

**UCHWAŁA NR XXI/170/2025
RADY GMINY WIELISZEW**

z dnia 29 sierpnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego na lata 2025-2027 Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Wieliszew**

Na podstawie art. 59 ust. 4 oraz w związku z art. 53a ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2025 r. poz. 450 z późn. zm.) oraz art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153), Rada Gminy Wieliszew uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się Program naprawczy na lata 2025-2027 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wieliszew z siedzibą przy ul. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 1 w Wieliszewie uwzględniający Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wieliszew.

2. Program naprawczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wieliszew na lata 2025-2027 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wieliszew.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Wieliszew

Rafał Donarski



PROGRAM NAPRAWCZY

na lata 2025 – 2027

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wieliszew

Wersja 2

Opracował: Anna Natęcz, 5 sierpnia 2025 r.

I. WSTĘP

Program naprawczy został opracowany w związku z uzyskaniem ujemnego wyniku finansowego na koniec 2024 r. oraz koniecznością złożenia wniosku do organu tworzącego, o pozyskanie środków na spłatę zobowiązań.

Program przedstawia prognozy funkcjonowania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wieliszew (dalej: SPZOZ Wieliszew), z uwzględnieniem przychodów, jakie przyniosą planowane działania oraz postulowane pozyskanie środków od podmiotu tworzącego. Z analizy funkcjonowania SPZOZ Wieliszew w ostatnim roku oraz obecnej sytuacji wynika, iż konieczne jest podjęcie działań mających na celu zwiększenie dochodów z Narodowego Funduszu Zdrowia oraz innych źródeł oraz pozyskanie środków od podmiotu tworzącego na spłatę ujemnego wyniku finansowego.

W wyniku realizacji programu naprawczego osiągnięte zostaną następujące cele:

- maksymalizacja przychodu,
- pozyskanie środków na rozwój SPZOZ Wieliszew ze źródeł zewnętrznych,
- zwiększenie dostępności dla pacjentów,
- zwiększenie zakresu świadczonych usług.

Celem zarządczym będzie ograniczenie narastania zadłużenia i ustabilizowanie sytuacji finansowej SPZOZ Wieliszew poprzez podejmowanie działań, których celem jest pokrycie kosztów funkcjonowania SPZOZ Wieliszew z osiągniętych przychodów.

Adresatem niniejszego opracowania są:

- podmiot tworzący – Gmina Wieliszew,
- Rada Społeczna SPZOZ Wieliszew.

Wykonawcą opracowania jest Dyrektor SPZOZ Wieliszew.

II. CHARAKTERYSTYKA SPZOO Wieliszew

Celem głównym Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wieliszew jest podejmowanie działań na rzecz ochrony i poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej, stałe podnoszenie poziomu świadczonych usług oraz propagowanie zachowań prozdrowotnych. Głównym obszarem działania SPZOZ Wieliszew jest Gmina Wieliszew. W ramach działalności świadczenia udzielane są również mieszkańcom z innych gmin.

Do podstawowych zadań SPZOZ Wieliszew należy ambulatoryjne udzielanie świadczeń zdrowotnych dorosłym i dzieciom w siedzibie lub za pomocą systemów teleinformatycznych lub systemów łączności, a w uzasadnionych przypadkach w miejscu wezwania w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, w tym m.in.:

- badania i porad zespołu podstawowej opieki zdrowotnej,
- opieki koordynowanej,
- leczenia ambulatoryjnego,
- orzekania o stanie zdrowia oraz czasowej niezdolności do pracy,
- opieki nad kobietą ciężarną,
- opieki nad noworodkiem, dziećmi i młodzieżą uczącą się,
- szczepień ochronnych,
- opieki środowiskowej i pielęgnacji w domu chorego,
- badań diagnostycznych z zakresu diagnostyki laboratoryjnej oraz obrazowej,
- działań profilaktycznych zapobiegających powstawaniu chorób,
- opieka nad dziećmi szkolnymi.

Podstawowa działalność SPZOZ Wieliszew finansowana jest ze środków publicznych, w szczególności z Narodowego Funduszu Zdrowia.

SPZOZ Wieliszew, pod warunkiem, że działalność ta nie jest uciążliwa dla pacjentów lub przebiegu leczenia, może prowadzić wyodrębnioną organizacyjnie działalność inną niż działalność lecznicza w zakresie:

- promocji zdrowia w szczególności poprzez porady pielęgniarstwa oraz organizację wydarzeń o charakterze profilaktyczno-promocyjnym,
- edukacji i szkoleń,
- porad psychologicznych,
- usług sprzedaży,
- usług dzierżawy, wynajmu aktywów trwałych,
- usług w dziedzinie odnowy biologicznej.

Dodatkowo wprowadzane są ambulatoryjne świadczenia z zakresy fizjoterapii, porad psychologicznych, psychiatrycznych, warsztatów, zajęć terapeutycznych. Planowane jest uruchomienie gabinetu ginekologicznego.

Podstawowymi źródłami finansowania SPZOZ są:

- środki finansowe pochodzące ze świadczeń zdrowotnych udzielanych w ramach zawartych kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia;
- środki finansowe z prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie usług;
- środki finansowe uzyskane z darowizn i dopłat oraz dotacji;
- środki finansowe pochodzące z odpłatnych świadczeń zdrowotnych.

Sposób finansowania świadczeń zdrowotnych podstawowej opieki zdrowotnej oparty jest na ryczałcie uzależnionym od liczby złożonych deklaracji do danej placówki. Z kwoty ryczałtu finansowane są świadczenia opieki zdrowotnej – wizyty lekarskie, pielęgniarskie, położnej, określony katalog badań laboratoryjnych, USG oraz RTG.

Świadczenia komercyjne podstawowej opieki zdrowotnej mogą być realizowane pod warunkiem, że pacjent nie jest złożył deklaracji do SPZOZ Wieliszew lub świadczenie odbywa się poza godzinami zakontraktowanymi w ramach umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia.

III. ANALIZA ZASOBÓW

SPZOZ Wieliszew realizuje świadczenia w trzech jednostkach:

- 1) ZOZ Wieliszew - czynny codziennie w godzinach 8.00-18.00 oraz w środy punkt pobrań czynny jest od 7.00,
- 2) Filia SPZOZ Wieliszew z siedzibą w Skrzyszewie – czynny codziennie od 8.00 do 15.30, we wtorki do 18.00,
- 3) Filia SPZOZ Wieliszew z siedzibą w Janówku Pierwszym – czynna poniedziałki - środy 8.00-14.30, czwartki 8.00-18.00, piątki 7.00-14.00;

Dodatkowo, w Janówku Pierwszym funkcjonuje „Przyjazny Dworek”, gdzie realizowane są świadczenia fizjoterapeutyczne zarówno dla dzieci, jak i dorosłych, obejmujące różnorodne formy rehabilitacji mające na celu poprawę sprawności i samopoczucia pacjentów. W ramach placówki prowadzone są także Treningi Umiejętności Społecznych (TUS), które mają na celu wspieranie i rozwijanie kompetencji interpersonalnych oraz efektywnej komunikacji zarówno u dzieci, pomagając im w lepszym radzeniu sobie w różnych sytuacjach społecznych i budowaniu satysfakcjonujących relacji. Ponadto organizowane są warsztaty dostosowane do indywidualnych potrzeb uczestników, z elementami wsparcia terapeutycznego. Działa także grupa wsparcia dla Dorosłych Dzieci Alkoholików (DDA), która pomaga uczestnikom w radzeniu sobie z trudnościami emocjonalnymi i budowaniu zdrowych relacji. W realizacji tych usług SPZOZ współpracuje z lokalnymi specjalistami, co pozwala na kompleksowe i profesjonalne podejście do potrzeb pacjentów. „Przyjazny Dworek” stanowi ważne uzupełnienie oferty

SPZOZ, zapewniając pacjentom dostęp do specjalistycznych usług w przyjaznej i komfortowej atmosferze..

Budynki, w których SPZOZ Wieliszew prowadzi działalność stanowią własność Urzędu Gminy Wieliszew (Wieliszew i Janówek Pierwszy) oraz TBS Sp. z o.o. (Skrzeszew) i są użytkowane na podstawie umowy użyczenia. SPZOZ Wieliszew ponosi koszty eksploatacji, napraw, przeglądów oraz wykorzystanych mediów.

ZOZ Wieliszew dysponuje dwoma gabinetami lekarskimi, gabinetem zabiegowym wyposażonym w EKG, połączonym z punktem pobrań, toaletą dla personelu oraz dla pacjentów, pomieszczeniem socjalnym, rejestracją oraz gabinetem terapeutycznym. Jednocześnie może pracować dwóch lekarzy POZ, z wyłączeniem czasu, w którym odbywają się szczepienia i bilanse dzieci zdrowych. Z uwagi na brak możliwości wydzielenia osobnych wejść i wyodrębnionych stref dla osób chorych i zdrowych, w czasie przyjmowania pacjentów zdrowych, nie można przyjmować osób chorych.

Gabinet terapeutyczny w ZOZ Wieliszew został utworzony w miejscu dawnego biura administracyjnego. Jego lokalizacja umożliwia łatwy dostęp dla pacjentów, w tym osób z ograniczoną mobilnością. Gabinet jest przeznaczony do prowadzenia indywidualnych i grupowych zajęć terapeutycznych, konsultacji psychiatrycznych i psychologicznych. Planowane jest stopniowe rozszerzanie zakresu oferowanych terapii w zależności od potrzeb pacjentów i dostępności specjalistów.

Filia SPZOZ Wieliszew z siedzibą w Skrzeszewie dysponuje czterema gabinetami lekarskimi, gabinetem zabiegowym wyposażonym w EKG, połączonym z punktem pobrań, pomieszczeniem socjalnym, sekretariatem, rejestracją, toaletą dla personelu oraz dla pacjentów. Dokonano drobnych prac modernizacyjnych – dostawiono ścianki działowe oraz pomalowano korytarz. W planach jest uruchomienie usług ginekologicznych oraz gabinetu z osobnym wejściem na potrzeby utworzenia punktu szczepień. Aktualnie, w tym samym czasie może pracować czterech lekarzy POZ, z wyłączeniem czasu, w którym odbywają się szczepienia i bilanse dzieci zdrowych. Po uruchomieniu dodatkowego, wyodrębnionego wejścia i poczekalni, będzie możliwe stworzenie strefy dla zdrowych pacjentów.

W celu maksymalizacji wykorzystania ograniczonej przestrzeni ZOZ Wieliszew na cele bezpośrednio związane ze świadczeniem usług na rzecz Pacjentów, przeniesiono obsługę administracyjną do Filii w Skrzeszewie.

Filia SPZOZ Wieliszew z siedzibą w Janówku Pierwszym dysponuje dwoma gabinetami lekarskimi, przy czym jeden z nich pełni również funkcję gabinetu zabiegowego, wyposażonego w EKG i połączonego z punktem pobrań, toaletą dla personelu oraz dla

pacjentów, gabinetem socjalnym, rejestracją. Aktualnie, w tym samym czasie może pracować jeden lekarz POZ. Z uwagi na posiadanie tylko jednego gabinetu, w czasie pracy punktu pobrań oraz w czasie, w którym odbywają się szczepienia i bilanse dzieci zdrowych, nie ma możliwości pracy dwóch lekarzy jednocześnie.

Dodatkowo, od stycznia 2025 r. poszerzono umowę użyczenia o cały budynek przy ul. Dworcowej 1, w celu stworzenia dedykowanego miejsca do zajęć Treningu Umiejętności Społecznych, Integracji Sensorycznej, logopedii, fizjoterapii i szkoły rodzenia.

Od 15 lipca 2024 roku w każdej z jednostek organizacyjnych funkcjonuje punkt pobrań, a badania laboratoryjne wykonywane są przez jednego podwykonawcę. Wyniki badań dostępne są tego samego dnia on-line. Badania obrazowe USG i RTG realizowane są przez jednego podwykonawcę – Mediq w Legionowie.

Podwykonawcy wybrani zostali w drodze konkursu ofert.

Transport sanitarny również realizowany jest przez jednego podwykonawcę.

Od października 2024 r. w każdej z jednostek organizacyjnych istnieje możliwość komercyjnego skorzystania z usług lekarskich, pielęgniarskich, badań diagnostycznych.

Dodatkowo, SPZOZ Wieliszew świadczy usługi medycyny szkolnej w sześciu szkołach podstawowych. Objętych opieką jest ok. 2000 dzieci szkolnych.

Do połowy 2024 r. SPZOZ Wieliszew nie wykorzystywał swojej infrastruktury w całości. Z uwagi na braki kadrowe oraz pogarszającą się sytuacją finansową, zgodnie z rekomendacją Dyrektora Tomasza Palejko, Filia w Skrzyszewie przeznaczona została do zamknięcia (wnioski ze sprawozdania za 2023 r.).

Biorąc pod uwagę wytyczne pomiotu tworzącego, podjęte zostały działania mające na celu utrzymanie działalności wszystkich trzech jednostek. Przede wszystkim wzrostowi uległo zatrudnienie personelu medycznego.

Przeciętna liczba zatrudnionych w I półroczu 2024 r. w oparciu o umowę o pracę wynosiła 13 etatów, 16 osób.

Stan zatrudnienia personelu medycznego na dzień 1 czerwca 2024 r. przedstawiał się następująco:

6 lekarzy (2 umowy o pracę, 3 kontrakty, 1 umowa cywilnoprawna) – w lipcu zostało 4 lekarzy, w tym 1 w okresie wypowiedzenia z uwagi na brak zgody na bezpłatny urlop,
6 pielęgniarek (4 umowy o pracę, w tym 1 na długotrwałym zwolnieniu, 1 kontrakt, 1 umowa cywilnoprawna) – w lipcu pozostało 5 pielęgniarek, z czego 3 aktywnie pracujące w przychodniach i 1 w szkołach,
1 położna (umowa o pracę).

Na koniec 2024 r. zatrudnienie wyglądało w następujący sposób:

10 lekarzy (3 umowy o pracę, 6 kontraktów, 1 umowa cywilnoprawna),

8 pielęgniarek (5 umów o pracę, w tym 1 na długotrwałym zwolnieniu, 2 kontrakty, 1 umowa zlecenia),

1 położna (umowa o pracę).

Pozyskanie dodatkowego personelu medycznego pozwoliło utrzymać funkcjonowanie 3 jednostek oraz zwiększyć zakres ich działania.

Liczba personelu administracyjnego nie uległa zmianie.

Podkreślenia wymaga jednak fakt, iż wzrost zatrudnienia powoduje znaczący wzrost kosztów utrzymania SPZOZ Wieliszew. W 2024 r. ponad 85% wydatków stanowiły koszty personelu.

Koszty personelu od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 r. wyniósł 2 782 683,05 zł, co stanowi ponad 85% wszystkich wydatków.

IV. ANALIZA SYTUACJI SPZOZ Wieliszew W UJĘCIU SŁABYCH I MOCNYCH STRON, SZANS I ZAGROŻEŃ

Silne strony:

1. Przychodnia z unowocześnianą technologią, ze stale pozyskiwaną kadrą medyczną z wysokimi kwalifikacjami
2. Trzy lokalizacje.
3. Właściciel - samorząd gminny, posiadający właściwe spojrzenie na sposób zabezpieczenia usług medycznych w regionie, podejmujący działania w kierunku SPZOZ Wieliszew celem realizacji założeń strategicznych oraz pozyskujący zewnętrzne źródła finansowania i angażujący środki własne na remonty, przebudowy, doposażenie pomieszczeń SPZOZ.
4. Tendencja wzrostowa w zakresie zapotrzebowania społeczeństwa na usługi medyczne.
5. Ciągłość umowy z NFZ i zapewnienie regularnych wpływów środków finansowych.
6. Gotowość personelu medycznego do dostosowania się do nowych wymagań i realiów.

Słabe strony

1. Trudności w pozyskiwaniu nowych lekarzy łączących bogate doświadczenie zawodowe z gotowością stawiania czoła kolejnym wyzwaniom medycznym.
2. Ograniczona możliwość finansowania nowych projektów inwestycyjnych.
3. Niewłaściwa wycena świadczeń medycznych - świadczenia nierentowne.

4. Możliwość podlegania zmiennym wizjom długofalowego rozwoju SPZOZ w związku z potencjalną zmianą osób lub podmiotów wyznaczających kierunek działania tego podmiotu.
5. Ograniczona liczba gabinetów lekarskich.
6. Wyeksploatowane budynki o niskich parametrach ekonomicznych.
7. Brak rezerw finansowych na nieprzewidziane wydatki.
8. Ryzyko wypalenia zawodowego kadry medycznej.

Szanse

1. Wykorzystanie posiadanych zasobów celem poszerzenia oferty świadczeń medycznych.
2. Możliwość współpracy z funkcjonującymi w najbliższym otoczeniu jednostkami medycznymi.
3. Korzystne procesy demograficzne zapewniające popyt na świadczenia medyczne.
4. Właściciel dbający o SPZOZ Wieliszew - spójna wizja przyszłości z organem tworzącym.
5. Tworzenie nowej strategii rozwoju Gminy Wieliszew, w której uwzględniony zostanie rozwój SPZOZ Wieliszew.
6. Możliwość pozyskiwania dofinansowania do planowanych projektów przez organ tworzący i SPZOZ.
7. Poprawiający się stan techniczny oraz zakres posiadanej aparatury medycznej - zakup nowych urządzeń.
8. Poszerzająca się oferta świadczonych usług.
9. Wprowadzenie świadczeń komercyjnych.
10. Rozwój telemedycyny i e-usług zdrowotnych jako dodatkowego kanału świadczenia usług.

Zagrożenia

1. Konieczność ponoszenia nakładów na naprawę wyeksploatowanej, często przestarzałej infrastruktury i wyposażenia.
2. Deficyt tanich kadr medycznych, posilkowanie się kadrą będącą już w wieku emerytalnym.
3. Ryzyko wzrostu wymagań finansowych personelu medycznego.
4. Konieczność podnoszenia wynagrodzeń personelu co roku po 1 lipca.
5. Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno- prawnych w ochronie zdrowia.
6. Wzrost kosztów leczenia pacjentów, przy jednoczesnym braku dostatecznego wzrostu wartości usług medycznych płaconych przez NFZ.
7. Możliwość zmniejszenia kontraktów NFZ w wyniku zmian systemowych.
8. Wzrost kosztów energii i mediów.

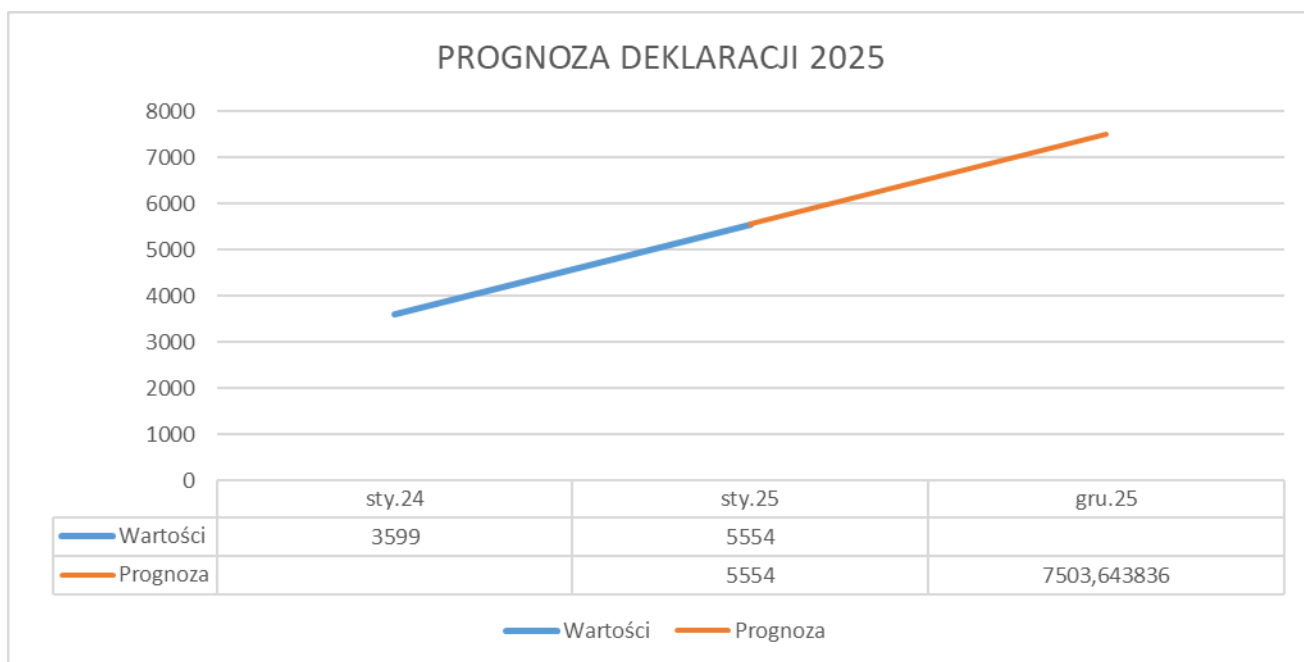
Identyfikacja ryzyk realizacyjnych:

- Odejście kluczowych lekarzy – plan awaryjny: aktywna rekrutacja i współpraca z uczelniami medycznymi.
- Opóźnienia w pozyskaniu dotacji – plan awaryjny: utrzymywanie rezerwy finansowej w wysokości min. 3-miesięcznych kosztów operacyjnych.
- Wzrost kosztów mediów – negocjowanie stawek i inwestycje w efektywność energetyczną.

V. DANE STATYSTYCZNE I PROGNOZA

Wg systemu MyDrEDM, liczba deklaracji do lekarza POZ sukcesywnie zwiększa się i kształtowała się w następujący sposób:

ILOŚĆ DEKLARACJI						Dane z MyDrEDM z dn. 18.03.2025	
SPZOZ Wieliszew							
	31.12.2023	31.05.2024	Przyrost	31.12.2024	Przyrost	17.03.2025	Przyrost
Podsumowanie deklaracji							
Wieliszew	1894	1971	4%	2463	20%	2623	6%
Skrzeszew	752	830	9%	1197	31%	1297	8%
Janówek	956	1009	5%	1897	47%	2002	5%
TOTAL	3602	3810	5%	5557	31%	5922	6%
	sty.24	sty.25					
Podsumowanie deklaracji - miesięcznie							
Wieliszew	1893	2462					
Skrzeszew	752	1197					
Janówek	954	1895					
TOTAL	3599	5554					
PROCENTOWO		35%					

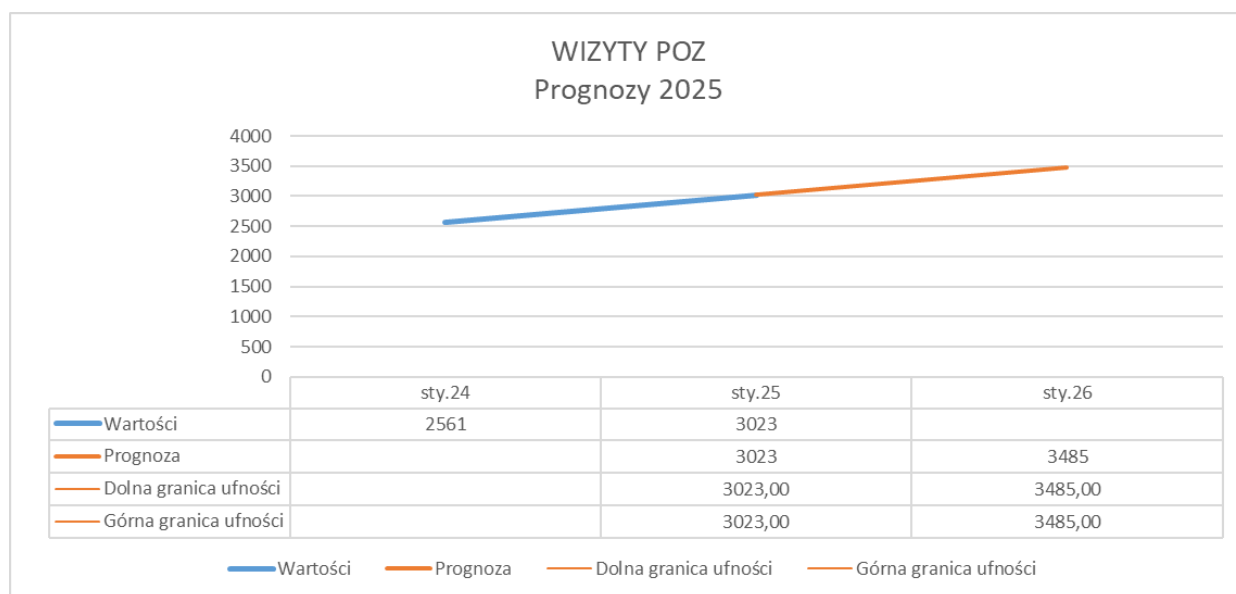


Dane faktyczne dotyczące ilości deklaracji przed 1 czerwca 2024 r. mogą zawierać błędy z uwagi na niepełne wprowadzanie danych do systemu na bieżąco.

Na 30 czerwca 2025 r. liczba deklaracji do lekarza POZ zatwierdzonych przez NFZ wyniosła 5974.

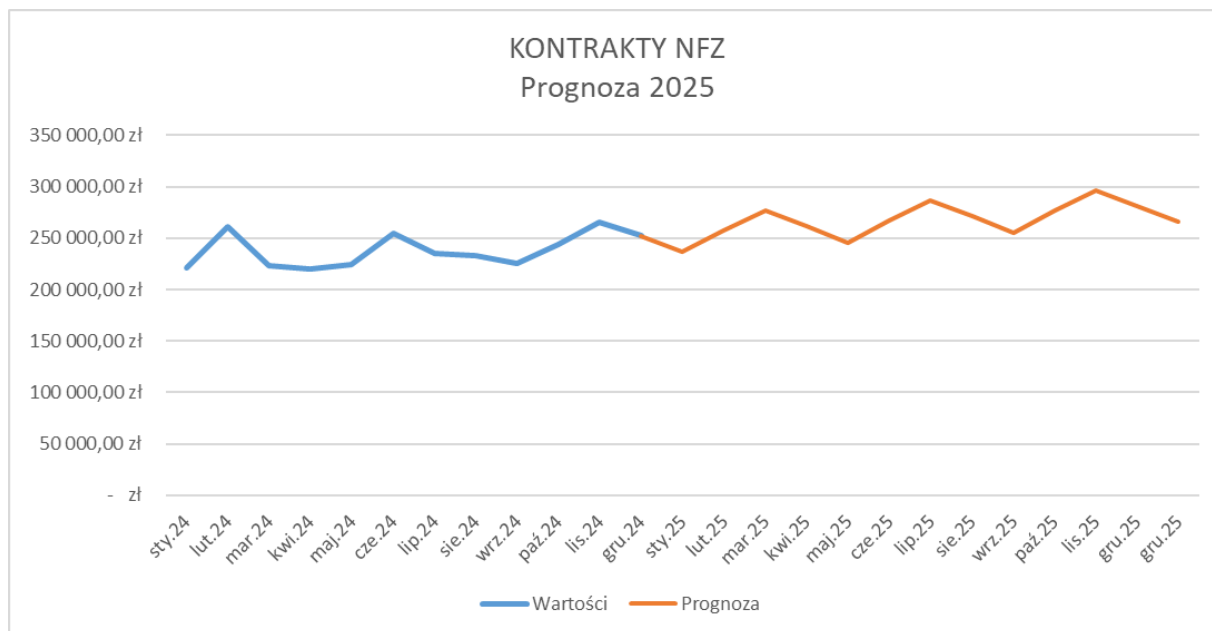
W 2024 r. zwiększyła się liczba udzielonych porad lekarskich i pielęgniarskich i wynosiła odpowiednio:

ILOŚĆ WIZYT LEKARSKICH I PIEŁĘGNIARSKICH POZ						Dane z MyDrEDM z dn. 18.03.2025
SPZOZ Wieliszew	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2024-31.05.2024	01.06.2024-31.12.2024	01.01.2024-31.12.2024	01.01.2025-28.02.2025	01.03.2025-17.03.2025
Podsumowanie wizyt lekarskich POZ						
Wieliszew	12994	5692	8271	13963	2650	606
Skrzeszew	4420	2005	2241	4246	1345	462
Janówek	10864	4797	5516	10313	1742	553
TOTAL	28278	12494	16028	28522	5737	1621
PROCENTOWO			22%	1%		
Podsumowanie wizyt pielęgniarskich POZ						
Wieliszew			253	253	282	53
Skrzeszew			167	167	48	1
Janówek			590	590	266	42
TOTAL			1010	1010	596	96
	sty.24	lut.24	17.03.2024	sty.25	lut.25	17.03.2025
Podsumowanie wizyt lekarskich POZ - miesięcznie						
Wieliszew	1252	1183	586	1476	1174	506
Skrzeszew	441	479	211	651	694	464
Janówek	868	1043	505	896	846	553
TOTAL	2561	2705	1302	3023	2714	1523
PROCENTOWO - przyrost 2024 vs 2025				15%	0%	15%

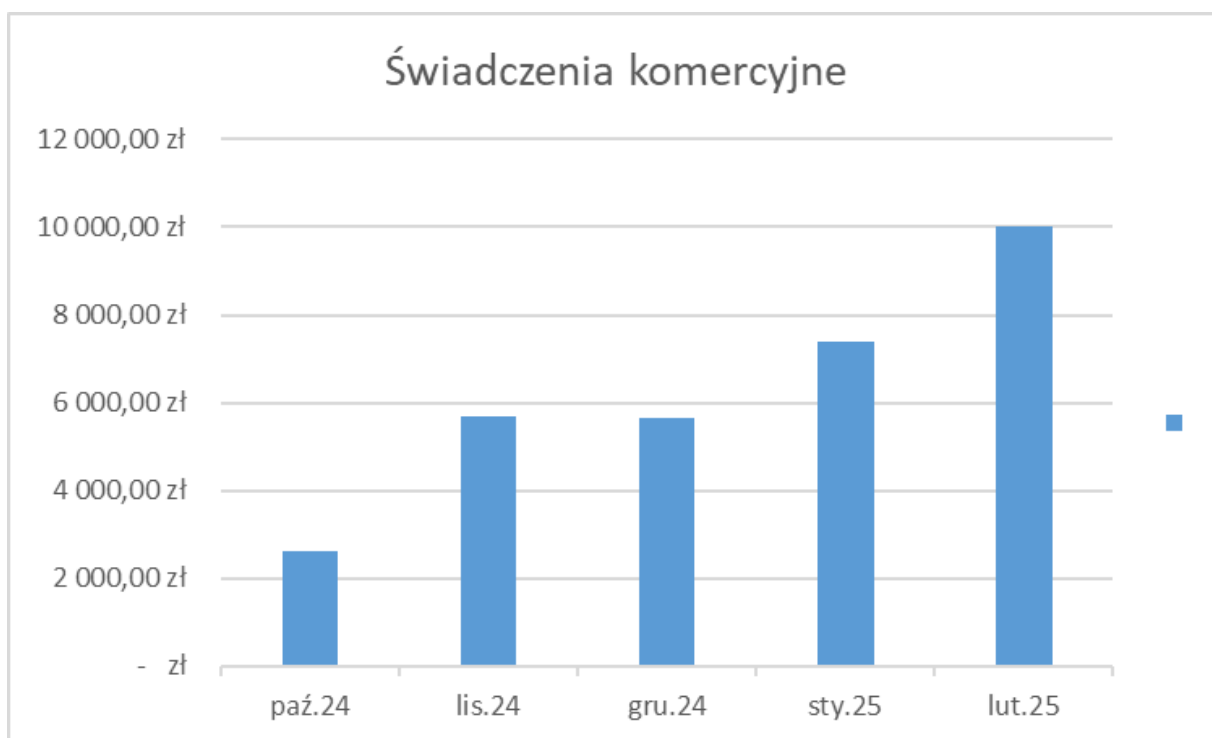


Do 1 czerwca 2024 r. pielęgniarki nie wykonywały samodzielnie wizyt (wystawianie skierowań, wystawianie recept, porady pielęgniarskie).

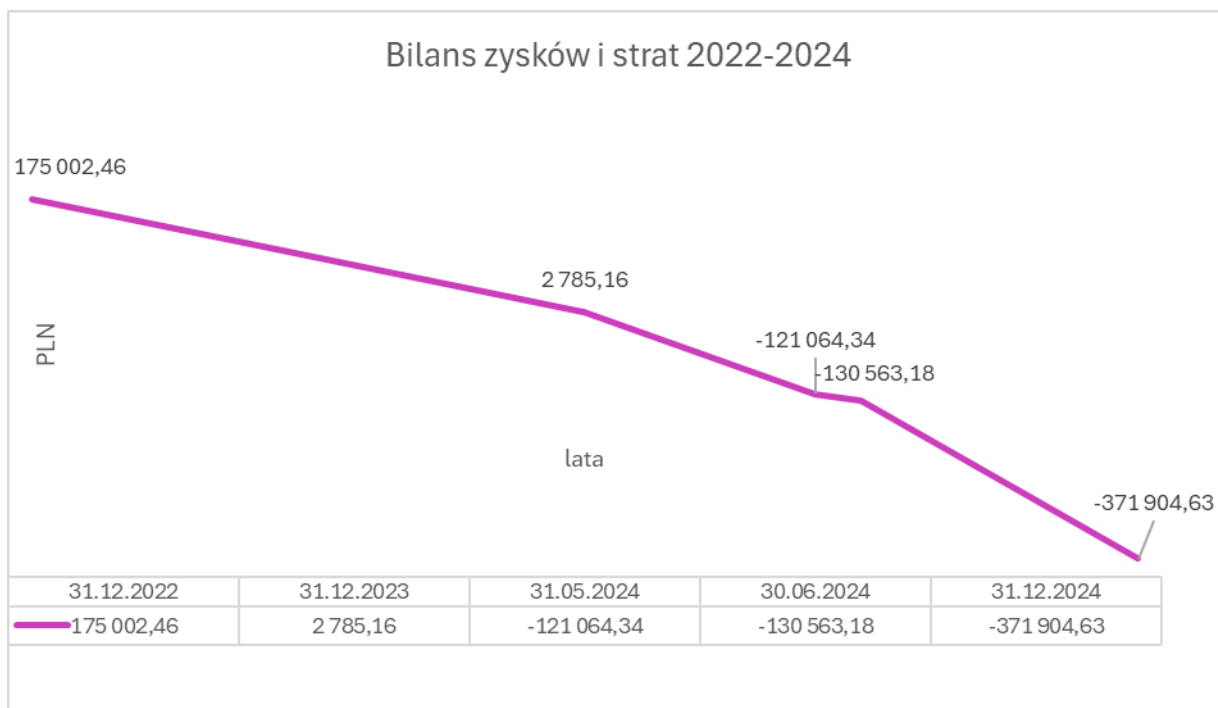
Wartość kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia od 31 grudnia 2023 do 28 lutego 2025 r. z prognozą do 31 grudnia 2025 r.



Przychód ze świadczeń komercyjnych od 1 października 2024 do 28 lutego 2025 r.



Wynik finansowy SPZOZ Wieliszew od 31 grudnia 2022 do 31 grudnia 2024 r.



Uwzględniając powyższe analizy oraz oczekiwania podmiotu tworzącego, podjęta została decyzja o realizacji szeregu działań mających na celu zwiększenie atrakcyjności podmiotu, poszerzenie katalogu usług, podnoszenie jakości usług, co w konsekwencji będzie skutkowało zwiększeniem liczby pacjentów zadeklarowanych do lekarza POZ. Otworzy to drogę do zwiększenia wartości umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz pozyskiwania środków z innych źródeł.

Przychody

Przychody na 2024 r. zaplanowano na poziomie 2 630 000 zł, w II połowie roku, dokonano aktualizacji planu, z szacowanym przychodem w wysokości 2 840 000 zł, w tym z wpływów z Narodowego Funduszu Zdrowia 2 837 500 zł.

Wykonanie w 2024 r. wyniosło 2 879 847,43 zł, tj. 101,40 % planu po zmianach, w tym:

- przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia – 2 861 332,11 zł,
- przychody ze świadczeń medycznych komercyjnych – 16 429,50 zł,
- przychody finansowe odsetki bankowe – 2 085,82 zł.

W stosunku do roku 2023 przychody wzrosły o około 13,50%, co wynika z podjętych działań o poszerzenie zakresu działalności – podpisanie umowy w zakresie udzielania świadczeń w ramach programu Profilaktyka 40+, działalność komercyjna, racjonalizacja kosztów badań.

Na koniec II kwartału 2025 r. wartość przychodów z NFZ wyniosła 1 647 937,14 zł. Znaczący wzrost wynika ze stale zwiększającej się liczby deklaracji oraz rozszerzania świadczeń – opieka koordynowana, wzrost wartości budżetu powierzonego na badania diagnostyczne, realizacja programów profilaktycznych.

Przychody ze świadczeń komercyjnych na koniec II kwartału wyniosły natomiast 144 337 zł, co stanowi znaczący wzrost w porównaniu do I kwartału, w którym wyniosły 43 744 zł.

VI. DZIAŁANIA PODJĘTE OD 01.06.2024 r., KTÓRYCH CELEM JEST OPTIMALIZACJA KOSZTÓW, ZWIĘKSZENIE PRZYCHODÓW ORAZ POSZERZENIE OFEROWANYCH USŁUG

1. Działania organizacyjne

- zmieniony został statut oraz nazwa podmiotu – dotychczasowy statut bazował na przepisach nieobowiązującej już ustawy, rozbudowano ofertę o zadania takie jak usługi rehabilitacyjne, ginekologiczne, psychologiczne i psychiatryczne, świadczenia komercyjne,
- zmieniony został regulamin organizacyjny – uporządkowano komórki zgodnie z aktualnym zakresem działalności,
- dokonano aktualizacji danych w KRS, REGON, RPWDL, Gabinet.gov, NFZ, Portal pacjenta,
- sukcesywnie wdrażane są nowe procedury – m.in. dotyczące jakości, RODO, bezpieczeństwa informatycznego, BHP, konta mailowe dla pracowników, licencje do oprogramowania,
- przeniesiono biuro do Filii w Skrzeszewie, a w miejscu dotychczasowego biura w Wieliszewie utworzono gabinet terapeutyczny,
- w Wieliszewie utworzona została toaleta dla personelu oraz pokój socjalny (wypełnienie wymogów sanitarnych),
- w Skrzeszewie postawiono ścianki działowe, dzięki czemu powstał dodatkowy gabinet lekarski i sekretariat, pomalowano ściany korytarza,
- uruchomiono stronę internetową www.przychodniawieliszew.pl i BIP,
- utworzono logo SPZOZ Wieliszew spójne z barwami Gminy Wieliszew,
- uruchomiono konto w mediach społecznościowych,
- pracownicy brali aktywny udział w licznych imprezach gminnych promując przychodnię.

Dzięki realizacji tych zadań, SPZOZ Wieliszew sukcesywnie staje się rozpoznawalną marką i zyskuje coraz więcej pacjentów, co przekłada się na wysokość umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia.

2. Działania mające na celu udogodnienia dla pacjentów

- uruchomiono przyjęcia pacjentów w Filii SPZOZ Wieliszew z siedzibą w Skrzyszewie,
- odblokowano możliwość składania deklaracji przez nowych pacjentów,
- uruchomiono możliwość zapisu na wizytę on-line,
- ustalono nowe zasady rejestracji pacjentów – w sytuacji braku miejsca w jednym miejscu, proponowane są wizyty w innych lokalizacjach, dzięki czemu pacjenci mają możliwość zapisów w tym samym dniu, a lekarze mają równomiernie rozłożoną pracę,
- uruchomiono punkty pobrań we wszystkich lokalizacjach, dzięki czemu pacjenci mają dostęp do badań laboratoryjnych w naszych lokalizacjach, bez konieczności jeżdżenia do przychodni w Nowym Dworze Mazowieckim i Legionowie, a wyniki badań dostępne są tego samego dnia on-line,
- zawarto nowe porozumienie na transport sanitarny – wcześniej były 2 porozumienia, co generowało komplikacje przy zlecaniu transportów,
- zorganizowano nieodpłatne warsztaty z psychologami, terapeutami, fizjoterapeutą,
- utworzono ankietę badania satysfakcji pacjentów – możliwość wypełnienia on-line oraz na miejscu w przychodni.

3. Działania mające na celu poszerzenie świadczonych usług oraz zwiększenie przychodów

- zawarto umowę na realizację programu profilaktycznego Profilaktyka 40 Plus – to dodatkowy pakiet badań dla pacjentów powyżej 40-stego roku życia, z którego od września do końca grudnia 2024 r. skorzystało 205 pacjentów i otrzymaliśmy dodatkową premię za zgłaszalność pacjentów w wysokości 4,4 tys. zł,
- pozyskano dodatkowe, niemal dwukrotnie wyższe, środki na budżet powierzony diagnostyczny w wysokości 13 420 zł (kwota planowana na cały 2024 rok wynosiła 16 438,96 zł), dzięki czemu lekarze mogli zlecać dodatkowe badania bez ograniczeń,
- od lutego 2025 r. realizowana jest opieka koordynowana w 4 zakresach – diabetologii, endokrynologii, kardiologii, pulmonologii – pacjent jest objęty kompleksową opieką, ma możliwość realizacji dodatkowych badań, konsultacji z lekarzem specjalistą, porad edukacyjnych i dietetycznych,
- uporządkowano umowy na badania RTG i USG – dotychczasowe umowy zawarte były w 2000 r., a wykonawcy cyklicznie przesyłali aneksy zwiększające koszty badań. Ogłoszone zostały konkursy ofert, w ramach których wybrana została

najkorzystniejsza oferta. Umowa zawarta jest na 2 lata z gwarancją utrzymania ceny zgodnej ze złożoną ofertą, co wygenerowało oszczędności oraz zabezpieczyło ZOZ Wieliszew przed niekontrolowanym wzrostem kosztów,

- uruchomiono możliwość świadczenia usług komercyjnych porady lekarza POZ, również w soboty, możliwość wykonania dodatkowych badań laboratoryjnych – przychód w 2024 r. (od października) wyniósł 16 429,50 zł, na dzień 17 marca 2025 r. wyniósł 39 173,50 zł
- uruchomiono świadczenia fizjoterapeutyczne, chustonoszenia, psychologiczne, psychiatryczne, terapeutyczne w zakresie uzależnień, terapii oddechowej,
- wdrożono program profilaktyczny stanowiący załącznik nr 1 do Planu naprawczego,
- zawarta została umowa na grant w programie Feniks na kwotę 300 tys. zł, w ramach którego zaplanowano m.in. zakup aparatu USG, EKG, e-stetoskopów oraz sprzętu IT,
- zawarte zostało porozumienie z Centrum Monitorowania Jakością w ramach projektu APOZ 2.0, w ramach którego podmiot zostanie przygotowany do akredytacji. Otrzymanie certyfikatu akredytacji oznacza m.in. gwarancję jakości realizowanych świadczeń i obsługi pacjentów, ale także wyższe stawki kapitałowe w rozliczeniach z Narodowym Funduszem Zdrowia,
- SPZOZ Wieliszew został uwzględniony jako Partner w 2 projektach złożonych przez Urząd Gminy: Pracuj i miej wpływ - Aktywizacja społeczna i zawodowa w Gminie Wieliszew oraz Rodzina w Centrum - usługi społeczne na rzecz rodzin Gminy Wieliszew. W obydwu projektach, SPZOZ będzie głównym wykonawcą usług,
- rozłożono na raty zobowiązania wobec ZUS, dzięki czemu udało się utrzymać płynność finansową,
- podjęto próbę rozłożenia na raty składek do Urzędu Skarbowego – z uwagi na niedopatrzenia ze strony księgowej, w lutym 2025 otrzymaliśmy informację o wydaniu decyzji o egzekucji. Należność została niezwłocznie uiszczona, a dodatkowo wystąpiono z wnioskiem o umorzenie odsetek od nieterminowej spłaty oraz kosztów egzekucji. Obsługę księgową rozpoczęła inna firma,
- zatrudniony został brakujący personel medyczny, dzięki czemu wszystkie 3 jednostki mogą codziennie udzielać świadczeń na rzecz pacjentów. Ponadto, w lipcu 2024 r. udzielone zostały podwyżki pracownikom wynikające ze zmiany minimalnej stawki wynagrodzeń oraz ze zmiany stawek dla pracowników medycznych zgodnie z ustawą o ustalaniu najniższego wynagrodzenia zasadniczego dla niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych,
- pozyskano w ramach nieodpłatnego przekazania 2 auta na potrzeby SPZOZ Wieliszew oraz Urzędu Gminy Wieliszew – zawarta została umowa użyczenia, na podstawie, której koszty eksploatacji i użytkowania pojazdów będą pokryte przez Urząd Gminy,
- wystąpiono do Urzędu Gminy o dotację podmiotową w wysokości 348 406 zł – pomimo pozytywnej opinii Rady Społecznej, nie udało się pozyskać środków,

- wystąpiono do Urzędu Gminy o zwolnienie z podatku od nieruchomości,
- wystąpiono do Prezesa TBS o zwolnienie z opłat za zużycie mediów (negatywna odpowiedź),
- pozyskano akcesoria w ramach nieodpłatnego przekazania (m.in. mikrofalówka, ekspres do kawy, kącik dla dzieci, drobne meble, elementy dekoracyjne – użyczone przez pracowników, krzesła i szafa z TBS, 5 banerów – przekazane przez Pana Artura Sienkiewicza).

Wszystkie zaplanowane na II połowę 2024 r. działania udało się zrealizować ponosząc minimalne koszty, które były niezbędne (m.in. zakup terminali płatniczych, kas fiskalnych, czytników kodów kreskowych, foteli zabiegowych, wyposażenia gabinetu terapeutycznego, koszt osób świadczących usługi). Dużą pomoc w realizacji ww. zadań otrzymaliśmy z TBS w zakresie świadczonych przez pracowników usług na rzecz Urzędu Gminy, w tym SPZOZ.

W 2024 r. odbyła się kontrola Powiatowej Inspekcji Sanitarnej w zakresie wykonywania szczepień obowiązkowych. Nie dostrzeżono istotnych uchybień. Wydano zalecenie pokontrolne, aby dokumentować notatkami wzywanie pacjentów uchylających się od szczepień.

Sukcesywnie wdrażane są zalecenia z przeprowadzonego audytu zleconego przez Urząd Gminy.

W lutym 2025 r. odbyła się kontrola Powiatowej Inspekcji Sanitarnej w zakresie realizowanych działań profilaktycznych – z pozytywnym wynikiem.

W marcu 2025 r. odbyła się kontrola sanitarna Powiatowej Inspekcji Sanitarnej w Filii w Skrzyszewie. Nie znaleziono uchybień oraz nie wydano zaleceń pokontrolnych.

VII. DZIAŁANIA PLANOWANE NA LATA 2025-2027

W okresie 2025-2027 zaplanowano działania, które prowadzą do zwiększenia przychodów, w szczególności:

- optymalizacja procesów poprzez wdrożenie procedur akredytacyjnych,
- działania promocyjne zachęcające nowych pacjentów do składania deklaracji – informacje w mediach społecznościowych, udział w wydarzeniach gminnych, bilbordy, informacje na sołeckich tablicach ogłoszeń,
- wystąpienie o zwiększenie wartości grantu w ramach Fenix o 150 tys. zł w związku ze zwiększeniem liczby pacjentów,
- uruchomienie USG i realizacja świadczeń w SPZOZ Wieliszew,
- uruchomienie centrali telefonicznej – ułatwienie zapisów przez telefon, optymalizacja pracy rejestracji,
- uruchomienie świadczeń ginekologicznych, logopedycznych, szkoły rodzenia, badań cytologicznych,

- rozszerzenie świadczeń opieki koordynowanej o ścieżkę nefrologiczną,
- wzrost realizacji działań profilaktycznych – Moje Zdrowie, CHUK, profilaktyka gruźlicy, profilaktyka raka szyjki macicy,
- wzrost świadczeń komercyjnych – fizjoterapia, warsztaty TUS, warsztaty dla dzieci i dorosłych, świadczenia specjalistów,
- dalsze pozyskiwanie środków z dotacji unijnych, np. w ramach dostępności plus, cyberbezpieczeństwa.

Złożone zostały wnioski o dofinansowanie:

- Dostosowanie ZOZ Wieliszew do potrzeb niepełnosprawnych – 1 mln zł – planowane rozstrzygnięcie koniec 2025 r.;
- Wypalenie zawodowe pod kontrolą – program profilaktyczny dla pracowników SPZOZ Wieliszew – 90 tys. zł – planowane rozstrzygnięcie na koniec 2025 r.

Złożona została propozycja Program Polityki Zdrowotnej w zakresie rehabilitacji leczniczej mieszkańców Gminy Wieliszew na lata 2026–2029 o łącznej wartości 2 600 000 zł (źródła: 50% UG Wieliszew, 40% NFZ, 10% uczestnicy)

VIII. PROGNOZA

W rachunku zysków i strat zaplanowano wzrost przychodów związany ze:

- wzrostem kontaktu z NFZ – rozszerzenie opieki koordynowanej, wzrost realizacji programów profilaktycznych, wzrost liczby zadeklarowanych pacjentów, zwiększenie potencjału kadry medycznej,
- wzrostem przychodów z realizacji świadczeń komercyjnych – świadczenia specjalistyczne, badania diagnostyczne, świadczenia terapeutyczne, medycyna estetyczna,
- udziałem w projektach finansowanych z dotacji,
- złożeniem wniosków o umorzenie podatku od nieruchomości,
- złożeniem wniosku o umorzenie pożyczki.

Mierniki sukcesu (KPI):

- Liczba pacjentów w programie opieki koordynowanej: min. 300 w 2026 r.
- Wzrost satysfakcji pacjentów w badaniach ankietowych o 10% do 2027 r.
- Udział przychodów komercyjnych w całkowitych przychodach: min. 10% w 2027 r.
- Liczba porad specjalistycznych: min. 500 rocznie od 2026 r.
- Liczba godzin zajęć w gabinecie terapeutycznym: min. 80 godzin miesięcznie od 2026 r.

IX. PROGNOZA RACHUNKU WYNIKÓW W OKRESIE 2025 -2027

Prognozę kształtowania się przychodów i kosztów w okresie 2025 -2027 po wprowadzeniu działań naprawczych przedstawia poniższy rachunek zysków i strat.

Plan finansowy na lata 2025-2027					
Przychody					
Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Wykonanie
		kwota [zł]	kwota [zł]	kwota [zł]	2024 kwota [zł]
I.	Sprzedaż świadczeń zdrowotnych	4 150 800,00	5 013 750,00	5 658 812,00	2 877 761,61
1.	Narodowemu Funduszowi Zdrowia	3 725 000,00	4 383 750,00	4 826 312,00	2 861 332,11
2.	Samorządowi terytorialnemu	25 800,00	30 000,00	32 500,00	0,00
3.	Świadczenia komercyjne	400 000,00	600 000,00	800 000,00	16 429,50
II.	Dotacja	700 000,00	1 490 000,00	900 000,00	0,00
	pozyskana z funduszy UE	300 000,00	0,00	0,00	
	planowana do pozyskania z funduszy UE	0,00	1 090 000,00	500 000,00	
	planowana do pozyskania z samorządu terytorialnego - umorzenie pożyczki	400 000,00	400 000,00	400 000,00	
III.	Przychody finansowe – odsetki bankowe	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 085,82
	Ogółem przychody	4 853 300,00	6 506 250,00	6 561 312,00	2 879 847,43
Koszty					
Lp.	Wyszczególnienie				Wykonanie
					kwota [zł]
I.	Amortyzacja	27 338,38	27 338,38	13 669,19	3 332,78
II.	Zużycie materiałów i energii	409 561,00	240 000,00	756 000,00	132 364,30
	w tym:				
	materiały biurowe, druki	20 000,00	30 000,00	40 000,00	10 116,83
	oprogramowania	20 000,00	60 000,00	70 000,00	34 635,15
	środki czystości	8 000,00	10 000,00	12 000,00	5 985,51
	leki, materiały opatrunkowe	50 000,00	60 000,00	70 000,00	9 522,75
	zużycie energii	16 561,00	18 000,00	20 000,00	12 451,94
	zużycie gazu	20 000,00	22 000,00	24 000,00	15 678,25
	aparatura medyczna	200 000,00	20 000,00	500 000,00	0,00
	pozostałe materiały i wyposażenie	75 000,00	20 000,00	20 000,00	43 973,87
III.	Usługi obce	2 383 300,00	3 722 000,00	3 024 200,00	1 080 592,39
	w tym:				
	koszty bankowe	12 000,00	12 000,00	1 200,00	
	usługi telekomunikacji, internet	20 000,00	22 000,00	24 000,00	15 396,44
	utylizacja odpadów i wywóz nieczystości	20 000,00	21 000,00	22 000,00	14 300,64
	dostawa wody, nieczystości płynne	1 730,00	2 000,00	2 000,00	1 256,46
	świadczenia lekarza POZ (kontrakt)	1 553 270,00	1 800 000,00	2 000 000,00	653 270,00
	medycyna szkolna (kontrakt)	100 000,00	125 000,00	125 000,00	97 534,04
	usługi pielęgniarki (kontrakt)	120 000,00	150 000,00	180 000,00	13 690,00
	terapeuci	100 000,00	120 000,00	140 000,00	
	fizjoterapeuta	100 000,00	120 000,00	140 000,00	
	badania laboratoryjne i obrazowe	220 000,00	250 000,00	275 000,00	212 495,19
	zabezpieczenie medyczne	23 800,00	25 000,00	30 000,00	
	remonty	49 500,00	1 000 000,00	10 000,00	
	pozostałe usługi (IT, opłaty pocztowe)	75 000,00	75 000,00	75 000,00	72 649,62
IV.	Wynagrodzenia	1 828 500,00	2 040 000,00	2 360 000,00	1 726 831,31
	w tym:				
	wynagrodzenia ze stosunku pracy	1 728 500,00	1 900 000,00	2 200 000,00	1 382 795,21
	umowy zlecenia	100 000,00	140 000,00	160 000,00	344 036,10
V.	Pochodne od wynagrodzeń	384 200,00	400 300,00	480 000,00	291 357,72
VI.	Podatki i opłaty	3 500,00	4 000,00	4 500,00	2 674,00
VII.	Pozostałe koszty	31 100,00	113 200,00	33 300,00	14 599,56
	w tym:				
	ryczałty samochodowe	7 000,00	7 000,00	7 000,00	6 236,12
	ubezpieczenia OC	3 100,00	3 200,00	3 300,00	3 071,48
	medycyna pracy	3 000,00	5 000,00	5 000,00	2 020,00
	odzież ochronna	3 000,00	3 000,00	3 000,00	149,98
	przeglądy	5 000,00	5 000,00	5 000,00	
	szkolenia pracowników	10 000,00	90 000,00	10 000,00	3 121,98
	Ogółem koszty	5 067 499,38	6 546 838,38	6 671 669,19	3 251 752,06
Nadwyżka przychodów nad kosztami (+ zysk / - strata)					
	2025	-214 199,38			-214 199,38
	2026	-40 588,38			-40 588,38
	2027	-110 357,19			-110 357,19

Na żółto oznaczone zostały zdarzenia niepewne – uzależnione od pozyskania dotacji, o które SPZOW Wieliszew będzie wnioskował w przypadku kwalifikowania się do wsparcia.

Plan finansowy zatwierdzony na 2025 r. w przychodach uwzględnia dotacje unijne, na które SPZOW Wieliszew zawarł umowę.

W przypadku pozyskania dodatkowych środków, plan zostanie zaktualizowany.

W zakresie planowanych zmian w kształtowaniu się wynagrodzeń w roku 2025 przyjęto zasadę, że zmiana wynagrodzenia związana jest ze zmianą minimalnego wynagrodzenia za pracę: od stycznia 2025 r. kwota 4.242 zł; od lipca 2024 r. kwota 4.300 zł oraz zmianę w kształtowaniu się wynagrodzenia kadry medycznej tzw. „siatka płac” od 01 lipca 2025 r. przyjęto wzrost na poziomie 25% w skali roku. Najwyższe wzrosty kosztów dotyczą kadry medycznej. W kolejnych latach również zaplanowano podwyżki w tym zakresie. Pozostałe koszty wykazują tendencję wzrostową w związku ze zmianami cen w gospodarce i rozstrzygnięciami przetargów. W zakresie kształtowania się kosztów wprowadzono procedury ich kontroli co zostało omówione we wcześniejszej części opracowania celem optymalizacji dokonywanych zakupów.

Wykonanie Planu finansowego na 2025 r. za I półrocze.

Strata finansowa na koniec I kwartału 2025 r. wyniosła -127 203,59 zł. Wysokość straty związana jest z:

1. koniecznością zapłaty podatku skarbowego zaległego z III i IV kwartału 2024 r.
2. koniecznością zapłaty odroczonej raty ZUS z 2024 r. i bieżącej raty ZUS z 2025 r.
3. wydatkami niezbędnymi do poniesienia w celu uruchomienia działalności Przyjaznego Dworku.

Łącznie strata na koniec II kwartału 2025 r. wynosi -202 608,69 zł, przy czym w pierwszym kwartale strata wyniosła -127 203,59 zł, w drugim zaś -75 405,10 zł. **Strata wygenerowania w II kwartale jest ponad dwukrotnie mniejsza niż w I kwartale 2025 r.** Wyraźnie widać również wzrost przychodów. W II kwartale przychody z działalności komercyjnej były ponad dwa razy wyższe od przychodów w I kwartale. Podobna sytuacja ma miejsce w przypadku wpływów z NFZ. W II kwartale nastąpił wzrost o ok 10% w stosunku do I kwartału.

Przychody

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2025	Wykonanie IQ2025	Wykonanie IIQ2025
-----	------------------	-----------	------------------	-------------------

		kwota w zł	kwota w zł	[%]	kwota w zł	[%]
I.	Sprzedaż świadczeń zdrowotnych	4 150 800,00	832 181,56	20,05	1 792 274,14	43,18
1.	Narodowemu Funduszowi Zdrowia	3 725 000,00	786 437,56	21,11	1 647 937,14	44,24
2.	Samorządowi terytorialnemu	25 800,00	2 000,00	7,75	0,00	0,00
3.	Świadczenia komercyjne	400 000,00	43 744,00	10,94	144 337,00	36,08
II.	Dotacja	671 904,63	0,00	0,00	100 000,00	14,88
1.	pozyskana z funduszy UE	300 000,00	0,00	0,00	100 000,00	33,33
2.	planowana do pozyskania z samorządu terytorialnego na pokrycie straty z 2024 r.	371 904,63	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przychody finansowe – odsetki bankowe, zwrot ubezpieczenia, inne	2 500,00	14 884,89	595,40	11 308,28	452,33
Ogółem przychody		4 825 204,63	847 066,45	17,56	1 903 582,42	39,45

Koszty

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2025	Wykonanie IQ2025		Wykonanie IIQ2025	
		kwota w zł	kwota w zł	[%]	kwota w zł	[%]
I.	Amortyzacja	27 338,38	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	341 561,00	47 994,96	14,05	127 461,95	37,32
	w tym:					

	<i>materiały biurowe, druki</i>	20 000,00	822,37	4,11	2 518,76	12,59
	<i>oprogramowania</i>	10 000,00	5 394,86	53,95	10 058,86	100,59
	<i>środki czystości</i>	8 000,00	1 379,96	17,25	1 432,93	17,91
	<i>leki, materiały opatrunkowe</i>	12 000,00	18 141,95	151,18	28 145,18	234,54
	<i>zużycie energii</i>	16 561,00	2 874,90	17,36	8 001,86	48,32
	<i>zużycie gazu</i>	20 000,00	8 494,11	42,47	12 556,08	62,78
	<i>aparatura medyczna</i>	200 000,00	0,00	0,00	46 300,00	23,15
	<i>pozostałe materiały i wyposażenie</i>	55 000,00	10 886,81	19,79	18 448,28	33,54
III	Usługi obce	2 047 230,00	441 966,08	21,59	949 758,81	46,39
	w tym:					
	<i>koszty bankowe</i>	12 000,00	101,00	0,84	393,70	3,28
	<i>usługi telekomunikacji, Internet</i>	15 400,00	5 467,45	35,50	9 634,44	62,56
	<i>utylizacja odpadów i wywóz nieczystości</i>	14 300,00	7 088,40	49,57	12 349,45	86,36
	<i>dostawa wody, nieczystości płynne</i>	1 730,00	40,83	2,36	789,64	45,64
	<i>świadczenia lekarza POZ (kontrakt)</i>	1 300 000,00	301 051,00	23,16	574 644,00	44,20
	<i>medycyna szkolna (kontrakt)</i>	100 000,00	48 225,00	48,23	56 151,00	56,15
	<i>usługi pielęgniarki (kontrakt)</i>	20 000,00	0,00	0,00	65 775,00	328,88
	<i>terapeuci</i>	60 000,00	0,00	0,00		0,00

	fizjoterapeuta	130 000,00	9 046,50	6,96	44 090,64	33,92
	badania laboratoryjne i obrazowe	220 000,00	54 559,40	24,80	99 026,90	45,01
	zabezpieczenie medyczne	23 800,00	1 440,00	6,05	1 440,00	6,05
	remonty	50 000,00	0,00	0,00	49 500,00	99,00
	pozostałe usługi (IT, opłaty pocztowe)	100 000,00	14 946,50	14,95	35 964,04	35,96
IV.	Wynagrodzenia	1 658 500,00	407 712,97	24,58	871 209,17	52,53
	w tym:					
	wynagrodzenia ze stosunku pracy	1 608 500,00	391 536,37	24,34	820 217,18	50,99
	umowy zlecenia	50 000,00	16 176,60	32,35	50 991,99	101,98
V	Pochodne od wynagrodzeń	364 200,00	75 963,65	20,86	156 541,41	42,98
VI.	Podatki i opłaty	3 500,00	413,50	11,81	563,50	16,10
VII	Pozostałe koszty	403 004,63	218,88	0,05	3 694,99	0,92
	w tym:					
	ryczałty samochodowe	7 000,00	0,00	0,00	360,36	5,15
	ubezpieczenia OC	3 100,00	0,00	0,00		0,00
	medycyna pracy	3 000,00	0,00	0,00	130,00	4,33
	odzież ochronna	3 000,00	0,00	0,00		0,00
	przeglądy	5 000,00	218,88	4,38	2 266,63	45,33
	szkolenia pracowników	10 000,00	0,00	0,00	938,00	9,38
	pokrycie straty 2024*	371 904,63	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem koszty	4 845 334,01	974 270,04	20,11	2 109 229,83	43,53

*Wysokość uzależniona od pozyskania środków
zewnętrznych

	Plan 2025	IQ2025	IIQ2025
Nadwyżka przychodów nad kosztami (+zysk/- strata)	-20 129,38	-127 203,59	-205 647,41

W II kwartale 2025 r. w celu utrzymania płynności finansowej, zmieniono termin wypłaty wynagrodzeń – z 26 dnia bieżącego miesiąca na 10 dzień kolejnego miesiąca.

Dodatkowo, pozyskano od Urzędu Gminy środki z nieoprocentowanej pożyczki w wysokości 400 tys. zł.

X. PODSUMOWANIE

Przedmiotowa analiza została opracowana w oparciu o obecne warunki finansowania opieki zdrowotnej oraz aktualną wiedzę dotyczącą przychodni. Głównym celem działalności SPZOZ jest zapewnienie dostępu do wysokiej jakości usług zdrowotnych, mających zapewnić poczucie bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentom Gminy Wieliszew oraz uzyskanie silnej pozycji rynkowej. W ostatnim czasie SPZOZ stał się bardziej rozpoznawalny, a pacjenci chwalą dostępność świadczeń oraz wysokie kompetencje lekarzy, co świadczy o rosnącym zaufaniu do placówki. Utrzymanie tego pozytywnego stanu jest kluczowe dla dalszego rozwoju SPZOZ i wymaga aktywnego wsparcia ze strony jednostek zarządczych, zwłaszcza w kontekście utrzymania dostępności trzech placówek. Jednostka, mimo wielu trudności finansowych, była i jest nadal bardzo ważnym ogniwem w opiece zdrowotnej w regionie i przy odpowiednim zarządzaniu i wsparciu organu tworzącego ma szansę na osiągnięcie zadawalającej sytuacji finansowej. Pozyskanie od Gminy Wieliszew środków, umożliwi SPZOZ ustabilizowanie jego sytuacji, uniknięcie kosztów odsetek i rekompensat od niezapłaconych zobowiązań, otworzy możliwość pracy nad projektami poprawiającymi wyniki finansowe.

Celem zarządczym powinno być ograniczenie narastania zadłużenia i ustabilizowanie sytuacji finansowej SPZOZ poprzez podejmowanie działań, których celem jest pokrycie kosztów funkcjonowania SPZOZ z osiągniętych przychodów. Taki właśnie ma cel przedłożony plan naprawczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wieliszew na lata 2025 – 2027.

Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej, jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto, kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Przewodniczący Rady Gminy Wieliszew

Rafał Donarski