

**Plan finansowy zakładu opieki zdrowotnej
na 2026 rok**

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. błogosławionego ks. Jerzego Popiełuszki we Włocławku

Nazwa Jednostki			w złotych
Lp.	Treść	Plan na 2026 r.	
1	2	3	
	PRZYCHODY OGÓŁEM	373 059 376	
I.	Przychody na działalność bieżącą	362 502 369	
1.	z odpłatnych świadczeń zdrowotnych z NFZ	348 577 369	
1.1.	z tytułu usług medycznych rozliczanych w ramach tzw. sieci szpitali, w tym:	307 823 877	
1.1.1.	opłacanych ryczałtem	167 067 201	
1.1.2.	opłacanych jako świadczenia nielimitowane	78 482 058	
1.1.3.	opłacanych jako świadczenia limitowane	62 274 618	
1.2.	z tytułu świadczeń limitowanych rozliczanych umową w ramach konkursu ofert/aneksów i rokowań	3 357 265	
1.3.	z tytułu świadczeń nielimitowanych rozliczanych umową w ramach konkursu ofert/aneksów i rokowań	5 202 177	
1.4.	z tytułu świadczeń związanych z sytuacjami nadzwyczajnymi (np. epidemie, pandemie i inne zdarzenia nadzwyczajne)		
1.5.	z tytułu środków na pokrycie środków ochrony związanych z sytuacjami nadzwyczajnymi (np. epidemie, pandemie i inne zdarzenia nadzwyczajne)		
1.6.	z tytułu środków finansowych na pokrycie dodatkowych kosztów wynagrodzeń związanych z sytuacjami nadzwyczajnymi (np. epidemie, pandemie i inne zdarzenia nadzwyczajne)		
1.7.	z tytułu środków finansowych na pokrycie kosztów podwyżek wynagrodzeń lekarzy i pielęgniarek		
1.8.	z innych tytułów	32 194 050	
2.	z odpłatnych świadczeń zdrowotnych uzyskanych z innych źródeł	1 600 000	
3.	na realizację programów zdrowotnych	0	
3.1.	ze środków własnych Województwa Kujawsko-Pomorskiego		
3.2.	od innych jednostek samorządu terytorialnego		
3.3.	z budżetu państwa		
3.4.	z innych źródeł		
4.	na realizację programów finansowanych z Funduszu Medycznego*		
5.	na realizację programów współfinansowanych z UE		
6.	darowizny, spadki, zapisy	25 000	
7.	środki finansowe otrzymane z tytułu refundacji kosztów	10 500 000	
8.	pozostałe przychody	1 800 000	
II.	Przychody finansowe	85 000	
III.	Zmiana stanu produktów	-1 100 000	
IV.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
V.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 000	
VI.	Pozostałe przychody operacyjne	365 000	
1.	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
2.	dotacje	0	
2.1.	z budżetu państwa		
2.2.	ze środków własnych Województwa Kujawsko-Pomorskiego		
2.3.	od innych jednostek samorządu terytorialnego		
2.4.	z innych źródeł		
3.	świadczenia ponadlimitowe z lat ubiegłych uznane przez NFZ i zarachowane do przychodów roku sprawozdawczego		
4.	pozostałe przychody	365 000	
VII.	Pokrycie amortyzacji	11 197 007	
1.	środków trwałych finansowanych z otrzymanych dotacji	9 837 420	
2.	środków trwałych otrzym. nieodpłatnie od organu założyciel.	4 661	
3.	środków trwałych pozostałych otrzymanych nieodpłatnie	1 354 926	
	KOSZTY OGÓŁEM	376 612 831	
VIII.	Koszty wg układu		
VIII.a	Koszty wg ośrodków kosztów	374 202 831	
1.	ośrodki kosztów działalności podstawowej	266 207 894	
2.	ośrodki kosztów działalności pomocniczej	97 554 678	
3.	ośrodki kosztów zarządu	10 440 259	

Lp.	Treść	Plan na 2026 r.
1	2	3
VIII.b	Koszty w układzie rodzajowym	373 102 831
1.	zużycie materiałów	59 500 000
1.1.	leki, materiały opatrunkowe i inne	19 800 000
1.2.	żywność	1 200 000
1.3.	sprzęt jednorazowego użytku	19 000 000
1.4.	pozostałe	19 500 000
2.	zużycie energii	8 000 000
3.	usługi obce	129 920 000
3.1.	usługi medyczne zlecone	4 650 000
3.2.	kontrakty, z tego:	113 400 000
3.2.1.	kontrakty medyczne, w tym:	113 400 000
3.2.1.1.	kontrakty lekarskie	85 200 000
3.2.1.2.	kontrakty pielęgniarstwa i położne	11 900 000
3.2.1.3.	kontrakty ratownicze	12 500 000
3.2.1.4.	kontrakty ratownik-kierowca	
3.2.1.5.	kontrakty medyczne pozostałe wyżej nie wymienione	3 800 000
3.2.2.	kontrakty niemedyczne	
3.3.	remontów, napraw, konserwacji, przeglądów	70 000
3.4.	usługi dostawy posiłków dla pacjentów	
3.5.	pozostałe	11 800 000
4.	podatki i opłaty	1 500 000
5.	wynagrodzenia (um. o prace, um. zlecenia)	130 000 000
	<i>w tym: wynagrodzenia refundowane</i>	
5.1.	wynagrodzenia administracji	7 300 000
5.2.	wynagrodzenia lekarzy	1 900 000
5.3.	wynagrodzenia lekarzy rezydentów, stażystów	13 500 000
5.4.	wynagrodzenia pielęgniarek i położnych	62 500 000
5.5.	wynagrodzenia pozostałej obsługi medycznej	20 000 000
5.6.	wynagrodzenia obsługi niemedycznej	17 800 000
5.7.	wynagrodzenia pozostałe	
5.8.	wynagrodzenia - um. zlecenia, um. o dzieło	7 000 000
6.	wynagrodzenia i inne świadczenia na rzecz pracowników o charakterze jednorazowym, w tym:	3 350 000
6.1.	nagrody jubileuszowe	2 100 000
6.2.	odprawy emerytalne i rentowe	1 250 000
6.3.	inne	
7.	składki ZUS od wynagrodzeń	24 280 000
	<i>w tym: składki refundowane</i>	
7.1.	ubezpieczenia społeczne	22 120 000
7.2.	fundusz pracy	1 970 000
7.3.	fundusz gwarantowanych świadczeń pracowniczych	190 000
8.	składki na pracownicze programy:	310 000
8.1.	pracownicze programy emerytalne (PPE)	
8.2.	pracownicze plany kapitałowe (PPK)	310 000
9.	świadczenia na rzecz pracowników	3 550 000
	<i>w tym: świadczenia refundowane</i>	
9.1.	odpisy na ZFŚS	3 200 000
9.2.	pozostałe	350 000
10.	amortyzacja	11 741 831
10.1.	środków trwałych finansowanych ze środków własnych	493 900
10.2.	środków trwałych finansowanych z otrzymanych dotacji	9 837 420
10.3.	środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie od organu założyciel.	4 661
10.4.	środków trwałych pozostałych nie wykazanych w poz. 10.1.-10.3.	1 405 850
11.	pozostałe koszty	951 000
11.1.	podróże służbowe	6 000
11.2.	ubezpieczenia OC i majątkowe	885 000
11.3.	pozostałe	60 000

Lp.	Treść	Plan na 2026 r.
1	2	3
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 000
X.	Koszty finansowe	2 500 000
1.	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	2 500 000
2.	pozostałe	
XI.	Pozostałe koszty operacyjne	1 000 000
1.	strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
2.	odpis aktualizujący wartość należności	
3.	pozostałe koszty	1 000 000
XII.	Środki przyznane innym podmiotom	
XIII.	Wynik (przychody - koszty)	-3 553 455
XIV.	Obciążenia wyniku finansowego	300 000
XV.	Wynik netto, w tym:**	-3 853 455
1.	na działalności medycznej, w tym:	0
1.1.	wskutek niedoszacowania wartości świadczeń przez NFZ	
1.2.	z innych przyczyn	
2.	na działalności pozostałej	
XVI.	Przychody na inwestycje	8 671 829
1.	finans. ze środków własnych Województwa Kujawsko-Pomorskiego	8 671 829
2.	finans. ze środków budżetu państwa	
3.	finans. ze środków unijnych	
4.	finans. z innych źródeł	
5.	finans. z Funduszu Medycznego*	
XVII.	Nakłady na inwestycje	8 671 829
1.	finans. ze środków własnych Województwa Kujawsko-Pomorskiego	8 671 829
2.	finans. ze środków budżetu państwa	
3.	finans. ze środków unijnych	
4.	finans. z innych źródeł	
5.	finans. z Funduszu Medycznego*	
6.	finans. ze środków własnych	
7.	współfinans. inwestycji realiz. przez KPIM (wkład własny)	

* Fundusz Medyczny, o którym mowa w ustawie z dnia 7 października 2020 r. o Funduszu Medycznym

** dotyczy straty netto, w przypadku braku podziału straty netto zgodnie ze wskazaniem należy wyjaśnić przyczynę w części opisowej

Dane uzupełniające o wielkości świadczeń medycznych rozliczanych z NFZ*

Lp.	Treść	Plan na 2026 rok
1	2	3
I.	Dotyczy umów rozliczanych w ramach tzw. sieci szpitali	
1.	rozliczenie finansowe	
1.1.	wartość umów z NFZ wg danych z umowy pierwotnej	307 823 877
1.2.	wartość umów z NFZ wg ostatniego aneksu	307 823 877
1.3.	wartość faktur wystawionych na NFZ, w tym:	x
1.3.1.	faktury zakwalifikowane do przychodów danego roku	x
1.3.1.1.	opłacane ryczałtem	x
1.3.1.2.	opłacane jako świadczenia nielimitowane	x
1.3.1.3.	opłacane jako świadczenia limitowane	x
1.3.2.	faktury zakwalifikowane do przychodów przyszłych okresów	x
1.3.2.1.	opłacane ryczałtem	x
1.3.2.2.	opłacane jako świadczenia nielimitowane	x
1.3.2.3.	opłacane jako świadczenia limitowane	x
1.4.	wartość faktur uznanych przez NFZ	x
1.4.1.	opłacane ryczałtem	x
1.4.2.	opłacane jako świadczenia nielimitowane	x
1.4.3.	opłacane jako świadczenia limitowane	x

Lp.	Treść	Plan na 2026 r.
1	2	3
2.	rozliczenie wykonanych usług medycznych	
2.1.	wartość usług medycznych wykonanych w danym roku	x
2.2.	% realizacji umowy z NFZ z tyt. wykonanych świadczeń	x
II.	Dotyczy umów rozliczanych umową w ramach konkursu ofert - świadczenia limitowane	
1.	rozliczenie finansowe	
1.1.	wartość umów z NFZ wg danych z umowy pierwotnej	3 357 265
1.2.	wartość umów z NFZ wg ostatniego aneksu	3 357 265
1.3.	wartość faktur wystawionych na NFZ, w tym:	x
1.3.1.	faktury zakwalifikowane do przychodów danego roku	x
1.3.2.	faktury zakwalifikowane do przychodów przyszłych okresów	x
1.4.	wartość faktur uznanych przez NFZ	x
2.	rozliczenie wykonanych usług medycznych	
2.1.	wartość usług medycznych wykonanych w danym roku	x
2.2.	% realizacji umowy z NFZ z tyt. wykonanych świadczeń	x
III.	Dotyczy umów rozliczanych umową w ramach konkursu ofert - świadczenia nielimitowane	
1.	rozliczenie finansowe	
1.1.	wartość umów z NFZ wg danych z umowy pierwotnej	5 202 177
1.2.	wartość umów z NFZ wg ostatniego aneksu	5 202 177
1.3.	wartość faktur wystawionych na NFZ, w tym:	x
1.3.1.	faktury zakwalifikowane do przychodów danego roku	x
1.3.2.	faktury zakwalifikowane do przychodów przyszłych okresów	x
1.4.	wartość faktur uznanych przez NFZ	x
2.	rozliczenie wykonanych usług medycznych	
2.1.	wartość usług medycznych wykonanych w danym roku	x
2.2.	% realizacji umowy z NFZ z tyt. wykonanych świadczeń	x
IV.	Dotyczy świadczeń związanych z sytuacjami nadzwyczajnymi (np. epidemie, pandemie i inne zdarzenia nadzwyczajne)	
1.	rozliczenie finansowe	
1.1.	wartość umów z NFZ wg danych z umowy pierwotnej	
1.2.	wartość umów z NFZ wg ostatniego aneksu	
1.3.	wartość faktur wystawionych na NFZ, w tym:	x
1.3.1.	faktury zakwalifikowane do przychodów danego roku	x
1.3.2.	faktury zakwalifikowane do przychodów przyszłych okresów	x
1.4.	wartość faktur uznanych przez NFZ	x
2.	rozliczenie wykonanych usług medycznych	
2.1.	wartość usług medycznych wykonanych w danym roku	x
2.2.	% realizacji umowy z NFZ z tyt. wykonanych świadczeń	x
V.	Dotyczy środków na pokrycie środków ochrony związanych z sytuacjami nadzwyczajnymi (np. epidemie, pandemie i inne zdarzenia nadzwyczajne)	
1.	planowane	
2.	zafakturowane	
2.1.	faktury wystawione na NFZ do faktur w ramach tzw. sieci szpitali	x
2.2.	faktury wystawione na NFZ do faktur w ramach tzw. konkursu ofert - świadczenia limitowane	x
2.3.	faktury wystawione na NFZ do faktur w ramach tzw. konkursu ofert - świadczenia nielimitowane	x
2.4.	faktury wystawione na NFZ do faktur z tytułu innych rozliczeń	x
3.	wartość faktur uznanych przez NFZ	x
VI.	Dotyczy środków finansowych na pokrycie dodatkowych kosztów wynagrodzeń związanych z sytuacjami nadzwyczajnymi (np. epidemie, pandemie i inne zdarzenia nadzwyczajne)	
1.	planowane	
2.	uzyskane z NFZ	x
VII.	Dotyczy środków finansowych na pokrycie kosztów podwyżek wynagrodzeń lekarzy i pielęgniarów	
1.	planowane	
2.	uzyskane z NFZ	x
VIII.	Dotyczy środków finansowych z innych tytułów, w tym:	
1.	planowane	32 195 050
2.	uzyskane z NFZ	x

* w przypadku różnic pomiędzy świadczeniami wynikającymi z umów a planowanymi przychodami z NFZ należy wyjaśnić przyczynę w części opisowej

Lp.	Treść	Plan na 2026 r.
1	2	3

Dane uzupełniające o stanie zatrudnienia

Lp.	Treść	Stan na 31.12.2025 r.	Planowany stan na 31.12.2026 r.
1	2	3	4
I.	Zatrudnienie (na podstawie umów o pracę) - etaty	972,88	973,50
1.	administracja	69,60	69,50
2.	lekarze	8,80	9,00
3.	lekarze rezydenci, stażyści	47,36	46,00
4.	pielęgniarki i położne	444,62	445,00
5.	pozostała obsługa medyczna	170,50	171,00
6.	obsługa niemedyczna	232,00	233,00
II.	Zatrudnienie - kontrakty (na podstawie umów cywilno-prawnych) - etaty przeliczeniowe	442,51	448,70
1.	administracja	2,87	2,70
2.	lekarze	173,05	170,00
3.	pielęgniarki i położne	85,99	90,00
4.	ratownicy	82,16	84,00
5.	ratownicy-kierowcy		
6.	pozostała obsługa medyczna	34,16	38,00
7.	obsługa niemedyczna	64,28	64,00

Dane uzupełniające o stanie należności i zobowiązań, środków i zapasów

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2026 r.	Planowany stan na 31.12.2026 r.
1	2	3	4
I.	Należności krótkoterminowe ogółem (bez ZFŚS) wg wart. księgowej (bez odpisów aktualizujących)	17 732 844,32	18 550 000,00
	<i>w tym: wymagalne</i>	<i>1 581 516,04</i>	<i>950 000,00</i>
1.	od NFZ:	15 269 116,82	17 000 000,00
1.1.	z tytułu usług medycznych rozliczanych w ramach tzw. sieci szpitali	15 269 116,82	17 000 000,00
1.1.1.	opłacanych ryczałtem	15 269 116,82	17 000 000,00
1.1.2.	opłacanych jako świadczenia nielimitowane		
1.1.3.	opłacanych jako świadczenia limitowane		
1.2.	z tytułu świadczeń limitowanych rozliczanych umową w ramach konkursu ofert/aneksów i rokowań		
1.3.	z tytułu świadczeń nielimitowanych rozliczanych umową w ramach konkursu ofert/aneksów i rokowań		
1.4.	z tytułu świadczeń związanych z sytuacjami nadzwyczajnymi (np. epidemie, pandemie i inne zdarzenia nadzwyczajne)		
1.5.	z tytułu środków na pokrycie środków ochrony związanych z sytuacjami nadzwyczajnymi (np. epidemie, pandemie i inne zdarzenia nadzwyczajne)		
1.6.	z tytułu środków finansowych na pokrycie dodatkowych kosztów wynagrodzeń związanych z sytuacjami nadzwyczajnymi (np. epidemie, pandemie i inne zdarzenia nadzwyczajne)		
1.7.	z tytułu środków finansowych na pokrycie kosztów podwyżek wynagrodzeń lekarzy i pielęgniarek		
1.8.	z innych tytułów		
2.	pozostałe z tytułu świadczonych usług medycznych	1 365 816,83	800 000,00
3.	pozostałe z innych tytułów	1 079 531,94	650 000,00
4.	należności odsetkowe		
5.	dochodzone na drodze sądowej		
6.	inne	18 378,73	100 000,00
I.a	Odpisy aktualizujące wartość należności	140 966,21	142 000,00
	<i>w tym: odpisy na należności sporne</i>		
I.b	Należności netto (pomniejszone o odpisy)	17 591 878,11	18 408 000,00
II.	Zobowiązania ogółem* (bez ZFŚS)	70 657 084,45	45 858 333,00
	<i>w tym: wymagalne</i>	<i>10 086 507,92</i>	<i>6 000 000,00</i>
II.a	Zobowiązania krótkoterminowe	48 548 751,16	26 346 250,00
1.	z tytułu pożyczek, kredytów - krótkoterminowe	3 309 778,44	2 596 250,00
2.	z tytułu wynagrodzeń	1 819 021,43	1 600 000,00

Lp.	Treść	Plan na 2026 r.
1	2	3
3.	z tytułu zakupu leków	6 305 746,10
4.	z tytułu zakupu żywności, usług cateringowych	
5.	z tytułu podatków	1 795 605,00
6.	z tytułu ZUS	4 608 926,65
7.	pozostałe	30 709 673,54
II.b	Zobowiązania długoterminowe	22 108 333,29
1.	z tytułu pożyczek, kredytów - długoterminowe	22 108 333,29
2.	z tytułu pożyczek na restrukturyzację	
3.	pozostałe	
III.	Środki pieniężne (bez ZFŚS i r-ku wadiów i inwest.)	80 186,43
IV.	Środki pieniężne na wyodrębnionych r-kach inwest.	
V.	Zapasy (w magaz. mat. i towary zakup. nie rozlicz.)	6 577 224,96
		4 500 000,00

* bez rezerw na zobowiązania oraz bez rozliczeń międzyokresowych

Dane uzupełniające o wskaźnikach z ustawy o działalności leczniczej

VI.	Wskaźniki z ustawy o działalności leczniczej		
1.	(Strata netto + koszty amortyzacji)<0	X	0,00
2.	Strata netto dotycząca działalności niemedycznej i medycznej w zakresie w jakim nie wynika z niedoszacowania świadczeń przez NFZ	X	0,00
3.	art.71 wsk. zadłużenia (zobowiązania-śr. pieniężne/przych. ogółem)	X	0,12
4.	art.72 ust.1 p.1 zobowiązania do poziomu wsk. zadłużenia = 0,5 (0,5*przych. ogółem+śr. pieniężne)	X	186 629 687,87
5.	art.72 ust.1 p.1 zobowiązania powyżej poziomu wsk. zadłuż.=0,5 (zobowiązania ogółem-poz.4)	X	-140 771 354,87
6.	art.72 ust.1 p.1 zobowiązania do przejęcia przez organ założycielski jeżeli wsk. zadłużenia>0,5 (poz.3>0,5)	X	0,00

Oznaczenia kwalifikowanego podpisu elektronicznego

Główny Księgowy <i>graficzny symbol podpisu elektronicznego</i>	Dyrektor Jednostki <i>graficzny symbol podpisu elektronicznego</i>
Dyrektor Departamentu Merytorycznego <i>graficzny symbol podpisu elektronicznego</i>	