

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA 2025

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim

OBEJMUJĄCY:

1. Wykonanie planu przychodów i kosztów za 2025 rok wraz z wyjaśnieniami.
2. Wykonanie planu otrzymanych dotacji wraz z wykazem zwiększenia aktywów trwałych w 2025 roku.
3. Stan należności i zobowiązań oraz środków pieniężnych na 31.12. 2025 r.

Lidzbark Warmiński 27.02.2026 r.

PLAN FINANSOWY
na dzień 31.12.2025

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość planu	Realizacja	% Realizacji
1.	I. Przychody z działalności podstawowej, w tym:	42 995 303,97	44 019 864,04	102,38
2.	1. Podstawowa Opieka Zdrowotna	2 223 442,08	2 390 503,76	107,51
3.	2. Transport Sanitarny	283 375,32	277 885,98	98,06
4.	3. Poradnie Specjalistyczne AOS	2 994 670,80	3 784 114,68	126,36
5.	4. Opieka Psychiatryczna i leczenie Uzależnień (PSY)	2 702 052,00	2 791 397,45	103,31
6.	5. Ratownictwo Medyczne	8 320 406,40	8 320 889,31	100,01
7.	6. Szpital sieć ryczałt	12 545 476,60	13 110 383,68	104,50
8.	7. Oddziały chirurgii jednego dnia (chirurgia, ortopedia, ginekologia)	7 309 754,19	6 308 091,10	86,30
9.	8. Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze w Ramach Opieki Długoterm.	5 412 480,36	5 782 745,06	106,84
10.	a) finansowanie NFZ	4 628 400,12	4 989 450,25	107,80
11.	b) finansowanie pacjent	784 080,24	793 294,81	101,18
12.	9. Programy Zdrowotne i Profilaktyczne, w tym	209 547,21	223 255,65	106,54
13.	a) Program profilaktyki raka jelita grubego	4 414,29	18 122,73	410,55
14.	b) Profilaktyka 40+	205 132,92	205 132,92	100,00
15.	10. Pozostałe przychody z działalności podstawowej	994 099,01	975 317,37	98,11
16.	a) Świadczenia zdrowotne płatne - inne Zespoły Opieki Zdrowotnej	352 366,32	389 964,50	110,67
17.	b) Świadczenia zdrowotne płatne - osoby fizyczne	388 417,71	332 246,85	85,54
18.	c) Świadczenia zdrowotne płatne - inne zakłady pracy	63 634,99	61 999,95	97,43
19.	d) Pozostałe przychody	189 679,99	191 106,07	100,75
20.	11. Zmiana stanu produktów		55 280,00	
21.	II. Koszty działalności podstawowej, w tym:	45 412 273,66	45 443 579,31	100,07
22.	1. Koszty pracownicze, w tym:	38 353 012,18	38 587 992,25	100,61
23.	a) Wynagrodzenia, w tym:	33 493 913,58	33 833 209,18	101,01
24.	- ze stosunku pracy	20 213 915,08	19 951 211,39	98,70
25.	- z umów zleceń	2 461 577,83	2 515 634,92	102,20
26.	- z umów kontraktowych	10 477 506,39	11 123 741,22	106,17
27.	- odprawy i gratyfikacje	340 914,28	242 621,65	71,17
28.	b) Narzuty na wynagrodzenia	4 335 000,00	4 235 404,31	97,70
29.	c) Pozostałe koszty pracownicze, w tym:	524 098,60	519 378,76	99,10
30.	- ZFŚS	408 762,50	425 930,46	104,20
31.	- delegacje, szkolenia, podróże służbowe	29 513,00	16 611,60	56,29
32.	- pozostałe	85 823,10	76 836,70	89,53
33.	2. Zużycie materiałów i energii, w tym:	4 013 047,45	3 828 747,62	95,41
34.	a) Materiały medyczne, w tym:	2 575 165,48	2 398 963,25	93,16
35.	- leki, krew, tlen	840 097,89	787 056,98	93,69
36.	- sprzęt medyczny (jednorazowy, inny)	1 073 866,73	1 007 353,56	93,81
37.	- środki diagnostyczne (błony, odczynniki)	623 993,04	576 552,54	92,40
38.	- pozostałe (odzież i bielizna szpitalna, druki medyczne...)	37 207,82	28 000,17	75,25
39.	b) Materiały niemedyczne, w tym:	516 461,39	499 957,35	96,80
40.	- paliwa	157 243,36	146 713,08	93,30
41.	- materiały budowlane i części zamienne	29 228,57	24 309,43	83,17
42.	- środki czystości	56 617,70	54 754,83	96,71
43.	- druki i materiały biurowe	74 969,07	58 890,35	78,55
44.	- pozostałe materiały (wyposażenie...)	198 402,69	215 289,66	108,51
45.	c) Energia i woda, w tym:	921 420,58	929 827,02	100,91
46.	- energia, gaz	857 834,74	866 413,80	101,00
47.	- woda	63 585,84	63 413,22	99,73
48.	3. Usługi obce	2 826 056,74	2 779 165,70	98,34
49.	a) Usługi obce związane z opieką nad pacjentem, w tym:	1 440 927,35	1 452 998,63	100,84
50.	- badania medyczne zewnętrzne, badania laboratoryjne	412 381,75	453 824,36	110,05
51.	- transport medyczny	7 545,60	3 834,46	50,82

PLAN FINANSOWY
na dzień 31.12.2025

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość planu	Realizacja	% Realizacji
52.	- żywienie	819 000,00	798 217,74	97,46
53.	- pralnia	202 000,00	197 122,07	97,59
54.	b) Pozostałe usługi obce, w tym	1 385 129,39	1 326 167,07	95,74
55.	- naprawa, przegląd sprzętu	300 438,12	209 877,84	69,86
56.	- usługi remontowo - budowlane	116 417,17	86 842,12	74,60
57.	- dzierżawa pomieszczeń i sprzętu	196 523,00	189 055,12	96,20
58.	- usługi telekomunikacyjne	40 158,81	40 634,49	101,18
59.	- wywóz nieczystości	338 000,00	348 214,56	103,02
60.	- pozostałe usługi obce (ekspertyzy, audyty, obsługa prawna)	393 592,29	451 542,94	114,72
61.	4. Podatki i opłaty	77 270,28	74 752,04	96,74
62.	5. Pozostałe koszty rodzajowe w tym ubezpieczenia	141 087,01	172 921,70	122,56
63.	6. Reklama, reprezentacja	1 800,00		0,00
64.	A. Wynik finansowy na działalności podstawowej (I - II)	-2 416 969,69	-1 423 715,27	58,90
65.	7. Pozostałe przychody operacyjne	2 735 000,00	3 082 201,99	112,69
66.	8. Pozostałe koszty operacyjne	224 000,00	551 729,95	246,31
67.	9. Przychody finansowe	12 745,00	10 685,25	83,84
68.	10. Koszty finansowe	493 473,20	525 730,70	106,54
69.	B. Wynik finansowy na działalności przed amortyzacją (A+7-8+9-10)	-386 697,89	591 711,32	153,02
70.	11. Amortyzacja	2 580 746,32	2 615 423,40	101,34
71.	C. Wynik finansowy po amortyzacji (B - 11)	-2 967 444,21	-2 023 712,08	68,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

27.02.2026

mgr Arteta Krajewska

Sporządził: data i podpis

PECA DYREKTORA
DS. LECZNICTWA

27.02.2026

Kierownik jednostki: data i podpis

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (89) 767 25 61
NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

Wyjaśnienia różnic z realizacji planu finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim
za 2025 rok

I. Przychody z działalności podstawowej za 2025 rok w stosunku do planu finansowego zrealizowano na poziomie 102,38%

Nie wykonano planu w zakresie:

- a) transport sanitarny wykonanie 98,06% - uzależnione od ilości zleceń z podstawowej opieki zdrowotnej,
- b) oddziały chirurgii jednego dnia – wykonanie 86,30% - mniej pacjentów w IV kwartale 2025 r. niż założono w planie,
- c) świadczenia zdrowotne płatne osoby fizyczne - wykonanie 85,54 % - mniejsza ilość pacjentów w IV kwartale 2025 r.,
- d) świadczenia zdrowotne płatne przez inne zakłady pracy - wykonanie 97,43% - mniejsza ilość zleceń ze strony zakładów pracy.

II. Koszty działalności podstawowej za 2025 roku w stosunku do planu finansowego zostały zrealizowane na poziomie 100,07 %.

1. Koszty pracownicze:

a) wynagrodzenia:

- wzrost kosztów umów zleceń o 2,20 % spowodowany jest zmianą formy zatrudnienia z umowy o pracę na umowę zlecenie,
- wzrost kosztów z tytułu umów kontraktowych o 6,17% spowodowany jest rozliczeniem nadwykonań świadczeń medycznych.

b) pozostałe koszty pracownicze:

- wzrost kosztów ZFŚS o 4,20% spowodowany korektą naliczeń oraz współczynnika zatrudnienia.

2. Zużycie materiałów i energii:

a) materiały niemedyczne:

- wzrost kosztów pozostałych materiałów (wyposażenie...) o 8,51% spowodowany zakupem wyposażenia o wartości nie kwalifikującej do przyjęcia na ewidencję środków trwałych do pomieszczeń pogotowia ratunkowego w Orniecie oraz Oddziału Terapii Uzależnień sfinansowanych z dotacji.

b) energia, gaz:

- wzrost kosztów o 1% spowodowany wzrostem zużycia energii elektrycznej w miesiącach XI-XII 2025 r. w związku z okresem zimowym.

3. Usługi obce:

a) usługi związane z opieką nad pacjentem:

- wzrost kosztów badań medycznych zewnętrznych, badań laboratoryjnych o 10,05 % spowodowany wzrostem w IV kwartale 2025 roku ilości opisów badań tomografii komputerowej oraz wzrostem ilości zleconych na zewnątrz badań laboratoryjnych.

b) pozostałe usługi obce:

- wzrost kosztów wywozu nieczystości o 3,02% spowodowany ruchomą ilością odpadów na oddziale ZOL (deklaracja sporządzana jest co miesiąc)
- wzrost kosztów pozostałe usługi obce (ekspertyzy, audyty, obsługa prawna) o 14,72% na łączną kwotę 57 950,65 zł spowodowany jest poniesionym dodatkowymi kosztami rekrutacji personelu medycznego, kosztami postępowań przetargowych oraz kosztami obsługi dotacji unijnych, które nie wpływają na wartość początkową środka trwałego sfinansowanego z dotacji a są konieczne do sporządzenia wniosku.

4. Pozostałe koszty rodzajowe w tym ubezpieczenia :

- wzrost kosztów o 22,56 % spowodowany rozliczeniem w XII 2025 kosztów sfinansowanych częściowo z dotacji unijnej w kwocie 29 140,00 zł, które nie zwiększają wartości środków trwałych.

5. Pozostałe przychody operacyjne

- zwiększenie przychodów o 12,69% spowodowane równoległym zapisem do kosztów w związku z finansowaniem z dotacji:
 - amortyzacji zakupionych w listopadzie 2025 środków trwałych na kwotę 28 928,00 ,
 - wyposażenia na kwotę 33 390,00,
 - pozostałych kosztów w kwocie 11 218,00,
 - utworzonego odpisu aktualizującego na materiały przekazane w darowiźnie okresie pandemii na kwotę 268 840,00.

6. Pozostałe koszty operacyjne

Wzrost kosztów o 146,31% spowodowany poniesionymi dodatkowymi kosztami:

- kosztów procesowych rekompensat za nieterminowe płatności zobowiązań na kwotę 58 900,00 zł ,
- utworzeniem odpisu aktualizującego na dzień bilansowy na materiały przekazane w darowiźnie w okresie pandemii, które na chwilę obecną są nieużywane.

7. Koszty finansowe

Wzrost kosztów finansowych o 6,51% na kwotę 32 257,75 spowodowany dodatkowymi kosztami odsetek, zarówno od nieterminowych płatności jak również od pożyczki zaciągniętej w miesiącu X 2025 r.

8. Amortyzacja

Wzrost kosztów amortyzacji o kwotę 34 677,00 spowodowany wprowadzeniem do ewidencji środków trwałych zakupionych z dotacji w listopadzie 2025 r.

9. Wynik finansowy

Według planu zakładano wynik finansowy ujemny w kwocie 2 967 444,21 zł, natomiast w związku z wykonaniem świadczeń medycznych w ilości większej niż zakontraktowane, wynik finansowy ujemny stanowi kwotę 2 023 712,08 zł


ZASTĘPCA DYREKTORA
DS. LECZNICTWA
Piotr Szyman

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w LIDZBARKU WARMIŃSKIM**
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (89) 767 25 61
NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

27.02.2026r

Spół. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Krajewska

Otrzymane dotacje w 2025 roku

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w LIDZBARKU WARMIŃSKIM**
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (89) 767 25 61
16 41 641 • REGON 000308444

Podmiot udzielający dotacji	Cel dotacji	Wartość otrzymanej i wydatkowanej dotacji
Powiat Lidzbarski	sprzęt medyczny	415 965,51
Powiat Lidzbarski	modernizacja Przychodni przy ul. 11 Listopada	28 255,00
Gmina Kiwity	sprzęt medyczny	15 325,00
Gmina Wiejska Lidzbark Warmiński	sprzęt medyczny	31 895,00
Gmina Miejska Lidzbark Warmiński	sprzęt medyczny	70 130,00
Gmina Lubomino	sprzęt medyczny	17 500,00
Gmina Orneta	sprzęt medyczny	27 609,51
Gmina Orneta	remont pomieszczeń i zakup wyposażenia dla Ratownictwa Medycznego	27 390,49
Urząd Marszałkowski	sprzęt medyczny	1 634 179,68
Urząd Marszałkowski	koszty pośrednie - przygotowanie projektu dotacji i promocja	10 788,70
Gmina Miejska Lidzbark Warmiński- Komisja do rozwiązywania spraw alkoholowych	wyposażenie do Oddziału Terapii i Uzależnień	6 000,00
Razem dotacje		2 285 038,89

Sprzęt medyczny nabyty w drodze zakupu i darowizn w 2025 r.

Nazwa środka trwałego	kwota zakupu
Procesor wizyjny Inspira EPK-i8020 z wyposażeniem	252 720,00
Videogastroskop EG29-i10c	69 660,00
Videogastroskop EG29-i10c	69 660,00
Videokolonoskop EC38-i10cF2	69 660,00
Videokolonoskop EC38-i10cF2	69 660,00
Insulfator CO2	27 000,00
Komputerowy systemem rejestracji i archiwizacji badań	17 820,00
Ssak endoskopowy	10 800,00
Szafa endoskopowa Endostore 7	102 600,00
Myjnia endoskopowa Endocleaner z wyposażeniem	130 350,00
Ditermia z wyposażeniem	65 490,00
Stół do badań edoskopowych	14 040,00
Aparat usg Arietta 65	229 000,00
Sterylizator plazmowy P150 DD z wyposażeniem	314 672,10
Aparat do znieczulania z kardiomonitorem	194 481,00
Stół operacyjny	129 377,52
Lampa UNICA 520 sufitowa	55 674,00
System ogrzewania pacjenta	47 898,00
Wózki do przewożenia pacjenta 2 szt	21 205,80
Spiromert Pneumotrac G800	21 060,00
Endoskop giętki ENTviewer	56 300,00
mikroskop Nikon Eclipse	16 200,00
Wstrzykiwacz automatyczny do tomografii	129 600,00
Densytopmetr	159 720,00
Samochód osobowy Dacia Duster darowizna Starostwo Powiatowe	39 600,00
Agregat prądowrzączy - darowizna Starostwo Powiatowe	199 875,00
Razem zwiększenie aktywów trwałych	2 514 123,42

24.02.2026
GŁÓWNY KSIĘGOWY
p.o. *[podpis]*
Arlita Krajewska

WZGLĘDCA DYREKTORA
DS. LECZNICTWA
[podpis]
Piotr Szymian

Stany ogółem na początek i koniec okresu

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Należności ogółem	2 989 405,67	3 051 618,24
Zobowiązania ogółem	9 841 318,19	12 102 218,57
Środki pieniężne	474 684,08	114 466,30

Stan należności na dzień 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Należności ogółem (1-5)	Należności wymagalne (1-5)
Należności ogółem	3 051 618,24	8 238,24
1. Narodowy Fundusz Zdrowia - z tytułu dostaw i usług	2 928 374,61	0,00
2. Pozostałe należności - z tytułu dostaw i usług	77 026,58	8 238,24
3. Z tytułu pożyczek z ZFŚS	6 000,00	0,00
4. Z tytułu PFRON	27 303,10	0,00
5. Pozostałe należności : kaucje, opł. proformy	12 913,95	0,00

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Zobowiązania ogółem (1-5)	Zobowiązania wymagalne (1-5)
Zobowiązania ogółem	12 102 218,57	1 946 908,55
1. kredyty i pożyczki	3 251 865,18	0,00
a) Siemens Finanse Sp. z o.o	1 807 384,16	0,00
b) BGK	494 481,00	0,00
c) BNP Paribas Lease Group Sp. zo.o.	950 000,02	0,00
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 204 528,56	1 806 394,88
a) leki	820 092,96	504 582,56
b) sprzęt medyczny	227 748,08	149 878,73
c) energia	378 870,88	252 755,16
d) usługi obce	2 554 863,48	783 952,77
e) materiały	157 552,17	100 881,28
f) odsetki + rekompensaty	65 400,99	14 344,38
3. Zobowiązania publicznoprawne	2 791 236,10	16 529,64
a) ZUS	2 364 052,11	0,00
w tym odsetki:	0,00	0,00
b) Urząd Skarbowy	398 781,00	0,00
c) Urząd Miasta (pod. od nieruchomości, gosp. odpadami)	28 059,24	16 529,64
- w tym odsetki upomnienie	0,00	0,00
d) Ochrona środowiska	343,75	0,00
e) PFRON	0,00	0,00
4. Zobowiązania wobec pracowników z tytułu płac	1 426 947,84	0,00
w tym odsetki:	0,00	0,00
5. Pozostałe zobowiązania	427 640,89	123 984,03
a) z tytułu ubezpieczeń	56 983,00	0,00
b) zobowiązania z tytułu zabezpieczeń umów przetargowych wadliwa	96 899,40	0,00
c) pozostałe zobowiązania	273 758,49	123 984,03

27.02.2026

Spisane

GŁÓWNY KSIĘGOWY

prof. Arteta Krajewska

PECA DYREKTORA
DS. LECZNICTWA
Flora Szymon