



Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej

ul. Szadkowska 2, 98-220 Zduńska Wola

tel. 43 824 92 24 e-mail: biuro@spzpoz-zdunskawola.pl

www.spzpoz-zdunskawola.pl

102.03.2026

J. M. Nowicki
Prezident

URZĄD MIASTA ZDUŃSKA WOLA
KANCELARIA
2026 -02- 27
Lp. dokumentu: 5201
[Signature]

EM

Zduńska Wola, dnia 25-02-2026 r

UM w Zdunskiej Woli



RPW/5201/2026 P
Data: 2026-02-27

Pan

Konrad Pokora

Prezydent

Miasta Zduńska Wola

ul. Stefana Żłotnickiego 12

98-220 Zduńska Wola

Nasz znak: SPZPOZ-SEK 33/2026

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli,
ul. Szadkowska 2 przesyła w załączeniu Realizację Planu Finansowego za rok 2025.

Z poważaniem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli
[Signature]
Maciej Milak

Sprawozdanie z realizacji Planu Finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli ul. Szadkowska 2, zrealizował dodatni wynik finansowy w wysokości 984 602,46 zł brutto. Nie został on obciążony podatkiem dochodowym od osób prawnych z uwagi na fakt, iż w okresie tym nie wydatkowano środków na inne cele niż statutowe. Wynik ustalony został na dzień 23 lutego 2026 roku i może w niewielkim stopniu ulec zmianom na skutek uzgodnień i korekt wymaganych przepisami ustawy o rachunkowości.

I. Przychody

W roku 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli osiągnął przychody ogółem w kwocie 13 590 571,27 zł. Stanowiło to 101,17% założeń rocznych.

W ramach kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia Zakład zrealizował przychody w wysokości 11 501 808,46 zł. Dało to realizację założeń na poziomie 101,74%. Przychody zrealizowane na rzecz tego płatnika wyniosły 89,83% wszystkich usług medycznych.

Zasadniczą pozycję stanowiły świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej. Wpływy z tego tytułu wyniosły 8 238 916,35 zł tj. 101,17%. Dotyczyły one usług świadczonych przez lekarza podstawowej opieki zdrowotnej, pielęgniarki i położnej oraz usług medycyny szkolnej.

W analizowanym okresie zrealizowane porady specjalistyczne pozwoliły uzyskać przychody na poziomie 3 016 705,97 zł tj. 103,80%. Były to porady diabetologiczne, reumatologiczne, alergologiczne, ginekologiczne oraz logopedyczne. Narodowy Fundusz Zdrowia finansuje ten

rodzaj usług do wysokości faktycznego wykonania. Dokonuje tego jednak z opóźnieniem, co spowodowało, iż w roku 2025 otrzymano zapłaty za nadwykonania czwartego kwartału 2024 roku w kwocie ok. 220 000 zł. Zapłacone zostały już nadwykonania trzech kwartałów 2025 roku. Na zapłatę oczekują nadal usługi specjalistyczne wykonane ponad limity w czwartym kwartale 2025 roku w kwocie ok. 300 000 zł.

Realizacja porad w zakresie psychiatrii i leczenia uzależnień wyniosła 246 186,14 zł dając wskaźnik wykonania planu na poziomie 96,66%.

W okresie od stycznia do grudnia 2025 roku Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli świadczył także usługi medyczne na rzecz przedsiębiorstw i instytucji w ramach medycyny pracy. Otrzymano z tego tytułu przychód w kwocie 385 106,20 zł tj. 97,47% planu rocznego. Świadczenia te realizowane były na podstawie zawartych z pracodawcami umów, zależne były od struktury zatrudnienia pracodawców i zakresu skierowań na odpowiednie badania w ramach profilaktyki pracy.

W przypadku usług medycznych realizowanych na rzecz innych podmiotów służby zdrowia Zakład pozyskał 93 259 zł tj. 127,23% założeń rocznych. Były to głównie badania laboratoryjne oraz badania USG. Wyższy wskaźnik wykonania planu był skutkiem tego, iż udało się podpisać dodatkowe umowy na realizację badań diagnostycznych z innymi podmiotami medycznymi.

Wysoki poziom przychodów osiągnięto w pozycji usług realizowanych na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń oraz ze sprzedaży dodatkowych badań diagnostycznych. Zrealizowano je w 104,56% otrzymując 824 895 zł. Były to przede wszystkim wpływy z tytułu badań laboratoryjnych.

W sumie Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli zrealizował usługi medyczne ogółem w 101,93%, co dało przychody na poziomie 12 805 068,66 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w roku 2025 wyniosły 623 301,55 zł. Stanowiło to 87,46% planu. Niższy wskaźnik wykonania Planu był skutkiem częściowych zwrotów otrzymanych dotacji.

Na mocy umów zawartych z Urzędem Miasta Zduńska Wola oraz z Urzędem Gminy Zduńska Wola i Zapolice wykorzystano dotacje na realizację programów zdrowotnych w łącznej wysokości 551 534,59 zł.

Dotacja w ramach Miejskiego Programu "Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi " dla mieszkanki Miasta Zduńska Wola została wykorzystana w kwocie 238 987,40 zł, a dotacja na zadania realizowane w ramach Miejskiego Programu "Profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii w wysokości 180 007,68 zł.

Dotację przeznaczoną na realizację przesiewowych badań profilaktycznych w ramach Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka prostaty, Urząd Miasta Zduńska Wola przekazał w kwocie 25 000 zł. Wykorzystano ją w wysokości 22 000 zł.

Z Urzędu Miasta Zduńska Wola otrzymano także dotację w ramach programu Kompleksowych bezpłatnych badań laboratoryjnych dla 200 mieszkańców Miasta w wysokości 11 200 zł. Wykorzystana została w kwocie 10 133,11 zł.

W roku 2025 otrzymano z Urzędu Gminy Zduńska Wola dotację na realizację Programu "Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi" w kwocie 52 940 zł. Urząd Gminy Zduńska Wola przekazał również dotację przeznaczoną na przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym w wysokości 35 000 zł. Wykorzystano ją w kwocie 17 466,40 zł.

Urząd Gminy Zapolice włączył się do programu Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi przekazując dotację na realizację tego celu w wysokości 30 000 zł.

Inne przychody operacyjne wyniosły 71 766,96 zł. Stanowiło to 103,11% założeń. Były to głównie darowizny finansowe z przeznaczeniem na promocję zdrowia, odpisy równowartości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji oraz wpływy z tytułu wynajmu powierzchni.

W okresie od stycznia do grudnia 2025 roku uzyskano również przychody finansowe. Były to odsetki od środków znajdujących się na lokacie terminowej oraz na rachunku bankowym Zakładu, które wyniosły 162 201,06 zł.

Szczegółowy wykaz przychodów zawiera tabela nr 1.

Tabela nr 1 – Realizacja przychodów – I – XII 2025 rok.

	SKORYGOWANY PLAN FINANSOWY NA ROK 2025	REALIZACJA PLANU	% REALIZACJI PLANU
I. Przychody z tytułu usług realizowanych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia	11 304 900,00	11 501 808,46	101,74%
Podstawowa Opieka Zdrowotna	8 143 800,00	8 238 916,35	101,17%
Porady specjalistyczne	2 906 400,00	3 016 705,97	103,80%
Psychiatria leczenie uzależnień	254 700,00	246 186,14	96,66%
II. Przychody z tytułu umów w zakresie medycyny pracy	395 100,00	385 106,20	97,47%
III. Przychody z tytułu usług realizowanych na rzecz innych podmiotów służby zdrowia	73 300,00	93 259,00	127,23%
IV. Przychody z tyt. usług realizowanych na rzecz osób fizycznych nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń i pozostałe	788 900,00	824 895,00	104,56%
Razem usługi medyczne	12 562 200,00	12 805 068,66	101,93%
VII. Pozostałe przychody operacyjne - w tym:	712 673,00	623 301,55	87,46%
Dotacja - Urząd Miasta Zduńska Wola - realizacja przesiewowych badań profilaktycznych w ramach „Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi”	260 000,00	238 987,40	91,92%
Dotacja - Urząd Miasta Zduńska Wola - realizacja zadań w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii	230 000,00	180 007,68	78,26%
Dotacja - Urząd Gminy Zduńska Wola - realizacja przesiewowych badań profilaktycznych w ramach „Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi”	52 940,00	52 940,00	100,00%
Dotacja - Urząd Gminy Zapolice - realizacja przesiewowych badań profilaktycznych w ramach „Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka piersi”	30 000,00	30 000,00	100,00%
Dotacja - Urząd Miasta Zduńska Wola - realizacja przesiewowych badań profilaktycznych w ramach „Profilaktyki w zakresie wczesnego wykrywania raka prostaty”	25 000,00	22 000,00	88,00%
Dotacja w ramach Programu "Przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym" - Urząd Gminy Zduńska Wola	35 000,00	17 466,40	49,90%
Dotacja - Kompleksowe bezpłatne badania laboratoryjne dla 200 mieszkańców miasta " - Urząd Miasta Zduńska Wola	10 133,00	10 133,11	100,00%
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, dotacje od innych podmiotów itp.)	69 600,00	71 766,96	103,11%
VIII. Przychody finansowe (odsetki od środków na rachunku bankowym)	158 700,00	162 201,06	102,21%
OGÓŁEM PRZYCHODY SPZ POZ ZD-WOLA	13 433 573,00	13 590 571,27	101,17%
WYNIK FINANSOWY- BRUTTO	435 573,00	984 602,46	226,05%
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	
WYNIK FINANSOWY- NETTO	435 573,00	984 602,46	226,05%

II. Koszty

W okresie od stycznia do grudnia 2025 roku koszty Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosły ogółem 12 605 968,81 zł. Stanowiły 96,98% założeń rocznych ujętych w Skorygowanym Planie Finansowym na rok 2025.

Jednym z elementów kosztów były zakupione materiały i energia. Obciążyły one wynik kwotą 655 856,07 zł, czyli 95,75%.

Wyższe od założeń okazały się jedynie koszty zakupu materiałów medycznych, które wyniosły 63 016,59 zł dając wykonanie Planu na poziomie 108,65%. Były one niezbędne dla prawidłowej realizacji usług medycznych i zostały skompensowane z innymi niższymi kosztami zużytych materiałów.

Pozostałe koszty materiałów i energii nie odbiegają od założeń Planu.

Szczegółowy wykaz zawiera tabela nr 2.

Kolejną składową kosztów były usługi obce. W okresie od stycznia do grudnia 2025 roku wyniosły w sumie 4 488 853,39 zł tj. 95,16%. Przekroczenie Planu dotyczyło zakupu licencji oraz pozostałych usług obcych. Koszty licencji obciążyły wynik kwotą 88 786,71 zł tj. 113,83%. Ich wzrost wynikał z konieczności zwiększenia ilości stanowisk medycznych obsługiwanych przez dane oprogramowanie. Pozostałe usługi obce wyniosły 70 827,59 zł co znacznie przekroczyło założenia Skorygowanego Planu Finansowego na rok 2025. Wskaźnik wyniósł 236,09%. Koszty te obejmują dodatkowe usługi związane z przygotowaniem wniosków o dotacje unijne, które nie były wcześniej znane.

Najbardziej znaczącym kosztem w pozycji usług obcych był zakup obcych procedur medycznych. Były to głównie kontrakty lekarskie, które w roku 2025 obciążyły wynik kwotą 3 512 224,54 zł. Koszty te nie zostały przekroczone.

Pozostałe pozycje zostały zrealizowane zgodnie z planem. Szczegółowe zestawienie usług obcych obrazuje tabela nr 2.

Koszty z tytułu podatków i opłat zrealizowano osiągając poziom 14 329 zł. tj. 84,29%. Był to głównie podatek od nieruchomości.

Najbardziej znaczącym kosztem w działalności zakładu były wynagrodzenia. Wyniosły one 6 055 311,38 zł dając realizację Skorygowanego Planu Finansowego na rok 2025 na poziomie 99,27 %.

Świadczenia na rzecz pracowników w roku 2025 obciążyły wynik kwotą 1 147 920,30 zł. Ich wykonanie kształtowało się na poziomie 94,75%. Z tego składki ZUS wyniosły 1 027 036,21zł, a naliczenie ZFŚS 110 243,70 zł.

Amortyzacja majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Zduńskiej Woli wyniosła 188 975,27 zł dając wykonanie planu na poziomie 89,99%. Była to amortyzacja planowa środków trwałych oraz jednorazowa w przypadku zakupu środków trwałych o niskiej wartości.

Inne koszty zakładu to ubezpieczenie majątkowe i OC oraz delegacje i ryczałty pracowników. W sumie obciążyły wynik kwotą 54 627,19 zł realizując plan w 95,84 %. Z tego ryczałty i delegacje wyniosły 45 486,44 zł, a ubezpieczenie OC i majątkowe 9 140,75 zł.

W okresie od stycznia do grudnia 2025 roku Zakład nie poniósł kosztów finansowych. Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 96,21 zł i wynikały z rozliczeń z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Tabela nr 2 – Realizacja kosztów – I – XII 2025 rok

KOSZTY WG RODZAJU	SKORYGOWANY PLAN ROCZNY 2025	REALIZACJA PLANU	% WYKONANIA PLANU ROCZNEGO
Leki i środki dezynfekujące	36 000,00	33 305,66	92,52%
Materiały diagnostyczne	325 000,00	317 284,47	97,63%
Drobny sprzęt medyczny	58 000,00	63 016,59	108,65%
Środki czystości	23 000,00	23 078,79	100,34%
Materiały biurowe	45 000,00	44 238,20	98,31%
Materiały gospodarcze	11 000,00	8 256,66	75,06%
Energia elektryczna	60 000,00	52 012,79	86,69%
Energia ciepła	80 000,00	76 763,02	95,95%
Woda	10 000,00	9 357,50	93,58%
Druki medyczne	3 000,00	1 252,42	41,75%
Znaczk	9 000,00	8 767,80	97,42%
Opal	17 000,00	11 582,85	68,13%
Pozostałe materiały	8 000,00	6 939,32	86,74%
I. Razem zużycie materiałów	685 000,00	655 856,07	95,75%
Procedury diagnostyczne obce	430 000,00	411 206,34	95,63%
kontrakty lekarskie	3 740 000,00	3 512 224,54	93,91%
Usługi remontowe	5 000,00	-	0,00%
Konserwacja i naprawa sprzętu	101 000,00	94 123,61	93,19%
Usługi pocztowe	500,00	109,20	21,84%
Usługi transportowe	6 500,00	6 024,48	92,68%
Czynsze	32 000,00	29 042,46	90,76%
Usługi telekomunikacyjne	30 000,00	27 871,42	92,90%
Usługi w zakresie utylizacji odpadów	19 000,00	15 238,80	80,20%
Wywóz nieczystości	18 000,00	16 567,20	92,04%
Usługi sprzątania	68 000,00	66 400,00	97,65%
Usługi informatyczne	120 000,00	111 431,04	92,86%
Usługi prawne	39 000,00	39 000,00	100,00%
Usługi licencyjne	78 000,00	88 786,71	113,83%
Pozostałe usługi obce	30 000,00	70 827,59	236,09%
II. Razem usługi obce	4 717 000,00	4 488 853,39	95,16%
III. Podatki i opłaty	17 000,00	14 329,00	84,29%
IV. Wynagrodzenia	6 100 000,00	6 055 311,38	99,27%
Narzuć na wynagrodzenia - składki ZUS,FP,FGŚP	1 090 000,00	1 027 036,21	94,22%
Naliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	108 000,00	110 243,70	102,08%
Szkolenia pracowników	2 000,00	1 401,20	70,06%
Odzież ochronna	7 000,00	5 572,99	79,61%
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	4 500,00	3 666,20	81,47%
V. Razem świadczenia na rzecz pracowników	1 211 500,00	1 147 920,30	94,75%
VI. Koszty amortyzacji	210 000,00	188 975,27	89,99%
Delegacje i ryczałty pracowników	49 000,00	45 486,44	92,83%
Ubezpieczenie OC i majątkowe zakładu	8 000,00	9 140,75	114,26%
VII. Razem pozostałe koszty wg rodzaju	57 000,00	54 627,19	95,84%
OGÓŁEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	12 997 500,00	12 605 872,60	96,99%
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	500,00	96,21	19,24%
IX. Koszty finansowe	-	-	
OGÓŁEM KOSZTY SPZ POZ ZD-WOLA	12 998 000,00	12 605 968,81	96,98%

III. Należności, zobowiązania i stan środków pieniężnych

Tabela nr 3 – Należności na dzień 31 grudnia 2025 roku

rodzaj należności	stan na 31-12-2024 rok *			stan na 31-12-2025 rok - PROGNOZA *			stan na 31-12-2025 rok *		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
Należności od Narodowego Funduszu Zdrowia	840 688,50	-	840 688,50	865 000,00	-	865 000,00	966 450,74	-	966 450,74
Należności od innych podmiotów medycznych	9 000,00	430,00	9 430,00	9 500,00	500,00	10 000,00	9 003,00	250,00	9 253,00
Pozostałe należności	25 642,26	1 145,00	26 787,26	22 500,00	1 000,00	23 500,00	15 361,20	845,00	16 206,20
Ogółem	875 330,76	1 575,00	876 905,76	897 000,00	1 500,00	898 500,00	990 814,94	1 095,00	991 909,94

Wzrost należności ogółem w stosunku do przewidywań na koniec roku 2025 wyniósł ok. 100 000 zł. Spowodowany został rozliczeniami z Narodowym Funduszem Zdrowia z tytułu wyższej realizacji przychodów ze sprzedaży usług medycznych na rzecz tego płatnika.

Tabela nr 4 – Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2025 roku

rodzaj zobowiązań	stan na 31-12-2024 rok			stan na 31-12-2025 rok - PROGNOZA			stan na 31-12-2025 rok		
	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem	niewymagalne	wymagalne	razem
zobowiązania cywilnoprawne z tytułu dostaw towarów i usług	288 611,60	-	288 611,60	290 000,00	-	290 000,00	449 290,63	-	449 290,63
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	68 678,49	-	68 678,49	55 000,00	-	55 000,00	96 889,98	-	96 889,98
zobowiązania z tytułu składek ZUS	174 895,62	-	174 895,62	175 000,00	-	175 000,00	180 658,22	-	180 658,22
zobowiązania z tytułu podatków	67 434,00	-	67 434,00	70 000,00	-	70 000,00	76 602,00	-	76 602,00
pozostałe zobowiązania	304,00	-	304,00	-	-	-	4 292,39	-	4 292,39
Ogółem	599 923,71	-	599 923,71	590 000,00	-	590 000,00	807 733,22	-	807 733,22

Zobowiązania ogółem na 31 grudnia 2025 roku wyniosły 807 733,22 zł i były wyższe od prognozowanych o ponad 200 000 zł. Wzrost ten wynikał z wyższych zobowiązań z tytułu dostaw i usług, które osiągnęły poziom 449 290,63 zł. Prognozowano je na poziomie 290 000 zł. Wzrost przychodów z tytułu usług medycznych realizowanych w 2025 roku

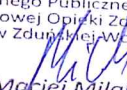
spowodował wzrost skali zobowiązań w postaci kontraktów medycznych, zakupu większej ilości odczynników itp. Nie spowodowało to negatywnych skutków finansowych dla Zakładu. Wszystkie zobowiązania są niewymagalne.

Tabela nr 5 – Stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2025 roku

rodzaj środków pieniężnych	stan na 31-12-2024 rok	stan na 31-12-2025 rok - PROGNOZA	stan na 31-12-2025 rok
środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 437 940,19	4 495 000,00	5 567 967,07
gotówka w kasie	2 749,46	5 000,00	2 369,87
Ogółem	4 440 689,65	4 500 000,00	5 570 336,94

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ZDUŃSKIEJ WOLI

Bogumiła Rózkowiak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Zduńskiej Woli

Maciej Milak