6 870 porady. Ma to związek z wdrożeniem programu Profilaktyki 40 Plus, który zachęca osoby po 40 roku życia do wykonywania profilaktycznych badań. Lekarze POZ świadczyli także największą liczbę wizyt w porównaniu z pozostałymi specjalizacjami.

Biorąc pod uwagę pozostałe specjalizacje, w 2024 r. najwięcej porad udzielono z zakresu chirurgii – 10 501 porad, stomatologii – 6 353 porady oraz neurologii – 5 431 porad. Największy przyrost w porównaniu z rokiem 2023 r. liczby porad miał miejsce w przypadku wizyt neurologicznych – wzrost o 2 080 porad oraz chirurgii – wzrost o 630 porady.

Na przestrzeni lat zwiększyła się również liczba teleporad. W porównaniu z rokiem 2023 r. liczba wizyt w 2024 r. zwiększyła się o 763 porady. W 2024 r. wykonano 1 963 wizyt za pomocą środków komunikacji na odległość, z czego aż 1 192 stanowiły porady lekarza POZ.



Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok

Wykres 1. Porady w placówce



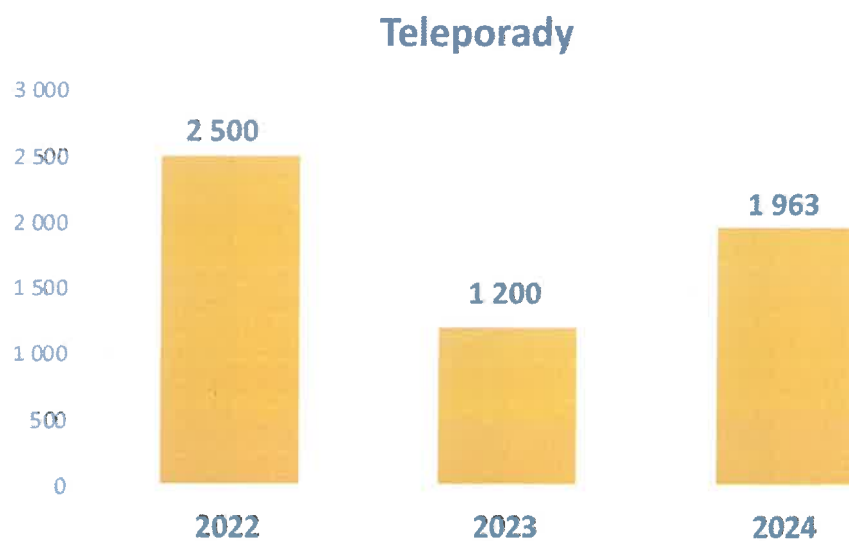
Wykres 2. Porady domowe



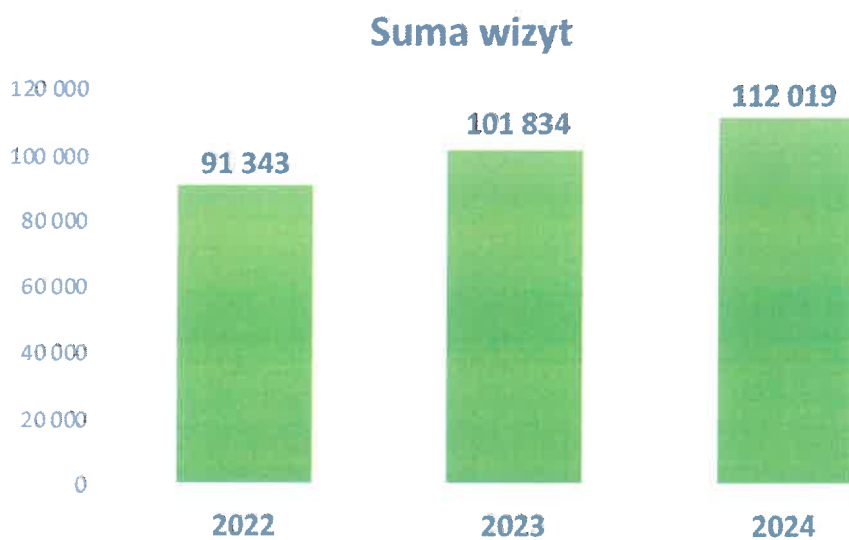


Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok

Wykres 3. Teleporady



Wykres 4. Suma wizyt





Wykres 5. Porady specjalistów w latach 2022-2024





Miejska Przychodnia Zdrowia
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Zielonce

W tabeli 2 zawarto liczbę deklaracji pacjentów POZ w latach 2022-2024.

Tabela 2. Deklaracje pacjentów POZ w latach

Rodzaj deklaracji [liczba deklaracji]	2022	2023	2024
Lekarz POZ - ogółem	13 849	14 458	15 083
w tym deklaracje nieubezpieczonych	1 013	1013	1032
Pielęgniarka środowiskowa	13 802	13 642	13 993
w tym deklaracje nieubezpieczonych	990	955	990
Pielęgniarka szkolna	2 566	2573	2517
Położna POZ	7 324	7 231	7 442
w tym deklaracje nieubezpieczonych	428	429	448

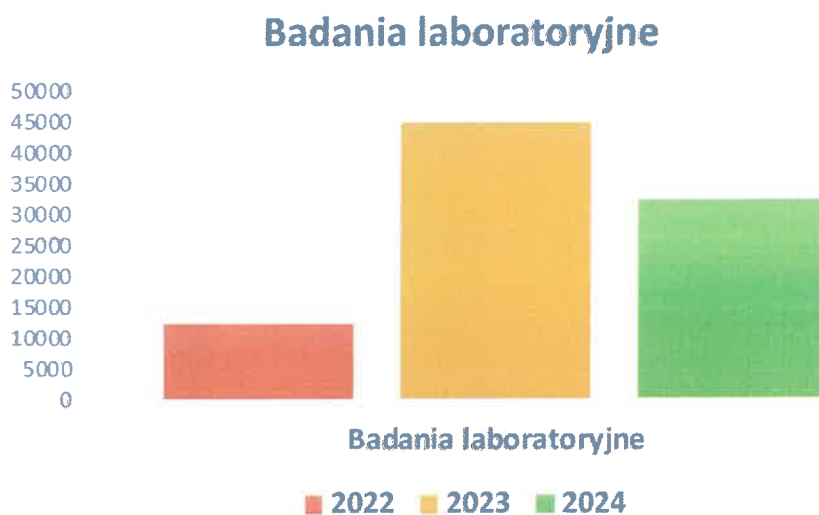
Zgodnie z przedstawioną tabelą liczba deklaracji w roku 2024 r. jest wyższa niż w roku 2023 dla lekarza POZ – o 625 deklaracji, pielęgniarki środowiskowej – o 351 deklaracji i położnej POZ – o 211 deklaracji. Nieznaczny spadek odnotowano w przypadku pielęgniarki szkolnej – o 56 deklaracji.

Tabela 3 obrazuje liczbę wykonanych badań w latach 2022-2024.

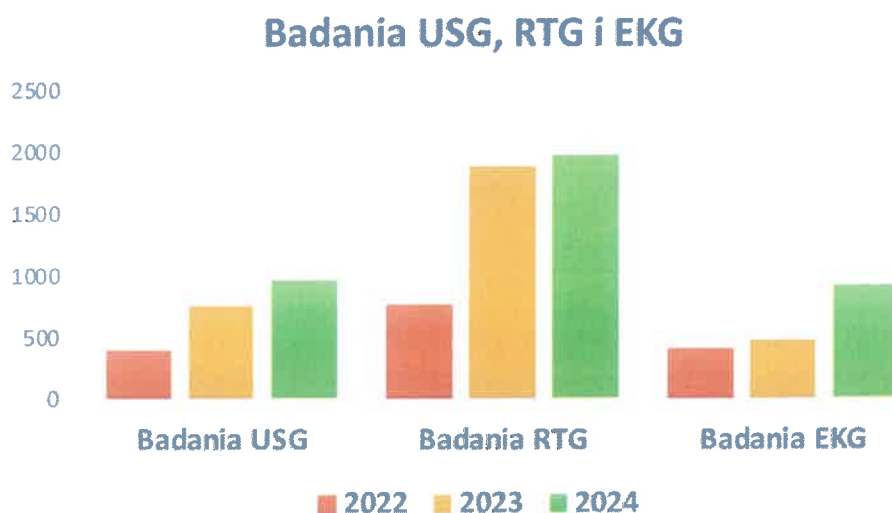
Tabela 3. Badania diagnostyczne w latach 2022 - 2024

Rodzaj badania [Liczba badań]	2022	2023	2024
Badania laboratoryjne	25685	44 931	32 395
Badania USG	794	758	964
Badania RTG	1176	1 891	1 976
Badania EKG	917	952	922
SUMA			36 257

Wykres 6. Badania laboratoryjne



Wykres 7. Badania USG, RTG i EKG



Wykres 8. Suma badań diagnostycznych



W Miejskiej Przychodni Zdrowia wykonano w 2024 r. łącznie 36 257 badań. Analizując dane widoczny jest duży wzrost wszystkich badań diagnostycznych w 2023 r. w porównaniu do roku 2022. W 2024 r. natomiast widoczny jest znaczący spadek badań laboratoryjnych. Ma to związek z dużymi kolejkami i ograniczeniami możliwości przeprowadzenia badań pobranego materiału w laboratorium przychodni. Ponadto w 2024 r. skupiono się na diagnozowaniu pacjentów w kierunku chorób przewlekłych, co skutkuje w szczególności zwiększoną ilością badań EKG i USG. W tabeli 4 ukazano wykonane usługi rehabilitacyjne w latach 2022-2024.

Tabela 4. Usługi rehabilitacji w latach 2022-2024

Kategoria	2022	2023	2024
Liczba pacjentów w ośrodku rehabilitacji dziecięcej	294	307	245

W porównaniu do roku 2023 liczba pacjentów korzystających z rehabilitacji spadła o 62 osoby.



Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok

Działalność finansowa

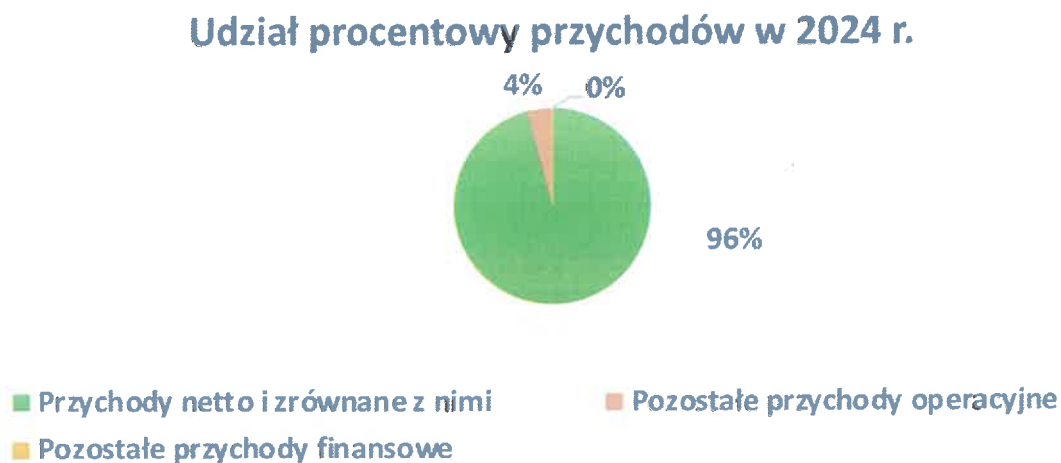
I. Przychody

W 2024 r., podobnie jak w poprzednich okresach działalności Miejska Przychodnia Zdrowia działała w głównej mierze na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość umowy uległa zwiększeniu w porównaniu z rokiem 2023. Przychody MPZ SP ZOZ w Zielonce przedstawia tabela 5.

Tabela 5. Przychody Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce

L.P.	Wyszczególnienie	2023	2024
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 849 032,89 zł	18 204 986,70 zł
a.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 849 032,89 zł	18 204 986,70 zł
b.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
c.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
d.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00 zł	0,00 zł
2.	Pozostałe przychody operacyjne	1 233 783,30 zł	788 747,92 zł
3.	Pozostałe przychody finansowe	0,22 zł	0,20 zł
	Suma	18 082 816,41	18 993 734,82

Wykres 9. Udział procentowy przychodów w 2024 r.





Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok

Największy udział w przychodach, bo aż 96% miały przychody netto ze sprzedaży produktów. Następnie 4% całości przychodów stanowią pozostałe przychody operacyjne, a pozostałe przychody finansowe są prawie na poziomie zerowym.

W tabeli 6. ukazano główne źródła przychodów w 2024 r. wraz z planem, wykonaniem i procentowym poziomem wykonania.

Tabela 6. Przychody Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce – założenia i realizacja

L.P.	Wyszczególnienie	Plan 2024	Wykonanie 2024	Poziom wyk. [%]
1.	Usługi medyczne	19 100 000,00 zł	18 204 986,70 zł	95%
2.	Najem (apteka, gabinety)	178 000,00 zł	179 958,00 zł	101%
3.	Najem (infrastruktura mieszkaniowa)	63 000,00 zł	67 577,60 zł	107%
4.	Pozostałe przychody operacyjne	6 000,00 zł	14 317,38 zł	239%
5.	Pozostałe przychody operacyjne - rozliczenie dotacji lat ubiegłych	600 000,00 zł	514 894,94 zł	86%
6.	Dotacje - Urząd Miasta - przeznaczone na działalność bieżącą	12 000,00 zł	12 000,00 zł	100%
7.	Przychody finansowe	5,00 zł	0,20 zł	4%
Suma		19 959 005,00 zł	18 993 734,82 zł	95%

Ogółem przychody MPZ SP ZOZ w Zielonce zostały zrealizowane na poziomie 95% w stosunku do zakładanego planu i całkowita ich wartość wyniosła 18 993 734,82 zł. Głównie w 2024 r. skupiono się na poszerzaniu działalności medycznej oraz zwiększeniu realizacji porad, które umożliwiały pacjentom profesjonalną i skuteczną diagnozę, przy wykorzystaniu nowoczesnej infrastruktury medycznej.

Największe przychody uzyskano z realizacji usług medycznych – 18 204 986,70 zł, przy czym plan w tym obszarze wykonano w 95%. Następnie znaczącym źródłem przychodu było rozliczenie dotacji z lat ubiegłych – 514 894,94 zł, które wykonano w 86% oraz przychody z najmu – 247 535,60 zł, których efekt był większy od zakładanego planu i pozostaje na poziomie 107% wykonania w przypadku najmu infrastruktury mieszkaniowej i 101% w przypadku apteki wraz z gabinetami. Największy wzrost wykonania w stosunku do założonego planu widoczny jest na pozostałych przychodach operacyjnych.



Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok

Dotacje z Urzędu Miasta zostały zrealizowane w 100% jednakże miały one niewielki udział w przychodach Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce.

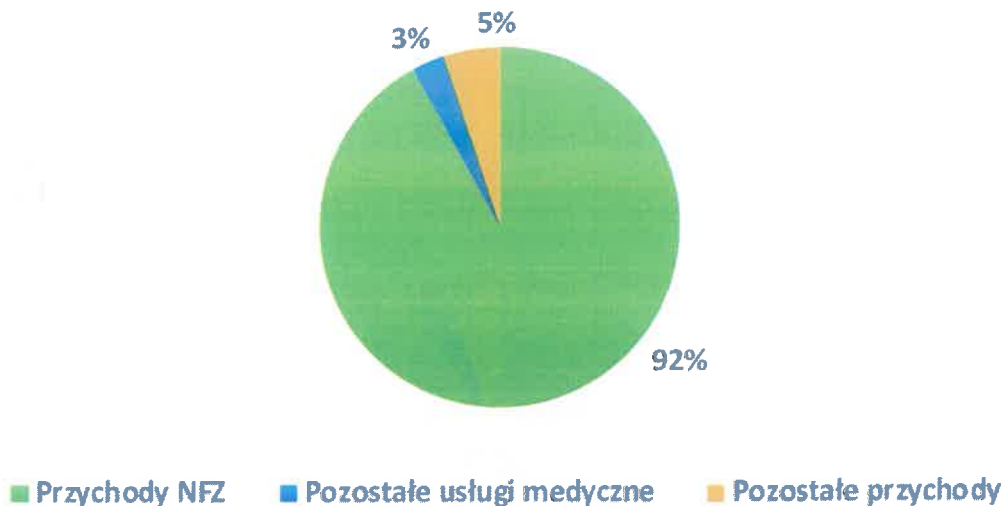
W tabeli 7 ukazano procentowy przychód wg usług medycznych w 2024 r.

Tabela 7. Udział procentowy przychodów wg usług medycznych w 2024 r.

Przychody	Kwota przychodów	Udział [%]
Przychody NFZ	17 467 876,63	91,97%
Pozostałe usługi medyczne	551 896,07	2,91%
Pozostałe przychody	973 961,92	5,13%
Suma	18 993 734,62	100%

Wykres 10. Udział procentowy wg usług medycznych w 2024 r.

**Udział procentowy przychodów wg usług medycznych
w 2024 r.**



Na podstawie powyższych danych widoczne jest, iż przychody NFZ stanowią 92% wszystkich przychodów Przychodni. Pozostałe usługi medyczne generują 3% przychodów, natomiast 5% to pozostałe przychody np. przychody z najmu, dotacji.



Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok

II. Koszty

Działalność Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce wygenerowała w 2024 r. koszty, które szczegółowo przedstawia tabela 8.

Tabela 8. Przychody Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce

L.P.	Wyszczególnienie	2023	2024
1.	Koszty działalności operacyjnej	18 014 013,30 zł	21 525 374,99 zł
a.	Amortyzacja	680 795,99 zł	769 217,71 zł
b.	Zużycie materiałów i energii	1 024 439,77 zł	1 268 105,05 zł
c.	Usługi obce	5 619 712,02 zł	6 935 259,18 zł
d.	Podatki i opłaty, w tym:	25 582,00 zł	47 565,60 zł
e.	Wynagrodzenia	8 967 620,64 zł	10 581 508,89 zł
f.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 680 789,56 zł	1 908 322,50 zł
g.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 073,32 zł	15 396,06 zł
2.	Pozostałe koszty operacyjne	59 774,53 zł	5 018,16 zł
a.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
b.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
c.	Inne koszty operacyjne	59 774,53 zł	5 018,16 zł
3	Koszty finansowe	3 567,88 zł	91 377,54 zł
a.	Odsetki	91 377,54 zł	91 377,54 zł
Suma		18 077 355,71	21 621 770,69 zł

Wykres 11. Udział procentowy kosztów w 2024 r.





**Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok**

Największe koszty pochodzą z działalności operacyjnej i stanowią 99,4% wszystkich kosztów. Głównym źródłem kosztów są wynagrodzenia, gdzie widoczny jest wzrost w porównaniu z 2023 r. Jest to wynikiem zwiększenia liczby zatrudnionych oraz wzrostu wynagrodzeń przez wprowadzane przepisami prawa podwyżki dla lekarzy oraz płacy minimalnej. W wyniku tego wzrosły również koszty związane z ubezpieczeniami społecznymi. Duży wzrost widoczny jest także w zużyciu materiałów i energii z powodu wzrostu cen oraz usług obcych i amortyzacji. Pozostałe koszty operacyjne są nieznaczące, stanowią 0,6% wszystkich kosztów, a koszty finansowe są na poziomie 0,3% kosztów.

W tabeli 9 przedstawiono plan i wykonanie kosztów wraz z poziomem ich wykonania w 2024 r.

Tabela 9. Koszty Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce – założenia i realizacja

L.P.	Wyszczególnienie	Plan 2024	Wykonanie 2024	Poziom wyk. [%]
1.	Amortyzacja	200 000,00 zł	254 322,77 zł	127%
2.	Amortyzacja dotycząca środków trwałych sfinansowanych dotacjami	600 000,00 zł	514 894,94 zł	86%
3.	Zakup materiałów i energii	1 210 000,00 zł	1 268 105,05 zł	105%
4.	Usługi obce	6 600 000,00 zł	6 935 259,18 zł	105%
5.	Podatki i opłaty	26 000,00 zł	47 565,60 zł	183%
6.	Wynagrodzenia	9 420 000,00 zł	10 581 508,89 zł	112%
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia	1 760 000,00 zł	1 908 322,50 zł	108%
8.	Pozostałe koszty rodzajowe (m.in. ubezpieczenia, ryczałty)	30 000,00 zł	15 396,06 zł	51%
9.	Pozostałe koszty operacyjne	89 000,00 zł	5 018,16 zł	6%
10.	Koszty finansowe	4 000,00 zł	91 377,54 zł	2 284%
Suma		19 939 000,00 zł	21 621 770,69 zł	108%

Na dzień bilansowy 31.12.2024 r. całkowita wartość kosztów wyniosła 21 621 770,69 zł i była wyższa od zakładanych o 8%. Znaczne przekroczenia planu występują w podatkach i opłatach -183%, ubezpieczeniach społecznych -108% oraz amortyzacji – 127%. Zwiększenie zatrudnienia personelu, nakładane na SP ZOZ obowiązki ustawowe oraz wzrost cen na rynku spowodowały podwyższone koszty z zakresu usług obcych, zakupu materiałów i energii. Największe odchylenie od planu wynika z kosztów finansowych i jest skutkiem



Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok

zaciągniętych pożyczek, które zostały przeznaczone na bieżącą działalność i utrzymanie Przychodni.

Udział procentowy poszczególnych kosztów w sumie kosztów w latach 2022-2024 przedstawia tabela 10.

Tabela 10. Udział procentowy poszczególnych rodzajów kosztów w latach 2022-2024

LP.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024
1.	Koszty działalności operacyjnej	99,37%	99,65%	99,55%
a.	Amortyzacja	5,60%	3,78%	3,57%
b.	Zużycie materiałów i energii	6,43%	5,69%	5,89%
c.	Usługi obce	29,95%	31,20%	32,22%
d.	Podatki i opłaty, w tym:	0,15%	0,14%	0,22%
e.	Wynagrodzenia	48,52%	49,78%	49,16%
f.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9,26%	9,33%	8,87%
g.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,09%	0,08%	0,07%
2.	Pozostałe koszty operacyjne	0,60%	0,33%	0,02%
3.	Koszty finansowe	0,03%	0,02%	0,42%
Suma		100,00%	100,00%	100,00%

Koszty działalności operacyjnej miały swój udział w stosunku do całości kosztów we wszystkich latach na zbliżonym poziomie. Tendencję spadkową widać w kategorii amortyzacja, czego powodem jest niepodejmowanie działań inwestycyjnych w postaci zakupu środków trwałych w latach 2023-2024. Znaczny spadek udziału w kosztach widoczny jest w pozostałych kosztach operacyjnych, natomiast wzrost udziału w 2024 r. w ogólnej wartości kosztów w stosunku do lat ubiegłych, odnotowano w kategorii koszty finansowe.

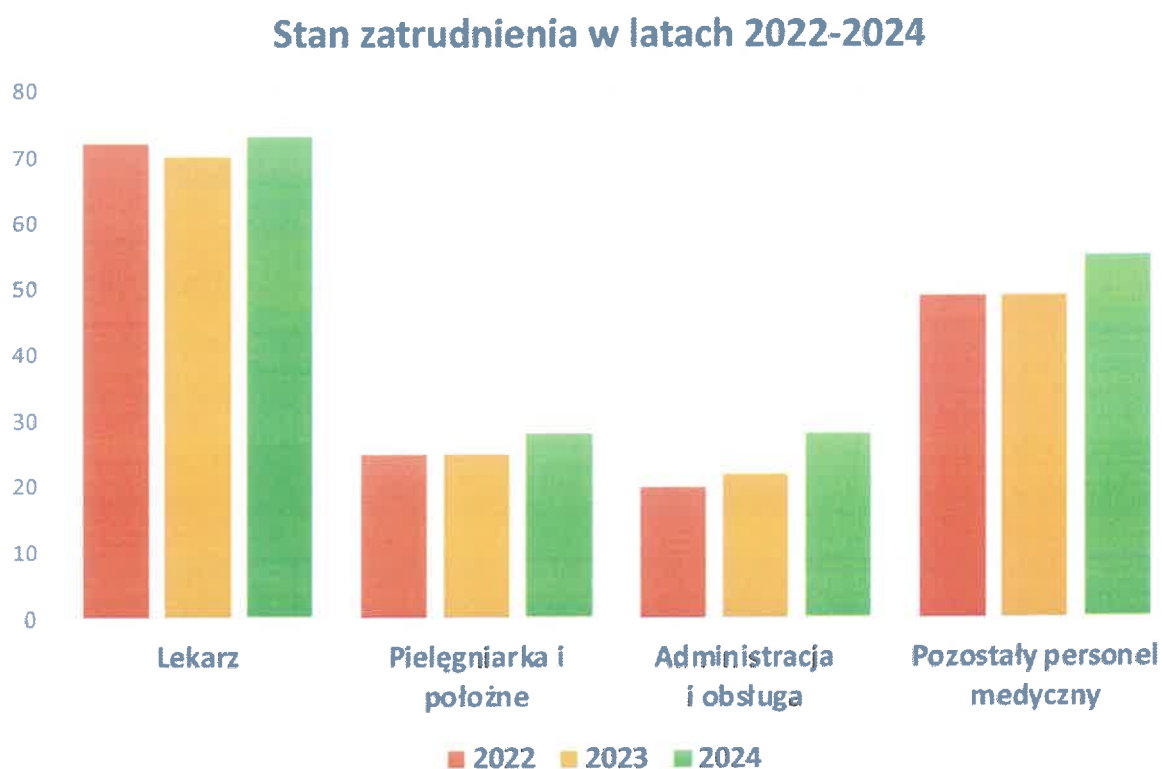
III. Zatrudnienie

W tabeli 11 przedstawiono analizę zatrudnienia w MPZ SP ZOZ w Zielonce w latach 2022 -2024.

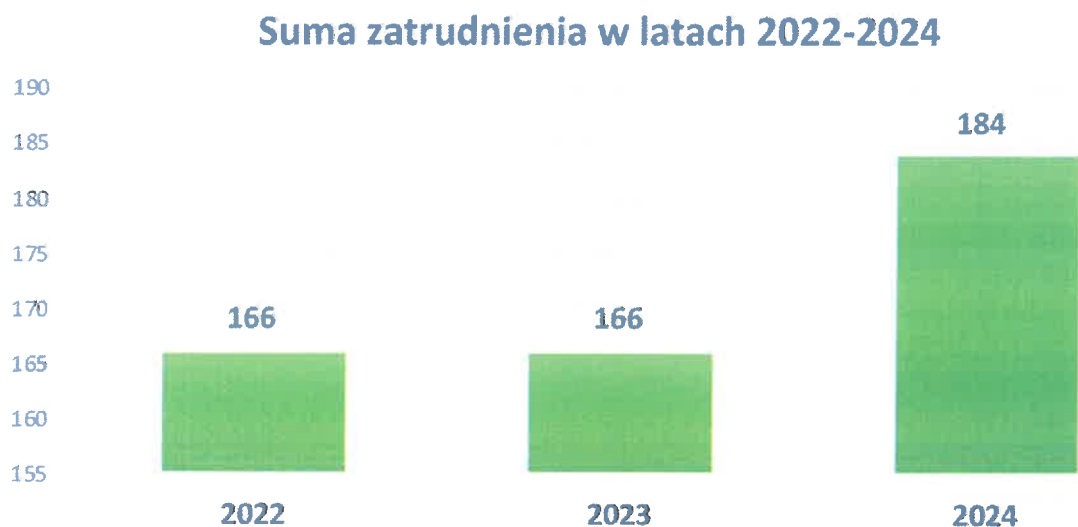
Tabela 11. Analiza zatrudnienia w Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce w latach 2022-2024

Wyszczególnienie [Liczba etatów]	2022	2023	2024
Lekarz	72	70	73
Pielęgniarka i położne	25	25	28
Administracja i obsługa (rejestratorki medyczne)	20	22	28
Pozostały personel medyczny	49	49	55
Suma	166	166	184

Wykres 12. Stan zatrudnienia w latach 2022-2024



Wykres 13. Suma zatrudnienia w latach 2022-2024



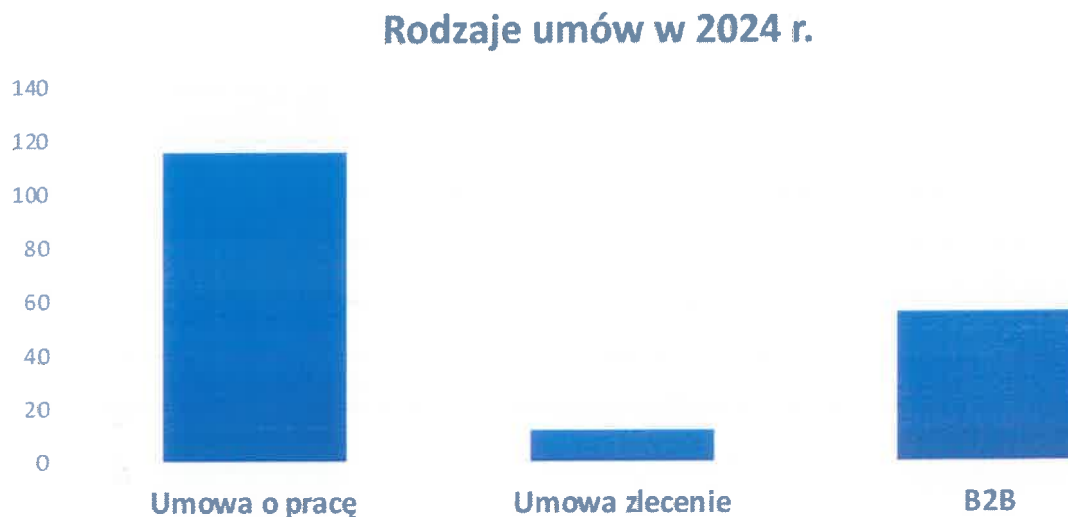
W porównaniu z pozostałymi latami w roku 2024 zatrudniono o 18 osób więcej. Wzrost widoczny jest w każdej kategorii – lekarze, pielęgniarki i położne, administracja i obsługa (w tym rejestratorki medyczne), pozostały personel medyczny. Wzrost zatrudnienia koreluje ze wzrostem kosztów i przekłada się na wynik finansowy przychodni. Przychodnia stale zabiega o wykwalifikowanych lekarzy specjalistów, którzy będą świadczyć usługi dla Pacjentów na wysokim poziomie. Zwiększenie zatrudnienia ma na celu poprawę działalności, nie tylko medycznej, lecz także w sferze administracyjnej. Dodatkowy personel został zatrudniony m.in. w rejestracji, która jest pierwszym etapem kontaktu Pacjenta z personelem. Zadania związane z pracą w rejestracji obejmują nie tylko zapisy pacjentów, lecz również przyjmowanie zamówień na recepty, koordynowanie zleceń od lekarza dla pacjenta, czy też umawianie Pacjentów na wizyty diagnostyczne. Zatrudnienia w administracji wiążą się również z koniecznością usprawnienia działalności w sferze komunikacji medialnej i w Internecie, negocjowaniem umów, znajdowaniem i pozyskiwaniem dotacji, opracowywaniem dokumentacji i procedur, co będzie miało w przyszłości realny wpływ na zwiększenie przychodów Miejskiej Przychodni Zdrowia.

Tabela 12 przedstawia liczbę rodzajów umów w MPZ SP ZOZ.

Tabela 12. Rodzaje umów w Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce w 2024 r.

Wyszczególnienie [Liczba etatów]	Umowa o pracę	Umowa zlecenie	B2B
Lekarz	16	3	54
Pielęgniarka i położne	25	3	0
Administracja	15	0	1
Pozostały personel medyczny	50	4	1
Obsługa	10	2	0
Suma	116	12	56

Wykres 14. Rodzaje umów w 2024 r.



Zdecydowaną większość, bo aż 116 stanowią umowy o pracę. Dotyczą one głównie pracowników administracji, pielęgniarek i położnych, pozostałego personelu medycznego i obsługi. Umowy B2B dotyczą 56 pracowników, głównie lekarzy, natomiast umowy zlecenie związane są z każdym rodzajem wykonywanej pracy (prócz administracji).



Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok

IV. Inwestycje

W latach 2021-2022 oraz w 2023 r. MPZ SP ZOZ w Zielonce otrzymała dotacje z programów zewnętrznych oraz z Urzędu Miasta. W tabeli 13 ukazano inwestycje w zależności od rodzaju finansowania w latach 2021-2024.

Tabela 13. Inwestycje w zależności od rodzaju finansowania w latach 2021-2024

Rodzaj finansowania [PLN]	2021-2022	2023	2024
Dofinansowanie zewnętrzne "Dostępność Plus dla zdrowia"	196 913, 57 zł	-	-
Działanie 5.2 Programu Operacyjnego Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020	196 913,57 zł	-	-
Wymiana drzwi na automatyczne - przesuwne - 6 szt.			
Zakup podnośników podłogowych - 2 szt.			
Zakup pionizatorów -2 szt.			
Zakup wózków inwalidzkich - 4 szt.			
Zakup leżanek elektrycznych - 12 szt.			
Zakup defibrylatora - 1 szt.			
Zakup wagi elektrycznej do ważenia pacjentów na wózkach - 1 szt.			
Zakup lup elektronicznych - 3 szt.			
Zakup przenośnego zestawu pętli indukcyjnej			
Zakup przenośnego aparatu USG			
Zakup laptop dla obsługi wideotłumacza			
Szkolenie dla pracowników w ramach usług tłumaczeń języka migowego na język polski			
Dofinansowanie zewnętrzne "Wdrożenie e-usług w placówkach POZ i ich integracja z systemem e-zdrowia"	-	154 505,22 zł	-
Sprzęt teleinformatyczny	-	105 575,82 zł	-
Zakup komputerów- 13 szt.	-	105 575,82 zł	-
Zakup monitorów - 26 szt.			
Zakup komputerów UPS - 13 szt.			
Serwer - 1 szt.			
UPS Serwes - 1 szt.			
Zakup skanera - 1 szt.			
Zakup urządzenia wielofunkcyjnego - 1 szt.			



Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok

Oprogramowanie		48 929,40 zł	
Zakup oprogramowania biurowego - 13 szt.			
Zakup systemu związanego z zapewnieniem bezpieczeństwa teleinformatycznego - 1 szt.	-	-	-
Środki własne	359 000,00 zł	134 028,00 zł	161 188,50 zł
Zakup i montaż klimatyzatorów	-	-	14 000,00 zł
Zakup tomografu optycznego z drukarką i stolikiem o napędzie elektromotorycznym	180 000,00 zł	-	-
Zakup unitów stomatologicznych z kompresorem i pompą ssącą - 2 szt.	179 000,00 zł	-	-
Zakup autoklawów z osprzętem - 3 szt.	-	77 782,00 zł	-
Zakup cystoskopu diagnostycznego	-	42 120,00 zł	-
Zakup lampy Solux z osprzętem	-	10 976,00 zł	-
Zakup mikroskopu	-	3 150,00 zł	11 220,50 zł
Zakup lasera CO2 Hestia	-	-	40 000,00 zł
Zakup Uroflowmetru	-	-	10 200,00 zł
Naprawa aparatu USG Samsung RS80 EVO	-	-	85 768,00 zł
Suma	359 000,00 zł	288 533,22 zł	161 188,50 zł

W 2024 r. wykonano montaż klimatyzatorów oraz zakupiono sprzęt medyczny – mikroskop, laser CO2, uroflowmetr oraz naprawiono aparat USG. Wszystkie zakupy sfinansowano ze środków własnych. W roku 2024 nie otrzymano dedykowanego dofinansowania zewnętrznego na inwestycje. Wartości rodzaju przyznanego dofinansowania w latach 2021-2024 przedstawia tabela 14.

Tabela 14. Rodzaje przyznanego dofinansowania w latach 2021-2024

Rodzaj finansowania	2021-2022	2023	2024
Dofinansowanie zewnętrzne "Dostępność Plus dla zdrowia"	196 913, 57 zł	-	-
Dofinansowanie zewnętrzne "Wdrożenie e-usług w placówkach POZ i ich integracja z systemem e-zdrowia"	-	154 505,22 zł	-
Środki własne	359 000,00 zł	134 028,00 zł	161 188,50 zł
Suma	359 000,00 zł	288 533,22 zł	161 188,50 zł



Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok

V. Rozliczenie należności i zobowiązań

Poniżej zaprezentowano rozliczenie należności i zobowiązań wedle stanu na 31.12.2024 r.

Środki finansowe na kontach bankowych i w kasie wyniosły:

Środki w kasie	1 942,05 zł
Środki bankowe	8 459,94 zł
Rachunek podstawowy	8 448,23 zł
Działalność socjalna	11,71 zł
RAZEM	18 861,93 zł

Należności wg stanu na dzień 31.12.2024 r. wyniosły:

-Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 365 859,44 zł
-Inne	980,00 zł
RAZEM	1 366 839,44 zł

Zobowiązania wg stanu na dzień 31.12.2024 r. wyniosły:

Zobowiązania długoterminowe	- zł
RAZEM	- zł

Zobowiązania krótkoterminowe

-z tytułu kredytów	545 130,04 zł
-z tytułu dostaw i usług	691 375,00 zł
-z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publicznoprawnych	596 259,61 zł
-z tytułu wynagrodzeń	738,37 zł
-inne	29 301,40 zł
RAZEM	1 862 804,42 zł



Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok

W tabeli 15 ukazano stan należności, zobowiązań i środków pieniężnych w 2024 r.

Tabela 15. Stan należności, zobowiązań i środków pieniężnych w 2024 r.

Wyszczególnienie	2024
Stan należności	1 366 839,44 zł
Stan zobowiązań	1 890 972,25 zł
Stan środków pieniężnych	18 861,93 zł

Stan zobowiązań wynosił 1 890 972, 25 zł, stan należności 1 366 839,44 zł, natomiast stan środków pieniężnych 18 861,93 zł.

Tabela 16 pokazuje analizę znaczących składników, które mają wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy w latach 2022-2024.

Tabela 16. Analiza znaczących składników, mających wpływ na sytuację finansową oraz wynik finansowy w latach 2022-2024

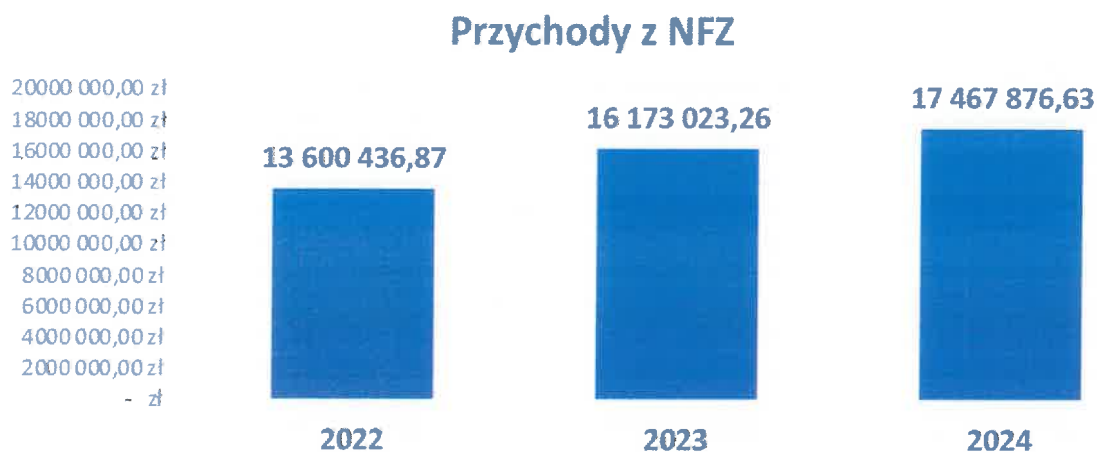
Wyszczególnienie	2022	2023	2024
Przychody	14 931 525,44 zł	18 082 816,41 zł	18 993 734,82 zł
Dotacje -Urząd Miasta - na działalność bieżącą	18 114,00 zł	23 996,76 zł	12 000,00 zł
Dotacje - Urząd Miasta - przeznaczone na inwestycje majątkowe	348 648,41 zł	224 505,22 zł	- zł
Pozostałe dotacje	50 716,18 zł	5 999,94 zł	- zł
NFZ	13 600 436,87 zł	16 173 023,26 zł	17 467 876,63 zł
PRZYCHODY Z USŁUG MEDYCZNYCH POZOSTAŁYCH	470 043,53 zł	515 537,63 zł	551 896,07 zł
Koszty	14 844 751,23 zł	18 077 355,71 zł	21 621 770,69 zł
Wynik finansowy	86 774,21 zł	5 460,70 zł	- 2 628 035,87 zł

Na podstawie danych widoczne jest, że w każdym roku największy udział w przychodach mają umowy z NFZ. Jednakże w roku 2022 i 2023 przychodnia uzyskiwała wysokie dotacje z Urzędu Miasta na działalność bieżącą i inwestycje majątkowe. Dodatkowo przychody były powiększone o inne dotacje. W 2024 r. placówka dostała dofinansowanie zewnętrzne w wysokości 12 000 zł. W tym roku uzyskano też największe przychody z pozostałych usług medycznych w stosunku do 2022 i 2023 roku.

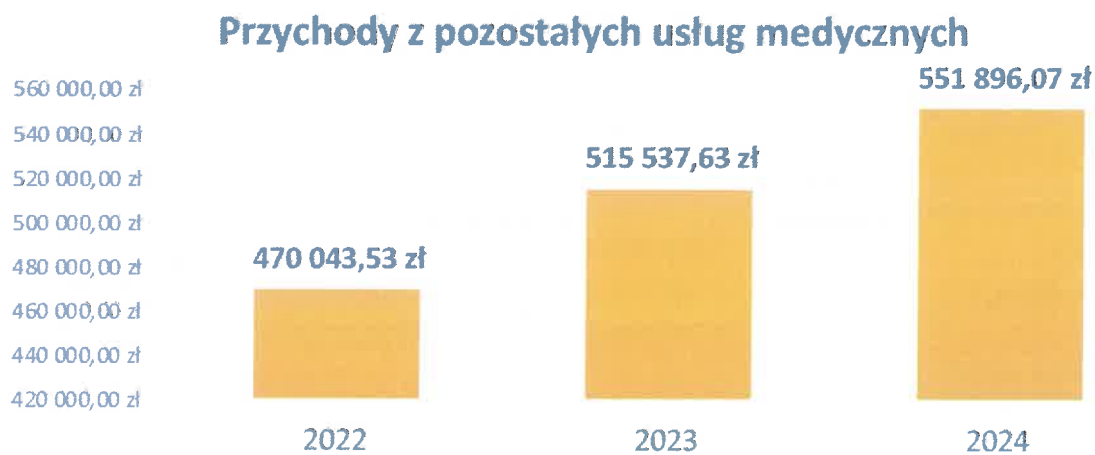


Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok

Wykres 15. Przychody z NFZ w latach 2022-2024



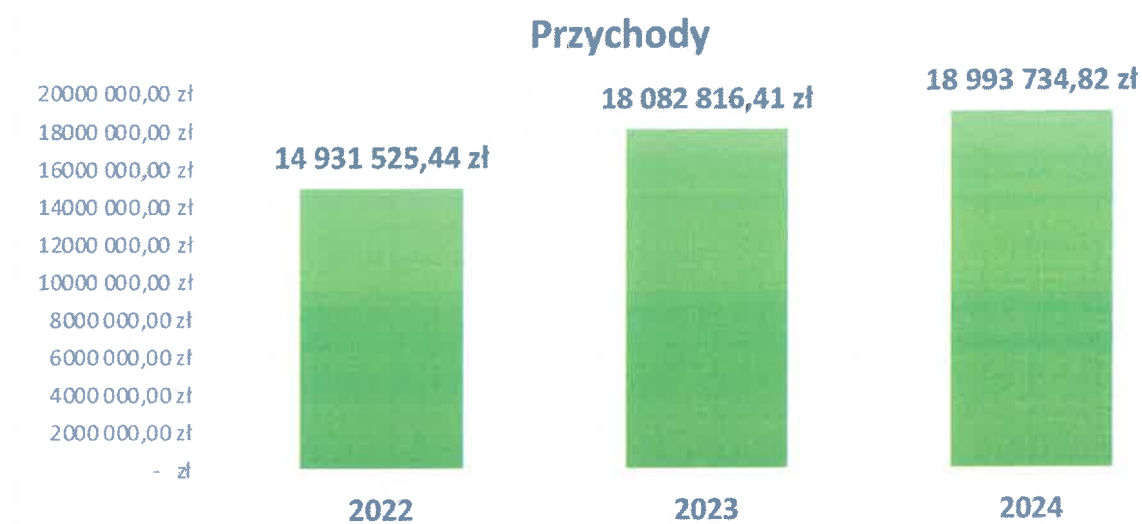
Wykres 16. Przychody z pozostałych usług medycznych





Sprawozdanie z działalności
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zielonce
za 2024 rok

Wykres 17. Przychody ogółem



Wykres 18. Koszty ogółem



Wykres 19. Wynik finansowy



Na podstawie przedstawionych danych widoczny jest zdecydowany wzrost przychodów w 2024 w porównaniu do lat 2022 i 2023. Warto zaznaczyć, że przychodnia nie otrzymała w tym roku wysokich dotacji, jak to miało miejsce w latach poprzednich.

W 2024 r. zauważyć można także znaczący wzrost kosztów w stosunku do lat ubiegłych. Związane jest to głównie ze wzrostem cen na rynku, zwiększeniem zatrudnienia i wzrostem wynagrodzeń. W 2022 i 2023 przychodnia generowała dodatni zysk, natomiast w 2024 r. odnotowano stratę na poziomie -2 628 035,87 zł. Ze względu na sytuację finansową przychodni należy podjąć działania naprawcze, które przede wszystkim powinny zmniejszyć koszty oraz poszukać nowych źródeł finansowania. Należy ograniczyć także działania inwestycyjne, poza niezbędnymi, które będą polepszały komfort pacjentów i przełożą się bezpośrednio na zysk np. przebudowa działu rehabilitacji, usprawnienie systemu kolejek.