

ZATWIERDZAM



Komendant/Dyrektor
(imię i nazwisko, podpis)
[pieczęć]

Zatwierdzono w dniu: 31 grudnia 2025r.

dzień, miesiąc, rok

Zarejestrowano w kancelarii pod numerem: 500/II/SG/2025r.

21 WOJSKOWY SZPITAL UZDROWISKOWO-REHABILITACYJNY
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

ul. Gen. Rzewuskiego 8, 28-100 Busko-Zdrój

tel. 41 378 24 17

NIP 655-16-65-170

REGON 290524853

(3)

miejsce na pieczęć zakładu

PLAN FINANSOWY NA 2025 ROK - korekta nr 3

21 WOJSKOWY SZPITAL UZDROWISKOWO REHABILITACYJNY SPZOZ W BUSKU ZDROJU

(pełna nazwa SPZOZ)

Część A.

w zł

Lp.	TREŚĆ	Zatwierdzony plan (korekta nr 2) na 2025 r.	Proponowana zmiana planu (+, -)	Plan na 2025 r. po zmianach
1.	2.	3.	4.	5.
I	PRZYCHODY OGÓLEM (1+2+3+4+5+6+7)	56 259 009,45	+397 745,95	56 656 755,40
1	Przychody z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej, z tego:	53 581 285,45	+186 038,66	53 767 324,11
1.1	Finansowanych ze środków publicznych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, z tego:	34 581 285,45	-1 960 839,80	32 620 445,65
1.1.1	Narodowego Funduszu Zdrowia	31 643 405,45	-4 264 605,80	27 378 799,65
1.1.2	Pozostałe	2 937 880,00	+2 303 766,00	5 241 646,00
1.2	Finansowanych ze środków innych niż określone w pkt. 1.1	19 000 000,00	+2 146 878,46	21 146 878,46
2	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych	540 000,00	+24 696,05	564 696,05
3	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 500,00	-71,06	8 428,94
4	Pozostałe przychody operacyjne	1 544 224,00	+100 688,00	1 644 912,00
5	Przychody finansowe	560 000,00	+86 394,30	646 394,30
6	Pozostałe przychody, z tego:	25 000,00	0,00	25 000,00
6.1	Środki na staże lekarzy i pielęgniarek			
6.2	Przychody z tytułu umowy na realizację zadań MOB (w tym militaryzacja)			
6.3	Środki na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne	25 000,00	0,00	25 000,00
6.4	Pozostałe			
7	Zmiana stanu produktów			
II	KOSZTY OGÓLEM (A+B+C+D+E+F)	54 759 009,45	-981 753,33	53 777 256,12
A	Koszty rodzajowe (1+2+3+4+5+6+7), z tego:	53 451 743,00	-1 000 280,41	52 451 462,59
1	Amortyzacja	1 700 000,00	-33 692,32	1 666 307,68
2	Zużycie materiałów i energii, z tego:	9 065 000,00	-221 000,00	8 844 000,00
2.1	Zużycie materiałów niemedycznych	4 550 000,00	+270 000,00	4 820 000,00
2.2	Zużycie materiałów medycznych	1 170 000,00	0,00	1 170 000,00
2.3	Zużycie energii	3 345 000,00	-491 000,00	2 854 000,00
3	Usługi obce, z tego:	3 280 000,00	-43 000,00	3 237 000,00
3.1	Usługi niemedyczne	2 600 000,00	-35 000,00	2 565 000,00
3.2	Usługi medyczne	680 000,00	-8 000,00	672 000,00
4	Podatki i opłaty, z tego:	261 477,00	-1 531,21	259 945,79
4.1	Podatki	254 477,00	0,00	254 477,00
4.2	Opłaty	7 000,00	-1 531,21	5 468,79
5	Wynagrodzenia, z tego:	31 891 800,00	-184 002,34	31 707 797,66
5.1	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	31 590 000,00	-198 166,09	31 391 833,91
5.2	Umowy zlecenia	300 000,00	+14 163,75	314 163,75
5.3	Umowy o dzieło	1 800,00	0,00	1 800,00
5.4	Pozostałe umowy cywilno-prawne	0,00	0,00	0,00

Część A.

w zł

Lp.	TREŚĆ	Zatwierdzony plan (korekta nr 2) na 2025 r.	Proponowana zmiana planu (+, -)	Plan na 2025 r. po zmianach
1.	2.	3.	4.	5.
6	Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) i inne świadczenia na rzecz pracowników, z tego:	7 103 000,00	-520 117,12	6 582 882,88
6.1	Składki ZUS	6 100 000,00	-534 747,70	5 565 252,30
6.2	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	660 000,00	-1 099,25	658 900,75
6.3	Koszty zachowania bezpieczeństwa i higieny pracy (BHP)	185 000,00	-585,60	184 414,40
6.4	Szkolenia pracowników	80 000,00	+9 433,32	89 433,32
6.5	Pracowniczy Plan Kapitałowy - PPK (część pracodawcy)	50 000,00	+7 927,47	57 927,47
6.6	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	28 000,00	-1 045,36	26 954,64
7	Pozostałe koszty rodzajowe, z tego:	150 466,00	+3 062,58	153 528,58
7.1	Koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych	10 000,00	-1 117,10	8 882,90
7.2	Koszty ubezpieczeń majątkowych, OC, komunikacyjnych	110 000,00	-5 463,38	104 536,62
7.3	Pozostałe	30 466,00	+9 643,06	40 109,06
B.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 516,45	-498,65	2 017,80
C.	Koszty finansowe, z tego:	700,00	-6,51	693,49
C.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	700,00	-6,51	693,49
C.2	Pozostałe	0,00	0,00	0,00
D	Pozostałe koszty operacyjne	1 304 000,00	+19 044,24	1 323 044,24
E	Podatek dochodowy	50,00	-12,00	38,00
F	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty	0,00	0,00	0,00
III.	WYNIK FINANSOWY (I-II) [ZYSK / (-)STRATA]	1 500 000,00	+1 379 499,28	2 879 499,28

Część B.

w zł

Lp.	TREŚĆ	Zatwierdzony plan (korekta nr 2) na 2025 r.	Proponowana zmiana planu (+, -)	Plan na 2025 r. po zmianach
1.	2.	3.	4.	5.
1	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów JST	0,00	0,00	0,00
2	Środki na wydatki majątkowe	1 933 230,98	-1 305 075,55	628 155,43
3	Środki przyznane innym podmiotom			

Część C.

w zł

Lp.	TREŚĆ	Stan na początek roku planowego	Stan na koniec roku planowego
1.	2.	3.	4.
1	Środki pieniężne	10 807 972,80	15 959 975,60
2	Należności w tym:	4 570 800,23	3 651 826,91
2.1	krótkoterminowe	4 570 800,23	3 651 826,91
2.2	długoterminowe	0,00	0,00
3	Zobowiązania, w tym:	5 098 703,91	4 427 760,94
3.1	krótkoterminowe	5 098 703,91	4 427 760,94
3.2	długoterminowe	0,00	0,00

Sporządził: Paweł WACŁAWIK; Główny Księgowy

Nr telefonu CMON 261175130 lub 413780130 kom. 501682600

Data 31.12.2025r. podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny Księgowy
21 WOJSKOWEGO SZPITALA W OŚRODKU REHABILITACYJNYM
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

(imię i nazwisko, podpis)
mgr Paweł Wacławik
pieczęć

PLANOWANE DO REALIZACJI W 2025 R.
ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJE BUDOWLANE
(Plan inwestycyjny)
21 WOJSKOWY SZPITAL UZDROWISKOWO-REHABILITACYJNY SPZOZ W BUSKU - ZDROJU
(pełna nazwa SPZOZ)

Tabela nr 1.

Wykaz środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00¹⁾ zł, które SPZOZ planuje zakupić wraz ze źródłem ich sfinansowania²⁾

Lp.	Wyszczególnienie	Cena brutto (w zł)	Planowany termin realizacji zakupu	Źródła sfinansowania zakupu		Uwagi
				Dotacja MON	Środki własne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Modernizacja oświetlenia zewnętrznego					Zrezygnowano z realizacji
2	Modernizacja wentylacji pomieszczeń zmywalni kuchennej					Zrezygnowano z realizacji
3	Program do monitoringu i audytu sieci komputerowej	28 290,00	X/2025		28 290,00	Dokonano zakupu
4	Urządzenia klimatyzacji do pom. 111,211 bud PERŁA	22 076,04	V/2025		22 076,04	Dokonano zakupu
5	Depozytor do kluczy	65 186,31	II/2025		65 186,31	Dokonano zakupu
6	System monitorowania warunków temperatury i wilgotności					Zrezygnowano z realizacji
7	Maszynka do rozbijania mięsa (kotlecniarka) + dodatkowe ostrza do krojenia	24 538,50	V/2025		24 538,50	Dokonano zakupu
8	Profesjonalny ręczny mikser o zmiennej prędkości z różgą	3 694,06	VI/2025		3 694,06	Dokonano zakupu
9	Zamrażarka skrzyniowa, pojemność 488-500l	4 621,11	V/2025		4 621,11	Dokonano zakupu
10	Stół chłodniczy 3 drzwiami, poj: 260-300L	10 512,81	V/2025		10 512,81	Dokonano zakupu
11	Patelnia gazowa z uchylną misą 80l	33 322,13	V/2025		33 322,13	Dokonano zakupu
12	Kocioł warzelny gazowy z płaszczem wodnym 150l	27 735,49	V/2025		27 735,49	Dokonano zakupu
13	Kuchnia gazowa 4-palnikowa na szafce otwartej	13 013,97	V/2025		13 013,97	Dokonano zakupu
14	Wilk do mielenia mięsa z Ungerem 3-elementowym 250kg/h	8 999,91	V/2025		8 999,91	Dokonano zakupu
15	Urządzenie do czyszczenia podłóg EXACTMOP	15 375,00	V/2025		15 375,00	Dokonano zakupu
16	Kserokopiarka z aparatem wrzutowym					Zrezygnowano z realizacji
17	Skaner do żył powierzchniowych ze stojakiem					Zrezygnowano z realizacji
18	Wózek inwalidzki specjalny ze stabilizacją głowy i kręgosłupa					Zrezygnowano z realizacji
19	Łóżko do hydromasazu na sucho Wellssystem Medical Plus					Umowa w dostawę podpisana realizacja 2026r
20	Wanna do automatycznego masażu podwodnego Vitality					Umowa w dostawę podpisana realizacja 2026r
21	Wanna do kąpeli perełkowej i solankowych Balmed AiR 64 (SZT 2)					Umowa w dostawę podpisana realizacja 2026r
22	Aparat USG	138 500,00	III/2025		138 500,00	Dokonano zakupu
23	Urządzenie do terapii polem magnetycznym i energią światła Viofor JPS Delux Basic	45 000,00	IV/2025		45 000,00	Dokonano zakupu
24	Urządzenie do suchej kąpeli kwasowej CARBO-BED					Umowa w dostawę podpisana realizacja 2026r
25	Fasony siarkowe TASMAR	16 831,80	V/2025		16 831,80	Dokonano zakupu
26	Leżanka rehabilitacyjna z regulowaną wysokością leżyska	7 325,50	IV/2025		7 325,50	Dokonano zakupu
27	Urządzenie do rehabilitacji neurologicznej – Pragma System					Umowa w dostawę podpisana realizacja 2026r
28	Generator H-2000 - aparat do terapii wodorem (SZT 2)	48 000,00	IV/2025		48 000,00	Dokonano zakupu
29	Dell Komputer Optiplex	4 526,40	II/2025		4 526,40	awaria
30	Dell Komputer Optiplex	5 768,70	II/2025		5 768,70	awaria
31	Wózek hotelowy wraz z osprzętem (dla salowych)	3 939,67	IV/2025		3 939,67	awaria
32	Agregat chłodniczy do chłodni warzyw	31 980,00	X/2025		31 980,00	Dokonano zakupu
33	Szafka nierdzewna (szt 2)	8 173,70	V/2025		8 173,70	Dokonano zakupu
34	Szafa chłodnicza dwudrzwiowa 1400l	13 807,06	X/2025		13 807,06	Dokonano zakupu
35	Aparat EKG Aspel	4 860,00	V/2025		4 860,00	Dokonano zakupu
36	Modernizacja instalacji wentylacji mechanicznej w budynku Nr 26 OPAL					Umowa w dostawę podpisana realizacja 2026r
36	Kontener typ K7	8 364,00	X/2025		8 364,00	Dokonano zakupu
37	Podnośnik sufitowy GH1 zestaw	12 960,00	XI/2025		12 960,00	awaria
RAZEM		607 402,16		0,00	607 402,16	

¹⁾ Wykazanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zakład planuje zakupić o wartości równej lub wyższej od 10.000,00 zł to niezbędne minimum. Jeżeli kierownik zakładu uzna to za konieczne dopuszczalne jest wykazywanie w przedmiotowej tabeli danych dotyczących zakupu asortymentu o wartości niższej od 10.000,00 zł.

²⁾ Informacje zgodnie z wnioskami uzasadniającymi zakup rzeczowych aktywów trwałych (w tym aparatury i sprzętu o charakterze środka trwałego).

Tabela nr 2. Wykaz inwestycji budowlanych, które SPZOZ planuje zrealizować wraz ze źródłem ich sfinansowania¹⁾

Lp.	Wyszczególnienie	Cena brutto (w zł)	Planowany termin realizacji zakupu	Źródła sfinansowania zakupu		Uwagi
				Dotacja MON	Środki własne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Budowa budynku wielofunkcyjnego					Zrezygnowano z realizacji
2	Stolarka aluminiowa wraz z montażem	20 753,27			20 753,27	Dokonano zakupu
RAZEM		20 753,27			20 753,27	

¹⁾ Informacje zgodnie z programem organizacyjno użytkowym albo zestawieniem kosztów zadania (w zależności od etapu inwestycji)

Sporządził: Paweł WACŁAWIK; Główny Księgowy
 Nr telefonu CMON 261175130 lub 413780130 kom. 501682600
 Data 31.12.2025r. podpis

DYREKTOR
 21 WOJSKOWEGO SZPITALA
 UZDROWISKOWO-REHABILITACYJNEGO
 Sanodajnego Pułku Złoty Zapowietni

Komendant/Dyrektor
(imię i nazwisko)

CZĘŚĆ OPISOWA
do korekty nr 3 Planu Finansowego na 2025 r.
21 WOJSKOWY SZPITAL UZDROWISKOWO-REHABILITACYJNY SPZOZ
w BUSKU ZDROJU

Część A.

Prognozowana wartość przychodów planowanych do osiągnięcia wynosi 56.656.755,40zł.

Do ww. prognozowanej wartości przychodów ustalono limit kosztów na poziomie 53.777.256,12zł.

W efekcie powyższego planowana na koniec 2025 r. wartość wyniku finansowego kształtuje się na poziomie (+) 2.879.499,28zł (ZYSK / STRATA).

A.I Przychody

1. Przychody z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej.

W wysokości 53.767.324,11zł wynikają z:

- a. Podpisanych umów oraz aneksów do umów z kieleckim oddziałem NFZ dotyczących zrealizowanych świadczeń zdrowotnych w zakresach rehabilitacji leczniczej i uzdrowiskowej oraz POZ, w wysokości 27.378.799,65zł (-4.264.605,80zł)
- b. Przychodów z tyt. zrealizowanej do umowy na turnusy leczniczo – profilaktyczne żołnierzy powracających z misji i członków ich rodzin z DWSZdr na kwotę 5.241.646,00zł (+2.303.766,00zł)
- c. Przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych od pozostałych odbiorców pełnopłatnych kwota w wysokości 21.146.878,46zł (+2.146.878,46zł)

2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych.

W wysokości 564.696,05zł wynikają z:

- a. Sprzedaży miejsc parkingowych, dodatkowych noclegów, posiłków i innych opłat.

3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów.

W wysokości 8.428,94zł

4. Pozostałe przychody operacyjne.

Wynikają głównie z wpływów z wynajęcia majątku trwałego ujętego na funduszu założycielskim, oraz przychodu równego amortyzacji majątku wyksięgowanego z funduszu założycielskiego, oraz zakupionego z dotacji
kwota to 1.644.912,00zł

5. Przychody finansowe.

Wynikają z odsetek od depozytów wolnych środków finansowych lokowanych automatycznie przez BGK – kwota to 646.394,30zł

6. Pozostałe przychody.

Nie dotyczy

A.II Koszty

A. Koszty funkcjonowania (rodzajowe) są wg kosztów poniesionych na podstawie realizacji wydatków za 12 miesięcy 2025r wg stanu na 31.12. – kwota 52.451.462,59zł

1. Amortyzacja.

Kwota 1.666.307,68zł wynika z odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z wł. środków finansowych.

2. Zużycie materiałów i energii.

W wysokości 8.844.000,00zł wykazuje niewielkie zmniejszenie kosztów w porównaniu do planowanych w 2025r.

3. Usługi obce.

Kwota 3.237.000,00zł

Dotyczą głównie zakupu usług komunalnych, usług medycznych w tym (kontrakty), usług remontowych, konserwacji, prania, informatycznych, pocztowych i innych.

4. Podatki i opłaty.

Kwota 259.945,79zł to głównie podatek od nieruchomości za 2025r.

5. Wynagrodzenia.

Kwota 31.707.797,66zł obejmuje wynagrodzenia osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, planowanej za rok 2025 nagrody rocznej dla pracowników oraz podwyżek wynagrodzeń związanych ze wzrostem ustawowym wynagrodzeń zasadniczych pracowników medycznych i pozostałych od 1 lipca 2025.

Wynagrodzenia wynikające z umów zleceń i o dzieło stanowią kwotę tylko 315.963,75zł, a pozostałe umowy cywilno – prawne nie występują.

6. Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) i inne świadczenia na rzecz pracowników.

Kwota 6.582.882,88zł dotyczy głównie składek ZUS od wynagrodzeń, odpisu na ZFŚS, kosztów BHP oraz szkoleń pracowników.

7. Pozostałe koszty rodzajowe.

Dotyczą głównie kosztów ubezpieczenia działalności i majątku.

B. Wartość sprzedanych towarów i materiałów.

Kwota nie istotna 2.017,80zł wynika ze sprzedaży towarów.

C. Koszty finansowe.

W wysokości 693,49zł. dotyczą odsetek od przeterminowanych zobowiązań.

D. Pozostałe koszty operacyjne.

Dotyczą głównie kosztów amortyzacji majątku wyksięgowanego z funduszu założycielskiego oraz zakupionego z dotacji.

E. Podatek dochodowy.

Kwota nie istotna w wysokości 38.00zł wynika tylko z kosztów które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów. Dochód Szpitala ustawowo zwolniony z CIT.

F. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty.

Nie dotyczy

Część B.

1. Dotacje z budżetu państwa lub budżetów JST.

W roku 2025 Szpital nie otrzymał dotacji z budżetu państwa.

2. Środki na wydatki majątkowe.

Wydatki na zakupy środków trwałych w 2025r. wyniosły tylko 628.155,43zł
Szczegółowe informacje zostały ujęte w tabelach nr 1 i 2 Planu (Plan inwestycyjny). Na rok 2026 przeniesiono sześć pozycji na które podpisano umowy o realizację, natomiast dostawa i zapłata nastąpi w pierwszym kw. 2026r. kwota 1.084.836,00zł została przeniesiona do Planu Inwestycyjnego na 2026r.

3. Środki przyznane innym podmiotom.

Nie dotyczy.

Część C.

Stan środków pieniężnych, należności i zobowiązań na początek oraz koniec roku

W wyszczególnionych pozycjach dla danych wg stanu na początek roku przedstawiono wartości ujęte w bilansie zamknięcia 2024 roku. Natomiast w przypadku stanu na koniec roku w wyszczególnionych pozycjach przedstawiono wartości planowane do osiągnięcia na koniec roku 2025.

Sporządził: Paweł Waclawik, główny księgowy

Nr telefonu 261175130 lub 413780130

Data 31 grudzień 2025r., podpis



Komendant/Dyrektor


(imię i nazwisko, podpis)
[pieczęć]