

ZATWIERDZAM
DYREKTOR

Bogdan Teodor Łęski

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

Zatwierdzono w dniu: 29.12.2025. 2025 r.
dzień, miesiąc, rok

Zarejestrowano w kancelarii pod numerem: 710/2025

WOJSKOWA SPECJALISTYCZNA
PRZYCHODNIA LEKARSKA
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Pułaskiego 4 81-368 GDYNIA
tel. 58 711-61-62
NIP 586-19-88-300, Regon 191700858
miejsce na pieczęć zakładu

PLAN FINANSOWY NA 2026 ROK

WOJSKOWA SPECJALISTYCZNA RZYCHODNIA LEKARSKA SPZOZ W GDYNI UL. PUŁASKIEGO 4

(pełna nazwa SPZOZ)

Część A.

w zł

Lp.	TREŚĆ	Przewidywane wykonanie za 2025 r.	Plan na 2026 r.	Dynamika 2026/2025
1.	2.	3.	4.	5.
I	PRZYCHODY OGÓŁEM (1+2+3+4+5+6+7)	10 655 998,96	11 548 846,26	8,38%
1	Przychody z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej, z tego:	10 439 667,39	11 367 831,46	8,89%
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:	7 536 452,45	7 682 709,50	1,94%
1.1.1	Narodowego Funduszu Zdrowia	7 366 452,45	7 479 613,92	1,54%
1.1.2	Pozostałe	170 000,00	203 095,58	19,47%
1.2	Finansowanych ze środków innych niż określone w pkt. 1.1	2 903 214,94	3 685 121,96	26,93%
2	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedyycznych			
3	Przychody ze sprzedaży towarów			
4	Pozostałe przychody operacyjne	198 581,60	175 014,80	-11,87%
5	Przychody finansowe	3 899,97	6 000,00	53,85%
6	Pozostałe przychody, z tego:	13 850,00	0,00	-100,00%
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	13 850,00		-100,00%
6.4	Pozostałe			
7	Zmiana stanu produktów			
II	KOSZTY OGÓŁEM (A+B+C+D+E+F)	10 655 998,96	11 548 846,26	8,38%
A	Koszty rodzajowe (1+2+3+4+5+6+7), z tego:	10 603 196,84	11 504 346,26	8,50%
1	Amortyzacja	281 000,00	265 973,59	-5,35%
2	Zużycie materiałów i energii, z tego:	481 445,93	496 370,76	3,10%
2.1	Zużycie materiałów niemedyycznych	65 000,00	67 015,00	3,10%
2.2	Zużycie materiałów medycznych	190 848,59	196 764,90	3,10%
2.3	Zużycie energii	225 597,34	232 590,86	3,10%
3	Usługi obce, z tego:	4 541 241,16	4 682 019,64	3,10%
3.1	Usługi niemedyczne	425 576,39	438 769,26	3,10%
3.2	Usługi medyczne	4 115 664,77	4 243 250,38	3,10%
4	Podatki i opłaty, z tego:	15 198,00	15 897,00	4,60%
4.1	Podatki	14 898,00	15 597,00	4,69%
4.2	Opłaty	300,00	300,00	0,00%
5	Wynagrodzenia, z tego:	4 431 328,56	5 022 781,73	13,35%
5.1	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	3 612 929,53	4 124 179,58	14,15%
5.2	Umowy zlecenia	818 399,03	898 602,15	9,80%
5.3	Umowy o dzieło			
5.4	Pozostałe umowy cywilno-prawne			

Część A.

w zł

Lp.	TREŚĆ	Przewidywane wykonanie za 2025 r.	Plan na 2026 r.	Dynamika 2026/2025
1.	2.	3.	4.	5.
6	Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) i inne świadczenia na rzecz pracowników, z tego:	824 977,30	995 363,88	20,65%
6.1	Składki ZUS	798 077,30	967 463,88	21,22%
6.2	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			
6.3	Koszty zachowania bezpieczeństwa i higieny pracy (BHP)	9 000,00	10 000,00	11,11%
6.4	Szkolenia pracowników	15 000,00	15 000,00	0,00%
6.5	Pracowniczy Plan Kapitałowy - PPK (część pracodawcy)	2 900,00	2 900,00	0,00%
6.6	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników			
7	Pozostałe koszty rodzajowe, z tego:	28 005,89	25 939,66	-7,38%
7.1	Koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych	4 599,63	4 742,22	3,10%
7.2	Koszty ubezpieczeń majątkowych, OC, komunikacyjnych	17 207,00	14 806,00	-13,95%
7.3	Pozostałe	6 199,26	6 391,44	3,10%
B.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Koszty finansowe, z tego:	52 802,12	44 500,00	-15,72%
C.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	52 802,12	44 500,00	-15,72%
C.2	Pozostałe			
D	Pozostałe koszty operacyjne			
E	Podatek dochodowy			
F	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty			
III.	WYNIK FINANSOWY (I-II) [ZYSK / (-)STRATA]	0,00	0,00	

Część B.

w zł

Lp.	TREŚĆ	Przewidywane wykonanie za 2025 r.	Plan na 2026 r.	Dynamika 2026/2025
1.	2.	3.	4.	5.
1	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów JST			
2	Środki na wydatki majątkowe			
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	20 000,00	21 000,00
2	Należności w tym:	980 000,00	980 000,00
2.1	krótkoterminowe	980 000,00	980 000,00
2.2	długoterminowe		
3	Zobowiązania, w tym:	1 956 018,20	1 763 029,20
3.1	krótkoterminowe	1 700 000,00	1 628 000,00
3.2	długoterminowe	256 018,20	135 029,20

Sporządził: Monika KACZYŃSKA, GŁÓWNY KSIĘGOWY

Nr telefonu 58 711 61 62

Data 29.12.2025 r. podpis

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Kaczyńska

Główny Księgowy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(imię i nazwisko, podpis)

[pieczęć]

Monika Kaczyńska

PLANOWANE DO REALIZACJI W 2026 R.
ZAKUPY ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJE BUDOWLANE
Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska SPZOZ w Gdyni ul. Pułaskiego 4
(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
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					
15.					
16.					
....					
RAZEM		0,00			

¹⁾ Wykazywanie 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 inwestycji	Źródła sfinansowania inwestycji budowlanej	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					
15.					
16.					
....					
RAZEM		0,00			

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

Sporządził: Monika KACZYŃSKA, GŁÓWNY KSIĘGOWY

Nr telefonu 58 711 61 62

Data 29.12.2025 r.

podpis

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Kaczyńska

DYREKTOR

Bogdan Teodor Łęski

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

CZĘŚĆ OPISOWA
do planu finansowego na 2026 r.
WOJSKOWA SPECJALISTYCZNA PRZYCHODNIA LEKARSKA
SPZOZ W GDYNI
(pełna nazwa SPZOZ)

Część A.

Prognozowana wartość przychodów planowanych do osiągnięcia wynosi 11.548.846,26 zł.

Do ww. prognozowanej wartości przychodów ustalono limit kosztów na poziomie 11.548.846,26 zł.

W efekcie powyższego planowana na koniec 2026 r. wartość wyniku finansowego kształtuje się na poziomie (+,-) 0,00. zł (ZYSK / STRATA).

A.I Przychody

1. Przychody z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej.

Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia zaplanowano na kwotę 7.479.613,92 zł tj. o 1,54% wzrostu do roku 2025 na podstawie podpisanych umów z NFZ na rok 2026.

Pozostałe dotyczą przychodów z Gminy Miasta Gdynia /medycyna pracy/ kwota 203.095,58 zł wzrost o 19,47% w związku z podwyżką cen umów obowiązujących i podpisanych ponownie na rok 2026 między innymi ze Szkołą Podstawową nr 33 z Gdyni, Szkołą Podstawową nr 21 w Gdyni, Zespołem Szkół Ogólnokształcących nr 8 w Gdyni oraz Zarządem Dróg i Zieleni w Gdyni.

Dla przychodów finansowanych ze środków pozostałych / komercja/ zaplanowano 26,93% wzrost do kwoty 3.685.121,96 zł w związku z podwyżką cen usług medycznych oraz podpisaniem nowych umów na medycynę pracy między innymi z Komendą Portu Wojennego w Gdyni.

2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedyycznych.

Nie dotyczy

3. Przychody ze sprzedaży towarów.

Nie dotyczy

4. Pozostałe przychody operacyjne.

Kwota 175.014,80 zł dotyczy przeniesienia kosztów amortyzacji sprzętu zakupionego z dotacji na pozostałe przychody operacyjne oraz wynagrodzenia płatnika za terminowe wpłaty podatku dochodowego od osób fizycznych.

5. Przychody finansowe.

Wzrost o 53,85 % do kwoty 6.000,00 zł w związku ze wzrostem odsetek od środków finansowych na rachunku bankowym.

6. Pozostałe przychody.

Nie dotyczy

A.II Koszty

A. Koszty funkcjonowania (rodzajowe) planowane są wg. przewidywanego wykonania w roku 2025 r. na kwotę na 11.504.346,26 zł.

1. Amortyzacja.

Kwota 265.973,59 zł według planu amortyzacji na 2026 r.

2. Zużycie materiałów i energii.

Kwota 496.370,76 zł wzrost ogółem o 3,10% wedle szacowanej na 2026 r. inflacji z czego:

zużycie materiałów niemedyceńskich o 3,10% do kwoty 67.015,00 zł;

zużycie materiałów medycznych o 3,10% do kwoty 196.764,90 zł;

zużycie energii o 3,10% do kwoty 232.590,86 zł.

3. Usługi obce.

Kwota 4.682.019,64 zł wzrost ogółem o 3,10% z czego:

Usługi niemedyceńskie wzrost o 3,10% do kwoty 438.769,26 zł;

Usługi medyczne wzrost o 3,10% do kwoty 4.243.250,38 zł.

4. Podatki i opłaty.

Podatek od nieruchomości przyjęto na podstawie Uchwały Rady Miasta Gdynia nr XXIII/558/25 z 22 października 2025 (Dz.U. 2025 poz. 3709)

wzrost o 4,69% do kwoty 15.597,00 zł.

Pozostałe opłaty na poziomie opłat z 2025 r. kwota 300,00 zł.

5. Wynagrodzenia.

Wzrost wynagrodzeń ogółem planuje się o 13,35%.

Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę na kwotę 4.124.179,58 zł wzrost o 14,15% z planowaną na 2026 r dynamiką wzrostu wynagrodzeń. Uwzględniono podwyżki wynagrodzeń od lipca 2025 ze skutkiem finansowym na rok 2026 oraz wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych na łączną kwotę 163.595,98 zł.

Wynagrodzenia z tytułu umów i zleceń wzrost 9,80% do kwoty 898.602,15 zł ze względu na przechodzenie pracowników z umów o pracę na emerytury i ponowne ich zatrudnienie na podstawie umów zleceń oraz podwyżki wynagrodzeń zaplanowanej na 2026 r .

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

Planuje się wzrost składek o 21,22% do kwoty 967.463,88 zł w związku z podwyżkami dla personelu od 01.07.2025 ze skutkiem finansowym w roku 2026, koszty bezpieczeństwa i higieny pracy wzrost o 11,11% do kwoty 10.000,00 zł, szkolenia 15.000,00 zł i PPK 2.900,00 zł na poziomie z roku 2025.

7. Pozostałe koszty rodzajowe.

Zmniejszenie ogółem o 7,38% z czego:

koszty ubezpieczeń majątkowych OC zmniejszenie o 13,95% do kwoty 14.806,00 zł- wedle otrzymanych na rok 2026 polis OC oraz ubezpieczenia majątkowego.

Koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych wzrost o 3,10% do kwoty 4.742,22 zł., pozostałe koszty wzrost o 3,10% do kwoty 6.391,44 zł.

B. Wartość sprzedanych towarów.

Nie dotyczy

C. Koszty finansowe.

Zaplanowano zmniejszenie kosztów finansowych o 15,72% do kwoty 44.500,00 zł w porównaniu do roku 2025 na podstawie umowy kredytowej / odsetki malejące.

D. Pozostałe koszty operacyjne.

Nie dotyczy

E. Podatek dochodowy.

Nie dotyczy

F. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku / zwiększenia straty.

Nie dotyczy

Część B.

1. Dotacje z budżetu państwa lub budżetów JST.

Nie planuje się

2. Środki na wydatki majątkowe.

Nie planuje się

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 zgodne z przewidywanym wykonaniem lub faktycznym wykonaniem po zamknięciu roku 2025, wybranych pozycji do bilansu otwarcia na 2026 rok. Natomiast w przypadku stanu na koniec roku w wyszczególnionych pozycjach przedstawiono wartości planowane do osiągnięcia na koniec roku.

Sporządził: Monika Kaczyńska, główny księgowy

Nr telefonu 58 711 61 62, GŁÓWNA KSIĘGOWA

Data 29.12.2025, podpis
Monika Kaczyńska

DYREKTOR

Bogdan Teodor Łęski

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



Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Sekretariat

81-368 Gdynia, ul. Pułaskiego 4
Tel. 58 711-60-13, fax. 58 711-60-13
E-mail: wspl@wspl-gdynia.pl, <http://www.wspl-gdynia.pl>

UCHWAŁA NR 6

**Rady Społecznej Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gdyni
z dnia 29.12.2025 roku**

w sprawie: przyjęcia Planu Finansowego na 2026 rok.

Na podstawie art. 48 ust. 11 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.), Rada Społeczna Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej SPZOZ w Gdyni uchwała, co następuje:

§ 1

Rada pozytywnie opiniuje Plan Finansowy na 2026 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Rady:

Przewodniczący Wiesław Bultrowicz

Członkowie Wojciech Sowa

Aleksandra Rynkiewicz

Piotr Drabarek

Mieczysław Chudziński

Maciej Konarski

Marzena Olszewska-Fryc