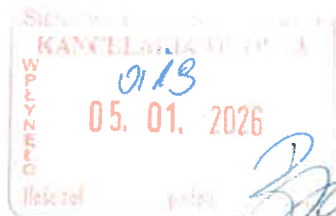


Łęczyca, dnia 31.12.2025

ZOZ/KS/311/3 /2025



Σ
OPS p.m.-m

Powiat łęczycki
Ul. Pl. T. Kościuszki 1
99-100 Łęczyca

Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy w załączeniu przedkłada plan finansowy na rok 2026
w celu zaopiniowania przez Radę Spółeczną .

lek. Łukasz Michalak

PLAN FINANSOWY
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy
ROK 2026

Plan finansowy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy na rok 2026 zakłada stratę bilansową netto w wysokości **9 464 604,15 zł**, która stanowi różnicę między planowanymi przychodami w wysokości **125 720 199,85 zł**, a planowanymi kosztami w wysokości **135 184 804,00 zł**. Natomiast wskaźnik EBITDA planuje się na poziomie ujemnym - **6 464 604,15 zł**.

I. PRZYCHODY

Podstawą określającą wysokość prognozowanych przychodów na rok 2026 są podpisane propozycje finansowe umów z NFZ oraz przewidywane wykonanie planu przychodów własnych za rok 2025. W planie finansowym przyjęto finansowanie roczne. Przyjęto, że realizacja świadczeń będzie obejmowała wszystkie zakresy dotychczasowej działalności Szpitala tj.:

1. Podstawową opiekę zdrowotną;
2. Ambulatoryjną opiekę specjalistyczną;
3. Hospitalizację całodobową w dziedzinach (chorób wewnętrznych, pediatrii, położnictwa i ginekologii, chirurgii wraz ze świadczeniami ortopedycznymi, szpitalnego oddziału ratunkowego, laryngologii);
4. Rehabilitację leczniczą;
5. Specjalistyczne procedury kosztochłonne (tomografia komputerowa i endoskopia).

Kwotę planowanych przychodów Szpitala ogółem w 2026 będą stanowiły:

1. Przychody ze sprzedaży – **119 834 199,85 zł**
2. Pozostałe przychody operacyjne – **5 886 000,00 zł**

125 720 199,85 zł

Ad. 1) Planowana kwota przychodów ze sprzedaży obejmuje:

- przychody z tytułu sprzedaży świadczeń finansowych przez NFZ – **114 504 199,85 zł**
- pozostałe przychody ze sprzedaży własnej – **5 330 000,00 zł**

119 834 199,85 zł

Planowana wartość przychodów NFZ na rok 2026 w stosunku do planowanych przychodów NFZ na dzień 30.11.2025 jest niższa o **1 182 016,06 zł** tj. o 1,03 % . Ponadto należy wskazać, że planowana wartości przychodów na rok 2026 obejmuje wartość prognozowanych nadwykonań świadczeń nielimitowanych w wysokości **5 000 000,00 zł** przy założeniu niezmiennych przepisów, które reguluje ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych z środków publicznych (Dz.U. z 2025 r., poz. 1461 poz zm.).

Zgodnie ze wskazaną ustawą świadczenia z NFZ finansowane są w formie ryczałtu oraz procedur odrębnie kontraktowanych, które zachowują różną wycenę punktową. Plan przychodów wg podpisanych umów z NFZ przyjęto na poziomie bieżącej wyceny świadczeń, który zakłada co najmniej 100 % wykonanie umów zawartych z NFZ. W planie przychodów w roku 2026 uwzględniono przewidywaną wysokość wpływu na okres całego roku, za zrealizowane świadczenia związane z opieką szpitalną oraz z leczeniem w poradniach specjalistycznych. Łączna wartość planowanych świadczeń z NFZ w roku 2026 stanowi kwotę **114 504 199,85 zł** i obejmuje:

- 67 592 105,49 zł – ryczałt podstawowego szpitalnego zabezpieczenia,
- 10 260 905,55 zł – świadczenia w szpitalnym oddziale ratunkowym,
- 2 353 860,68 zł - świadczenia Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej,
- 1 383 839,98 zł – rehabilitacja lecznicza, ambulatoryjna ,
- 11 721 884,64 zł – świadczenia oddzielnie kontraktowane tj. poza ryczałtem na oddziałach szpitala,
- 1 462 618,20 zł - świadczenia w POZ,
- 13 571 545,85 zł – świadczenia w Ambulatoryjnej Opiece Szpitalnej,
- 1 157 439,46 zł – specjalistyczne procedury kosztochłonne,
- 5 000 000,00 zł - prognozowane nadwykonania świadczeń nielimitowanych z NFZ w 2026 r.

Szczegółowe informacje o kwotach poszczególnych umów prezentuje tabela NR 1 .

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiąganie zysku. Każdy wypracowany przychód w ramach własnej działalności medycznej i niemedycznej stanowić będzie w całości przychód Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy z przeznaczeniem na realizację działalności statutowej. Plan przychodów z własnej działalności medycznej i niemedycznej w 2026 r przyjęto na poziomie **5 480 000,00 zł** . Szczegółowe informacje o kwotach przychodów własnych prezentuje tabela NR 2.

Ad. 2) Planowana kwota pozostałych przychodów operacyjnych w kwocie **5 886 000,00 zł** obejmuje:

- refundacje wynagrodzeń z Ministerstwa Zdrowia dot. zatrudnienia lekarzy rezydentów w wysokości **1 300 000,00 zł**
- staże lekarzy – **97 000,00 zł**
- dotacje i darowizny na cele statutowe – **1000 000,00 zł**
- przychody realizowane w ramach projektu pn. „Zadbaj o swoje ciało – to jedyne miejsce, w którym mieszkasz” – Rehabilitacja Medyczna w Zakresie Chorób narządu Ruchu współfinansowanego

ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego plus w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027 w wysokości **339 000,00 zł**

- przychody zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów w wartości amortyzacji w okresie sprawozdawczym w wysokości **3 000 000,00 zł**

- sprzedaż materiałów (środki ortopedyczne, koncentrator tlenu) – **150 000,00 zł**

II. KOSZTY

Kwotę planowanych kosztów Szpitala ogółem w 2026 będą stanowiły:

1. Koszty z podstawowej działalności operacyjnej –	134 323 800,00 zł
2. Pozostałe koszty operacyjne	– 251 004,00 zł
3. Koszty finansowe	- 610 000,00 zł
	135 184 804,00 zł

Plan kosztów na 2026 r. sporządzono na podstawie poniesionych kosztów w roku ubiegłym oraz na podstawie podpisanych umów z kontrahentami za dostarczone materiały i wykonane usługi. Główną pozycją kosztów w ZOZ w Łęczycy są wynagrodzenia. Wysokość ich określana jest na podstawie ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Całkowity koszt wynagrodzeń planowanych na rok 2026 wynosi **107 784 000,00 zł** , tj. 79,73 % całkowitych planowanych kosztów oraz 94,13 % planowanych przychodów z NFZ, które obejmują:

- wynagrodzenia ze stosunku pracy - 62 972 000,00 zł
- wynagrodzenia z umów zleceń - 3 016 000,00 zł
- wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych na świadczenia usług medycznych – 30 867 000,00 zł
- ubezpieczenie społeczne w tym: ZUS, FP, FEP, PPK - 10 929 000,00 zł

Wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku 2025 o łączną kwotę **5 243 771,12 zł** jest skutkiem wprowadzonych podwyżek od 01.07.2025 r, które objęły personel zatrudniony na podstawie umów o pracę. Wzrost najniższego wynagrodzenia zasadniczego w roku ubiegłym wyniósł ok. 14 % i został ustalony na podstawie przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej za rok 2024 , które wynosiło 8 181,72 zł . Na dzień sporządzenia planu finansowego Ministerstwo Zdrowia nie podjęło decyzji w sprawie wzrostu wynagrodzeń w roku 2026 . W związku z powyższym w planie finansowym nie zostały ujęte waloryzacja wynagrodzeń .

Planowane odprawy i nagrody jubileuszowe łącznie w 2026 r. stanowią **2 543 292,08 zł**.

Pozostałe planowane koszty związane z podstawową działalnością operacyjną szpitala wynoszą **26 539 800,00 zł**, tj. 19,63 % całkowitych planowanych kosztów, które obejmują wartość wynikającą z podpisanych umów z kontrahentami na zakup materiałów i świadczenie usług medycznych i niemedykowych z uwzględnieniem wskaźnika inflacji przyjętego w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 . W planie finansowym na 2026 uwzględniono również planowany wzrost amortyzacji związany z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi oraz zakupem aparatury i sprzętu medycznego.

Natomiast koszty z pozostałej działalności operacyjnej stanowią w roku 2026 wartość **251 004,00 zł** i obejmują:

- zasądzoną rentę w kwocie 56 004,00 zł ,
- koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego w kwocie 20 000,00 zł,
- koszty sprzedanych materiałów – 150 000,00 zł
- pozostałe koszty w wysokości 25 000,00 zł .

Planowane koszty finansowe na 2026 wynoszą **610 000,00 zł** i obejmują spłatę odsetek od zaciągniętych i planowanych pożyczek oraz pozostałe odsetki od nieterminowych wpłat .

Planowana spłata rat kapitałowych od pożyczek w 2026 r. stanowi kwotę **2 410 068,04 zł** i obejmuje:

- | | |
|--|-----------------|
| - spłatę pożyczki w BFF Polska S.A. na działalność bieżącą – | 1 400 000,04 zł |
| - spłatę pożyczki w BFF Polska S.A. na inwestycje – | 1 000 000,00 zł |
| - spłatę pożyczki w NFOŚiGW w Warszawie – | 10 068,00 zł |

Na dzień 31.12.2026 r. planowane zadłużenie z tytułu zaciągniętych pożyczek stanowić będzie kwotę **6 259 447,57 zł**

Szczegółowe informacje o poszczególnych pozycjach kosztów prezentuje tabela NR 4.

III. PLAN NA ZADANIA INWESTYCYJNE

W planie finansowym na rok 2026 ujęto plan inwestycji na planowane zadania realizowane w ramach projektów, które są i będą realizowane na podstawie podpisanych umów przez ZOZ w Łęczycy oraz Powiat Łęczycki, a także zakupy niezbędnego sprzętu i aparatury medycznej w celu zapewnienia prawidłowego funkcjonowania działalności Szpitala.

Pierwsze zadanie dotyczy zakupu sprzętu i aparatury medycznej wynikających z rzeczywistego stanu technicznego i najpilniejszych potrzeb zapewniających prawidłowe prowadzenie działalności Szpitala, a także z wymogów NFZ dotyczących warunków kontraktowania świadczeń na kwotę **500 000,00 zł**.

Drugie zadanie dot. dofinansowania z Ministerstwa Zdrowia w ramach środków z Krajowego Planu Odbudowy i obejmuje zadanie pn. „ Przyspieszenie procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia

poprzez dalszy rozwój usług cyfrowych w ochronie zdrowia". Łączna wartość zadania inwestycyjnego to 7 380 000,00 zł , w tym: środki z dotacji 6 000 000,00 zł oraz udział własny z środków Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy w formie planowanej pożyczki w kwocie 1 380 000,00 zł .

Trzecie zadanie dot. dofinansowania z Województwa Łódzkiego w ramach Funduszy Europejskich dla Łódzkiego 2021-2027 i obejmuje zadanie pn. „ Kompleksowa modernizacja przebudowa i wyposażenie AOS w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy”. Łączna wartość zadania inwestycyjnego to 6 630 581,96 zł , w tym: środki z dotacji 6 299 052,86 zł oraz udział własny z środków Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy w formie planowanej pożyczki w kwocie 331 529,10 zł .

Czwarte zadanie dot. zadania pn. „ Kompleksowa modernizacja przebudowa i wyposażenie Apteki Szpitalnej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy” . Łączna wartość zadania inwestycyjnego to 3 000 000,00 zł , która zostanie sfinansowana z środków Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy w formie planowanej pożyczki w kwocie 3 000 000,00 zł .

Piąte zadanie dot. zadania pn. „ Wymiana pionów kanalizacyjnych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy” . Łączna wartość zadania inwestycyjnego to 380 000,00 zł , w tym: środki z dotacji Powiatu Łęczyckiego – 150 000,00 zł oraz udział własny z środków Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy w formie planowanej pożyczki w kwocie 157 761,47 zł i środków własnych w kwocie 72 238,53 zł

Szóste zadanie dot. dofinansowania z Ministerstwa Zdrowia w ramach środków z Krajowego Planu Odbudowy i obejmuje zadanie pn. „ Rozwój opieki kardiologicznej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy”. Łączna wartość zadania inwestycyjnego to 1 699 139,80 zł , w tym: środki z dotacji 1 568 430,37 zł oraz udział własny z środków Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy w formie planowanej pożyczki w kwocie 130 709,43 zł .

Szczegółowe informacje o wartościach realizowanych projektów prezentuje tabela NR 3.

Planowany stan zobowiązań na rok 2026 prezentuje tabela Nr 7 .

Planowany stan należności na rok 2026 prezentuje tabela Nr 8 .

Planowany stan środków pieniężnych na rok 2026 prezentuje tabela Nr 9 .

Łęczycza, dnia 31.12.2025

lek. Łukasz Michalak

Plan przychodów z NFZ na 2026 r.

Tabela Nr 1

Lp.	Oddział/poradnia/procedura medyczna	Jednostka rozliczeniowa	Cena jednostki rozliczeniowej na dzień 31.12.2025	Cena jednostki rozliczeniowej na dzień 01.01.2026	Planowana wartość limitu świadczeń z NFZ na dzień 30.11.2025	Planowana wartość limitu świadczeń z NFZ na dzień 01.01.2026
I.	Lecnictwo zainkubowane				88 366 463,66	89 574 895,68
	Podstawowe Szpitalne Zabezpieczenie Świadczeń Opieki Zdrowotnej 053/130002/03/080/22				85 425 796,82	86 571 902,40
1.	Ryzyk PSZ - Szpital I stopnia	ryzyk	5 210 485,00	5 514 849,00	66 178 189,00	67 592 105,49
2.	Świadczenia w szpitalnym oddziale ratunkowym	gotowość dobową	25 577,56	28 406,41	9 856 318,80	10 260 905,55
3.	Pediatrica - Hospitalizacja	pkt	1,84	1,96	5 948 687,36	6 076 721,28
4.	Neonatologia - hospitalizacja	pkt	1,84	1,96	853 167,08	856 739,52
5.	Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja	pkt	1,84	1,96	1 060 784,42	958 941,76
6.	Chirurgia ogólna - hospitalizacja	pkt	1,84	1,96	64 762,08	88 521,12
7.	Pododdział Urazowo-Ortopedyczny	pkt	1,84	1,96	1 463 888,08	737 367,68
	Leczenie szpitalne 053/130002/03/010/21N				2 940 666,84	3 003 593,28
8.	Otolaryngologia - hospitalizacja	pkt	1,76	1,88	2 940 666,84	3 003 593,28
II.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna				14 499 280,40	13 571 545,85
	Podstawowe Szpitalne Zabezpieczenie Świadczeń Opieki Zdrowotnej 053/130002/03/080/21				10 297 089,20	8 853 024,49
1.	Świadczenia w zakresie alergologii	pkt	1,95	2,05	453 133,30	468 375,80
2.	Świadczenia w zakresie diabetologii	pkt	1,95	2,05	558 026,60	526 712,65
3.	Świadczenia w zakresie endokrynologii	pkt	1,95	2,05	526 787,50	439 649,15
4.	Świadczenia w zakresie kardiologii	pkt	1,95	2,05	1 896 574,15	1 514 228,40
5.	Świadczenia w zakresie chorób naczyń	pkt	1,95	2,05	171 002,75	164 377,20
6.	Świadczenia w zakresie dermatologii i wenerologii	pkt	1,95	2,05	276 888,80	260 593,95
7.	Świadczenia w zakresie neurologii	pkt	1,95	2,05	986 848,63	964 029,23
8.	Świadczenia w zakresie onkologii	pkt	1,95	2,05	165 959,50	143 235,55
9.	Świadczenia w zakresie gruźlicy i chorób płuc	pkt	1,95	2,05	920 475,60	811 072,25
10.	Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii	pkt	1,95	2,05	427 502,93	425 752,43
11.	Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej	pkt	1,95	2,05	747 817,50	491 249,70
12.	Świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu	pkt	1,95	2,05	2 754 198,90	2 189 523,00
13.	Świadczenia w zakresie urologii	pkt	1,95	2,05	284 806,40	260 386,90
14.	Świadczenia w zakresie reumatologii	pkt		1,82	67 066,64	193 837,28
	Rehabilitacja lecznicza 053/130002/05/010/22N				29 349,24	35 322,00
1.	Świadczenia rehabilitacyjne	pkt	1,62	1,74	29 349,24	35 322,00
	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień 053/130002/04/010/21N				1 064 663,60	1 253 696,32
1.	Świadczenia psychiatryczne ambulatoryjne	pkt	14,34	16,40	806 735,68	961 696,00
2.	Leczenie uzależnień	pkt	14,08	16,14	257 927,92	291 940,32
	Opieka paliatywna i hospicjum 053/130002/15/010/21N				1 052 939,82	1 473 583,44
1.	Świadczenia medycyny paliatywnej	pkt	107,83	116,71	83 006,22	93 834,84
2.	Świadczenia w hospicjum domowym	pkt	107,85	116,73	969 933,60	1 379 748,60
	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna 053/130002/02/010/21				2 088 372,22	1 915 332,72
1.	Świadczenia w zakresie okulistyki	pkt	1,78	1,88	1 642 443,44	1 479 721,68
2.	Świadczenia w zakresie otolaryngologii	pkt	1,78	1,88	339 387,74	305 680,48
3.	Świadczenia w zakresie łokopedii	pkt	1,78	1,88	106 541,04	129 930,56
	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna 053/130002/02/010/21/1				26 866,32	40 647,88
1.	Świadczenia w zakresie medycyny sportowej	pkt	1,72	1,82	26 866,32	40 647,88
III.	Specjalistyczne procedury kosztochłonne				1 296 070,56	1 157 439,46
	Podstawowe Szpitalne Zabezpieczenie Świadczeń Opieki Zdrowotnej 053/130002/03/080/21				1 296 070,56	1 157 439,46
1.	Badania tomografii komputerowej	pkt	1,66	1,69	765 148,09	748 450,30
2.	Badania endoskopowe	pkt	1,58	1,67	530 922,47	408 989,16
IV.	Rehabilitacja lecznicza				1 441 137,66	1 383 839,98
	Rehabilitacja lecznicza 053/130002/05/010/22N				1 226 119,62	1 158 646,86
1.	Fizjoterapia ambulatoryjna	pkt	1,62	1,74	1 226 119,62	1 158 646,86
	Podstawowe Szpitalne Zabezpieczenie Świadczeń Opieki Zdrowotnej 053/130002/03/080/21				215 018,04	225 193,12

1.	Rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/ oddziale dziennym	pkt	2,14	2,32	215 018,04	225 193,12
V.	Podstawowa Opieka Zdrowotna				3 725 981,12	3 816 478,88
	Podstawowa Opieka Zdrowotna 053/130002/01/050/21				1 462 618,20	1 462 618,20
1.	Świadczenia POZ	podopieczny			1 270 064,00	1 270 064,00
2.	Świadczenia POZ	pkt			-	
3.	Transport Sanitarny	podopieczny			192 554,20	192 554,20
	Podstawowe Szpitalne Zakładowe świadczeń Opieki Zdrowotnej 053/130002/02/080/21				2 263 862,82	2 353 860,68
3.	Świadczenia Nocnej i Świątecznej opieki zdrowotnej Dobry Posiłek 053/130002/18/119/24	ryczaft	181 067,93	196 150,89	2 263 362,92	2 353 860,68
VI.	program pilotażowy	pkt			943 705,00	
VII.	Nadwykonania świadczeń NFZ w 2025				5 413 577,51	5 000 000,00
	Nadwykonania w ryczałcie za rok 2024				735 519,97	
	Nielimitowane świadczenia w AQS za IV kw. 2024				882 301,88	
	Nadwykonania za rok 2024 - świadczenia laryngologiczne				324 379,02	
	Nadwykonania za rok 2024 - świadczenia rehabilitacyjne				577 947,50	
	Świadczenia za rok 2025 finansowane z Funduszu Medycznego				1 303 731,38	
	Prognozowane nadwykonanie świadczeń z NFZ				1 589 697,76	5 000 000,00
	RAZEM PRZYCHODY NFZ				115 686 215,91	114 594 199,85

Łęczycza, dnia 31.12.2025

WZNIK
Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy

lek. Łukasz Michalak

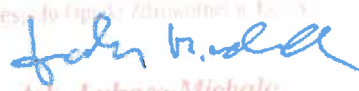
Tabela Nr 2

PLAN PRZYCHODÓW WŁASNYCH ZOZ W ŁĘCZYCY w roku 2026

Z tytułu usług własnych - medycznych i niemedycznych świadczonych przez ZOZ w Łęczycy

Lp.	Świadczenia medyczne i niemedyczne	Wykonanie planu przychodów własnych na 31.12.2025	Plan przychodów własnych na 2026
I.	Usługi medyczne	2 400 000,00	2 490 000,00
1.	Badania laboratoryjne	980 000,00	1 000 000,00
2.	Badania RTG	310 000,00	350 000,00
3.	Badania USG	190 000,00	200 000,00
4.	Medycyna Pracy	203 000,00	210 000,00
5.	Pozostałe badania medyczne	717 000,00	730 000,00
II	Usługi niemedyczne	3 084 000,00	2 990 000,00
1.	Sprzedaż usług kotłowni	47 000,00	50 000,00
2.	Czynsze	1 290 000,00	1 200 000,00
3.	Pozostała sprzedaż usług niemedycznych	757 000,00	750 000,00
4.	Sprzedaż towarów	840 000,00	840 000,00
5.	Sprzedaż materiałów	150 000,00	150 000,00
		5 484 000,00	5 480 000,00

Łęczycza, dnia 31.12.2025

Zespół Opieki Zdrotnej w Łęczycy

lek. Lukasz Michalec

PLAN INWESTYCJI W ZOZ W ŁĘCZICY W LATACH 2026-2027

Tabela Nr 3

Lp.	Nazwa projektu	Plan finansowy na 2026	Plan finansowy na 2027	Całkowity koszt inwestycji w latach 2026-2027	Źródło finansowania
I.	Zakup sprzętu i aparatury medycznej wynikających z rzeczywistego stanu technicznego i najpilniejszych potrzeb zapewniających prawidłowe prowadzenie działalności Szpitala, a także z wymogów NFZ dotyczących warunków kontraktowania świadczeń.	500 000,00		500 000,00	ZOZ w Łęczycy - 500 000,00 zł
II.	Przyspieszenie procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia poprzez dalszy rozwój usług cyfrowych w ochronie zdrowia	7 380 000,00		7 380 000,00	Ministerstwo Zdrowia - 6 000 000,00 zł jako wydatek kwalifikowalny w ramach środków z Krajowego Planu Odbudowy Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy - 1 380 000,00 zł wydatek niekwalifikowalny obejmujący koszty podatku VAT
III.	Kompleksowa modernizacja przebudowa i wyposażenie AOS w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy	6 630 581,96		6 630 581,96	Województwo Łódzkie - 6 299 052,86 zł w ramach Funduszy Europejskich dla łódzkiego 2021 - 2027 Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy - 331 529,10 zł udział własny
IV.	Kompleksowa modernizacja przebudowa i wyposażenie Apteki Szpitalnej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy	3 000 000,00		3 000 000,00	Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy - 3 000 000,00 zł
V.	Wymiana planów kanalizacyjnych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy	380 000,00		380 000,00	Powiat łęczycki - 150 000,00 zł Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy - 230 000,00 zł
VI.	Rozwój opieki kardiologicznej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy	1 699 139,80		1 699 139,80	Ministerstwo Zdrowia - 1 568 430,37 zł jako wydatek kwalifikowalny w ramach środków z Krajowego Planu Odbudowy Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy - 130 709,43 zł wydatek niekwalifikowalny obejmujący koszty podatku VAT
		19 589 721,76		19 589 721,76	

Łęczycza, dnia 31.12.2025

Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy

Lek. Łukasz Michalak

Tabela Nr 4

PLAN KOSZTÓW ZOZ W ŁĘCZYCY w roku 2026

Lp.	Koszty	Wykonanie planu kosztów na 31.12.2025	Plan kosztów na 2026
1.	Zużycie materiałów w tym:	13 205 500,00	13 105 500,00
	leki	3 300 000,00	3 279 000,00
	Krew i produkty krwipochodne	510 000,00	505 500,00
	żywność	780 000,00	765 000,00
	odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	1 505 000,00	1 491 000,00
	rękawiczki, odzież ochronna, pościel i podkłady jednorazowe	500 000,00	520 000,00
	jednorazowe materiały medyczne: staplery i zszywki	535 000,00	520 000,00
	igły, wenfolny, strzykawki		
	nici chirurgiczne		
	środki opatrunkowe		
	jednorazowy sprzęt, wszczepialne materiały medyczne, narzędzia i mat	2 750 000,00	2 820 000,00
	sprzęt, narzędzia i materiały medyczne wielokrotnego użytku	400 000,00	390 000,00
	gazy medyczne	176 000,00	170 000,00
	gazy techniczne	3 500,00	4 000,00
	środki dezynfekcyjne	180 000,00	176 000,00
	paliwa do środków transportu	23 000,00	22 000,00
	gaz do kotłowni	570 000,00	542 000,00
	energia	660 000,00	644 000,00
	woda i ścieki	150 000,00	144 000,00
	materiały do remontów i konserwacji w tym:		
	- materiały do remontu i konserwacji budynków	50 000,00	36 000,00
	- materiały do remontu i konserwacji sprzętu, aparatury niemedyce	50 000,00	57 000,00
	- materiały do remontu i konserwacji sprzętu, aparatury medyc	50 000,00	22 000,00
	- materiały i części do naprawy i konserwacji pojazdów	10 000,00	3 000,00
	- materiały do naprawy i konserwacji sprzętu i infrastruktury IT	20 000,00	5 000,00
	- materiały do naprawy i konserwacji systemów wentylacyjnych i	10 000,00	1 000,00
	materiały do utrzymania czystości	140 000,00	127 000,00
	materiały do utrzymania terenu	8 000,00	5 000,00
	materiały biurowe	190 000,00	181 000,00
	artykuły gospodarcze (naczynia jednorazowe i wielorazowe, pościeli i bielizna wielorazowego użytku)	150 000,00	150 000,00
	pozostałe materiały medyczne	25 000,00	14 000,00
	pozostałe materiały niemedyce	120 000,00	200 000,00
	pozostałe materiały techniczne	340 000,00	312 000,00
2.	Usługi obce	38 178 000,00	38 164 300,00
	- remonty, naprawy przeglądy i konserwacje w tym:		
	- remonty, przeglądy i konserwacje sprzętu i aparatury medyc	520 000,00	453 000,00
	- remonty, przeglądy i konserwacje sprzętu i aparatury niemedyce	20 000,00	20 000,00
	- remonty, przeglądy i konserwacje pojazdów	19 000,00	19 000,00
	- remonty, przeglądy i konserwacje budynków, w tym przeciwpożarowe, zwane dalej „P/POŻ.”, oraz kominiarskie	700 000,00	507 000,00
	- usługi pocztowe	36 000,00	37 000,00
	- usługi telekomunikacyjne	72 000,00	72 000,00
	- transport niemedyce i medycyny	855 000,00	852 000,00
	- usługi bankowe	23 000,00	23 000,00
	- dzierżawa, najem w tym:		
	- budynków, lokali	6 000,00	6 000,00
	- sprzętu medycznego	85 000,00	76 000,00

- sprzętu niemedycznego, pościeli, dystrybutorów	7 000,00	6 300,00
- dozór, ochrona obiektów	279 000,00	283 000,00
- odbiór odpadów medycznych i utylizacja	300 000,00	252 000,00
- wywóz nieczystości niemedycznych	255 000,00	235 000,00
- usługi informatyczne – serwis programów komputerowych	641 000,00	640 000,00
- usługi konsultingowe, badanie sprawozdań finansowych	-	-
- obsługa prawna i w zakresie nałożonych obowiązków	140 000,00	152 000,00
- związanych z ochroną danych osobowych		
- obsługa prawna	60 000,00	51 000,00
- usługi pralnicze	360 000,00	357 000,00
- zakup badań diagnostycznych	1 620 000,00	1 712 000,00
- podwykonawstwo medyczne i niemedyczne (kontrakty)		
- podwykonawstwo medyczne - kontrakty lekarskie	28 550 000,00	28 890 000,00
- podwykonawstwo medyczne - kontrakty pielęgniarские, położne	730 000,00	707 000,00
- podwykonawstwo medyczne – kontrakty inny personel medyczny	1 280 000,00	1 270 000,00
- pozostałe usługi medyczne	1 350 000,00	1 324 000,00
- pozostałe usługi niemedyczne	270 000,00	220 000,00
3. Podatki i opłaty	1 972 000,00	1 900 000,00
- podatek od nieruchomości	152 000,00	170 000,00
- podatek VAT niepodlegający odliczeniu	1 730 000,00	1 680 000,00
PFRON	60 000,00	30 000,00
- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	10 000,00	3 000,00
- pozostałe podatki i opłaty, w tym za korzystanie ze środowiska	20 000,00	17 000,00
4. Wynagrodzenia	61 404 794,54	65 988 000,00
- wynagrodzenia ze stosunku pracy	58 234 881,57	62 972 000,00
- wynagrodzenia z umów zleceń	3 164 912,97	3 011 000,00
pozostałe	5 000,00	5 000,00
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 650 434,34	11 004 000,00
Składki od pracodawcy z tytułu umów o pracę	10 255 434,34	10 609 000,00
Składki od pracodawcy z tytułu umów zlecenie	320 000,00	320 000,00
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
- koszty zachowania bezpieczeństwa i higieny pracy, zwane dalej „BHP” dot. środków ochrony indywidualnej, odzieży, obuwia roboczego	20 000,00	20 000,00
- szkolenia pracowników w tym:	55 000,00	55 000,00
- koszty kursów, konferencji, sympozjów, warsztatów		
6. Pozostałe koszty rodzajowe	322 000,00	322 000,00
- koszty krajowych podróży służbowych	8 000,00	8 000,00
koszty ubezpieczenia mienia	20 000,00	20 000,00
koszty reprezentacji i reklamy	20 000,00	20 000,00
- koszty obowiązkowego ubezpieczenia OC	230 000,00	230 000,00
- koszty ubezpieczenia komunikacyjnego	8 000,00	8 000,00
- ryczałty samochodowe za używanie prywatnych samochodów do celów służbowych	36 000,00	36 000,00
7. Wartość sprzedanych towarów	840 000,00	840 000,00
8. Amortyzacja	2 811 850,00	3 000 000,00
9. Pozostałe koszty operacyjne	104 250,00	251 004,00

	- koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego	20 000,00	20 000,00
	- renta miesięczna (wyrok sądu)	56 004,00	56 004,00
	wartość sprzedanych materiałów		150 000,00
	- pozostałe koszty operacyjne	28 246,00	25 000,00
10.	Koszty finansowe w tym:	465 000,00	610 000,00
	odsetki od kredytów i pożyczek	455 000,00	600 000,00
	odsetki ZUS	-	-
	inne odsetki	10 000,00	10 000,00
		-	-
	Razem koszty	129 953 828,88	135 184 804,00

Łęczyca, dnia 31.12.2025

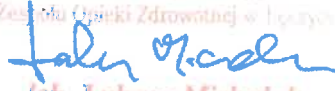
18 1 18
 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy

 Lech. Lukasz Michalak

TABELA NR 5

Przewidywany rachunek zysków i strat na 2026 r.

		Plan 31.08.2026	Plan 30.06.2026	Plan 30.09.2026	Plan 31.12.2026	Plan finansowy na 2026
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (I+II+III+IV)	29 958 549,96	29 958 549,96	29 958 549,96	29 958 549,96	119 834 199,85
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 636 049,96	29 636 049,96	29 636 049,96	29 636 049,96	118 544 199,85
II	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-	-
III	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	112 500,00	112 500,00	112 500,00	112 500,00	450 000,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	210 000,00	210 000,00	210 000,00	210 000,00	840 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	33 980 950,00	33 580 950,00	33 580 950,00	33 580 950,00	134 328 888,00
I	Amortyzacja	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00	3 000 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	3 276 375,00	3 276 375,00	3 276 375,00	3 276 375,00	13 105 500,00
III	Usługi obce	9 541 075,00	9 541 075,00	9 541 075,00	9 541 075,00	38 164 300,00
IV	Podatki i opłaty	475 000,00	475 000,00	475 000,00	475 000,00	1 900 000,00
V	Wynagrodzenia	16 497 000,00	16 497 000,00	16 497 000,00	16 497 000,00	65 988 000,00
VI	Ubezpieczenia i inne świadczenia	2 751 000,00	2 751 000,00	2 751 000,00	2 751 000,00	11 004 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	80 500,00	80 500,00	80 500,00	80 500,00	322 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów	210 000,00	210 000,00	210 000,00	210 000,00	840 000,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 3 622 400,04	- 3 622 400,04	- 3 622 400,04	- 3 622 400,04	- 14 489 600,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 471 500,00	1 471 500,00	1 471 500,00	1 471 500,00	5 886 000,00
I	Zysk z tytułu rozchód niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
II	Dotacje	550 000,00	550 000,00	550 000,00	550 000,00	2 200 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	921 500,00	921 500,00	921 500,00	921 500,00	3 686 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	62 751,00	62 751,00	62 751,00	62 751,00	251 004,00
I	Strata z tytułu rozchódów niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-
III	Inne koszty operacyjne	62 751,00	62 751,00	62 751,00	62 751,00	251 004,00
F.	Zysk (strata) ze działalności operacyjnej (C+D-E)	- 2 213 651,04	- 2 213 651,04	- 2 213 651,04	- 2 213 651,04	- 8 854 604,15
G.	Przychody finansowe	-	-	-	-	-
I	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-	-
II	Odsetki	-	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchód aktywów finansowych	-	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-
V	Inne	-	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	152 500,00	152 500,00	152 500,00	152 500,00	610 000,00
I	Odsetki	152 500,00	152 500,00	152 500,00	152 500,00	610 000,00
II	Straty z tytułu rozchód aktywów finansowych	-	-	-	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-
IV	Inne	-	-	-	-	-
I	Zysk (strata) netto (F+G-H)	- 2 366 151,04	- 2 366 151,04	- 2 366 151,04	- 2 366 151,04	- 9 464 604,15
Planowany wynik finansowy na rok 2026		- 2 366 151,04	- 2 366 151,04	- 2 366 151,04	- 2 366 151,04	- 9 464 604,15

Łęczyca, dnia 31.12.2025

REKTOR
Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy
Lukasz Michalak
lek. Lukasz Michalak

Przewidywany rachunek zysków i strat na lata 2026-2028				
		2026	2027	2028
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (I+II+III+IV)	119 834 199,85	123 872 899,85	129 005 769,85
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	118 544 199,85	122 544 199,85	127 544 199,85
II	Zmiana stanu produktów		-	-
III	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	450 000,00	463 500,00	509 850,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	840 000,00	865 200,00	951 720,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	134 323 800,00	138 353 514,00	143 179 033,51
I	Amortyzacja	3 000 000,00	3 090 000,00	3 176 520,00
II	Zużycie materiałów i energii	13 105 500,00	13 498 665,00	13 876 627,62
III	Usługi obce	38 164 300,00	39 309 229,00	40 409 887,41
IV	Podatki i opłaty	1 900 000,00	1 957 000,00	2 011 796,00
V	Wynagrodzenia	65 988 000,00	67 967 640,00	70 686 345,60
VI	Ubezpieczenia i inne świadczenia	11 004 000,00	11 334 120,00	11 787 484,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	322 000,00	331 660,00	340 946,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	840 000,00	865 200,00	889 425,60
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 14 489 600,15	- 14 480 614,15	- 14 173 263,66
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 886 000,00	6 062 580,00	6 250 519,98
I	Zysk z tytułu rozchód niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II	Dotacje	2 200 000,00	2 266 000,00	2 333 980,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV	Inne przychody operacyjne	3 686 000,00	3 796 580,00	3 910 477,40
E.	Pozostałe koszty operacyjne	251 004,00	258 785,12	266 807,46
I	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III	Inne koszty operacyjne	251 004,00	258 534,12	266 290,14
F.	Zysk (strata) ze działalności operacyjnej (C+D-E)	- 8 854 604,15	- 8 676 819,27	- 8 189 551,14
G.	Przychody finansowe	-	-	-
I	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
II	Odsetki			
III	Zysk z tytułu rozchód aktywów finansowych	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
V	Inne	-	-	-
H.	Koszty finansowe	610 000,00	628 300,00	630 000,00
I	Odsetki	610 000,00	628 300,00	630 000,00
II	Straty z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV	Inne		-	-
I.	Zysk (strata) netto (F+G-H)	- 9 464 604,15	- 9 305 119,27	- 8 819 551,14
	Planowany wynik finansowy	- 9 464 604,15	- 9 305 119,27	- 8 819 551,14

Łęczysca, dnia 31.12.2025

Zespół Opieki Zdrotownej w Łęczyscy
lek. Łukasz Michalak

Tabela Nr 7

Stan Zobowiązań - rok 2025 - 2026

Lp.	Zobowiązania	Stan zobowiązań na koniec roku 2025	Stan zobowiązań na koniec roku 2026
1.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	4 000 000,00	4 500 000,00
	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatek VAT	1 600 000,00	1 800 000,00
	Zobowiązania z tytułu składek PFRON	6 000,00	6 000,00
2.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń od umów o pracę, umów zleceń oraz kontraktów medycznych i niemedycznych	6 500 000,00	6 000 000,00
3.	Zobowiązania do kontrahentów z tytułu zakupionych materiałów i usług obcych.	3 500 000,00	3 500 000,00
4.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	3 669 515,61	6 259 447,57
5.	Pozostałe zobowiązania publicznoprawne i cywilnoprawne	500 000,00	500 000,00
	Razem zobowiązania	19 806 000,00	22 565 447,57

Tabela Nr 8

Stan Należności - rok 2025 - 2026

Lp.	Należności	Stan należności na koniec roku 2025	Stan należności na koniec roku 2026
1.	Z tytułu dostaw towarów i usług, w tym :		
	- należności z NFZ	13 000 000,00	13 000 000,00
	- pozostałe	800 000,00	800 000,00
	Razem należności	13 800 000,00	13 800 000,00

Tabela Nr 9

Stan środków pieniężnych - rok 2025 - 2026

Lp.	Należności	Stan środków pieniężnych na koniec roku 2025	Stan środków pieniężnych na koniec roku 2026
1.	Stan środków pieniężnych	3 400 000,00	1 000 000,00
	Razem środki pieniężne	3 400 000,00	1 000 000,00

Łęczyca, dnia 31.12.2025

Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczy
[Podpis]
 lek. Łukasz Michalak