



**SAMORZĄD  
WOJEWÓDZTWA  
ŁÓDZKIEGO**

**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA BUDŻETU  
WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO  
ZA 2025 ROK,  
SPRAWOZDANIE  
O STOPNIU ZAAWANSOWANIA REALIZACJI  
PROGRAMÓW WIELOLETNICH  
na podstawie  
art. 267 i art. 269 pkt 3  
ustawy  
z dnia 27 sierpnia 2009 roku  
o finansach publicznych  
ORAZ  
SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA ZA 2025 ROK  
PLANÓW FINANSOWYCH  
JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA  
w art. 9 pkt 10, 13 i 14  
ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku  
o finansach publicznych**

**TOM III**

**Łódź, marzec 2026 roku.**

# Spis treści

## **CZEŚĆ I**

### SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH SAMODZIELNYCH PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ

Wyjaśnienie do danych zawartych w informacji uzupełniającej do sprawozdania z wykonania planów finansowych za 2025 rok.....	1
Wojewódzkie Wielospecjalistyczne Centrum Onkologii i Traumatologii im. M. Kopernika w Łodzi .....	2
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Marii Skłodowskiej-Curie w Zgierzu.....	11
Szpital Wojewódzki im. Jana Pawła II w Bełchatowie.....	19
Szpital Wojewódzki im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu.....	31
Wojewódzki Specjalistyczny Szpital im. M. Pirogowa w Łodzi .....	42
Samodzielny Szpital Wojewódzki im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim .....	54
Wojewódzki Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi .....	63
Wojewódzki Specjalistyczny Szpital im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi.....	72
Wojewódzki Szpital Zespolony im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach .....	80
Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Łodzi .....	92
Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi.....	99
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej PABIAN-MED w Pabianicach.....	108
Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicze w Łodzi .....	116

## **CZEŚĆ II**

### SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH WOJEWÓDZKICH OŚRODKÓW RUCHU DROGOWEGO

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Łodzi.....	126
---	-----

### **CZEŚĆ III**

#### SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY

Teatr Wielki w Łodzi.....	132
Teatr im. Stefana Jaracza w Łodzi.....	139
Filharmonia Łódzka im. Artura Rubinsteina w Łodzi .....	147
Muzeum Sztuki w Łodzi .....	157
Muzeum Archeologiczne i Etnograficzne w Łodzi.....	164
Łódzki Dom Kultury.....	173
Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łodzi.....	179

**CZEŚĆ I**  
**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA**  
**PLANÓW FINANSOWYCH**  
**SAMODZIELNYCH PUBLICZNYCH**  
**ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ**

## **Wyjaśnienie do danych zawartych w informacji uzupełniającej do sprawozdania z wykonania planów finansowych za 2025 rok**

1. **Stan należności ogółem na dzień 1 stycznia 2025 roku oraz na dzień 31 grudnia 2025 roku** przedstawia sumę należności krótkoterminowych i długoterminowych zawartych w aktywach bilansu poszczególnych jednostek.
2. **Stan zobowiązań ogółem na dzień 1 stycznia 2025 roku oraz na dzień 31 grudnia 2025 roku** przedstawia sumę zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych zawartych w pasywach bilansu poszczególnych jednostek.
3. Różnice w wartościach należności i zobowiązań wymagalnych zawartych w sprawozdaniu z wykonania planów finansowych za 2025 rok a sprawozdaniami Rb-N i Rb-Z za 2025 rok wynikają z faktu, iż na kwoty prezentowane w tym pierwszym składają się również odsetki, potrącenia wynikające z odpisów aktualizacyjnych oraz należności oddane do windykacji.

## Wojewódzkie Wielospecjalistyczne Centrum Onkologii i Traumatologii im. M. Kopernika w Łodzi

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>1 514 053 100,00</b>	<b>1 509 690 949,62</b>	<b>99,71%</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności, w tym:</b>	<b>1 403 950 100,00</b>	<b>1 396 983 667,00</b>	<b>99,50%</b>
1.1	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	1 365 387 800,00	1 352 951 876,20	99,09%
1.2	przychody z tytułu programów zdrowotnych, w tym:	0,00	14 300,00	X
-	dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
-	programy i działania profilaktyczne - finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	14 300,00	X
1.3	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży	46 562 300,00	48 017 490,80	103,13%
1.4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-8 000 000,00	-4 000 000,00	50,00%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>109 489 900,00</b>	<b>110 181 206,60</b>	<b>100,63%</b>
2.1	Dotacje, w tym:	2 000 000,00	5 803 753,48	290,19%
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	1 891 000,00	5 727 144,28	302,86%
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	109 000,00	76 609,20	70,28%
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	109 000,00	76 609,20	70,28%
2.1.3	Pozostałe dotacje	0,00	0,00	X
2.2	Inne przychody operacyjne	107 489 900,00	104 377 453,12	97,10%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>613 100,00</b>	<b>2 526 076,02</b>	<b>412,02%</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>1 512 190 100,00</b>	<b>1 509 158 681,24</b>	<b>99,80%</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>1 504 035 400,00</b>	<b>1 500 726 457,74</b>	<b>99,78%</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym:	622 484 900,00	610 173 054,50	98,02%
-	wynagrodzenia	522 116 000,00	520 999 602,57	99,79%
-	składki od wynagrodzeń	100 368 900,00	89 173 451,93	88,85%
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	831 679 000,00	829 562 098,16	99,75%
-	materiały i energia	587 018 700,00	586 077 543,82	99,84%
-	usługi obce	244 660 300,00	243 484 554,34	99,52%
1.3	pozostałe koszty, w tym:	49 871 500,00	60 991 305,08	122,30%
-	amortyzacja	40 978 000,00	40 718 956,51	99,37%
-	podatki i opłaty	4 092 700,00	3 931 922,67	96,07%
-	inne	4 800 800,00	16 340 425,90	340,37%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>6 575 000,00</b>	<b>4 358 294,86</b>	<b>66,29%</b>
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	X
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>1 579 700,00</b>	<b>4 073 928,64</b>	<b>257,89%</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	1 555 200,00	4 047 762,05	260,27%
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>1 863 000,00</b>	<b>532 268,38</b>	<b>28,57%</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>1 363 000,00</b>	<b>35 997,38</b>	<b>2,64%</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>233 796 470,00</b>	<b>82 397 409,25</b>	<b>35,24%</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	63 577 273,00	12 742 879,80	20,04%

**Informacja uzupełniająca:**

## 1. Stan należności ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 121 374 854,99 zł,  
- w tym wymagalne: 1.276.118,93 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 215.371.463,89 zł,  
- w tym wymagalne: 1.578.124,19 zł.

## 2. Stan zobowiązań ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 224 313 224,21 zł,  
- w tym wymagalne: 0,00 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 367.775.027,76 zł,  
- w tym wymagalne: 62.137.777,07 zł.

## 3. Stan środków pieniężnych:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 55.506.853,32 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 34.503.556,11 zł.

## 4. Stan zatrudnienia w etatach (wg średniorocznego zatrudnienia) wyniósł 2.984,83.

## 5. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniosła 13.418.836,87 zł. \*

\* dotyczy rezerwy na zobowiązanie (w kwocie głównej 4.527.132,72 zł oraz odsetek w kwocie 8.891.704,15 zł) na nakłady poniesione przez ZLD Kopernik w związku z budową budynku hemodynamiki (budynek kardiologii).

**Przychody**

Planowane roczne przychody ogółem w 2025 roku zostały wykonane w **99,71%**, tj. w kwocie **1.509.690.949,62 zł**. Wykonanie poszczególnych pozycji przychodów kształtuje się następująco:

1. *Przychody z prowadzonej działalności* zostały wykonane w kwocie 1.396.983.667,00 zł, tj. w 99,50%,
2. *Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w kwocie 110.181.206,60 zł, tj. w 100,63%,
3. *Przychody finansowe* zostały wykonane w kwocie 2.526.076,02 zł, tj. w 412,02%.

Wśród głównych grup przychodów najwyższym procentowym wykonaniem charakteryzowały się *Przychody finansowe*, które zostały zaplanowane w kwocie 613.100,00 zł i wykonane na poziomie 2.526.076,02 zł, tj. w 412,02%. Podstawę wykonania planu stanowią umorzone odsetki od nieterminowych płatności dokonywanych przez Szpital, odsetki z tytułu nieterminowych zapłat należności oraz odsetki z tytułu lokat terminowych. Na wyższy poziom wykonania wpływ miały umorzone odsetki od zobowiązań.

*Przychody z prowadzonej działalności*, które są główną pozycją przychodów, zostały wykonane w 99,50%, tj. w kwocie 1.396.983.667,00 zł (wykonanie poniżej planu o kwotę 6.966.433,00 zł). Na poziom wykonania planu *Przychodów z prowadzonej działalności* wpływ miały przede wszystkim:

1. *Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia*, które zostały wykonane w 99,09% (tj. w wysokości 1.352.951.876,20 zł), tj. w kwocie niższej od założonej w planie finansowym o 12.435.923,80 zł.

Szpital zakłada, iż otrzyma zapłatę w ramach dodatkowych umów (ugód) za leki onkologiczne do chemioterapii i programów lekowych oraz za pozostałe świadczenia. W związku z tym, w przychodach z NFZ ujęto z tego tytułu kwotę 58.117.408,01 zł, na co się składa: 2.186.368,81 zł z tyt. świadczeń, które mieszczą się w limicie i 80% wartości świadczeń wykonanych ponad limit, tj. 55.931.039,20 zł. Natomiast w zakresie usług medycznych wykonanych w ramach ryczału PSZ, Narodowy Fundusz Zdrowia nie przewiduje zapłaty za nadwykonania ponad ustalony limit (ryczałt), zatem jednostka nie ujęła ich w przychodach.

2. *Przychody z tytułu programów zdrowotnych* zostały wykonane w kwocie 14.300,00 zł i w całości dotyczą zadania pn.: „Program polityki zdrowotnej w zakresie profilaktyki nadwagi i otyłości u dzieci z terenu województwa łódzkiego” finansowego z budżetu Województwa Łódzkiego.
3. *Pozostałe przychody netto ze sprzedaży*, których wykonanie wyniosło 103,13% (w kwocie 48.017.490,80 zł), tj. w kwocie wyższej od założonej w planie finansowym o 1.455.190,80 zł. W ramach tej pozycji Szpital zaewidencjonował następujące przychody:
  - *przychody z Ministerstwa Zdrowia* (rezydenci) – za rok 2025 Centrum uzyskało przychody z Ministerstwa Zdrowia w zakresie prowadzenia rezydentur lekarskich w wysokości 28.778.485,37 zł,

- *przychody ze sprzedaży usług medycznych* w kwocie 10.543.850,63 zł i obejmują swoim zakresem usługi świadczone osobom nieuprawnionym do bezpłatnych świadczeń na kwotę 799.426,99 zł. Drugą grupę stanowią przychody z tytułu realizacji umów z innymi podmiotami gospodarczymi na kwotę 9.744.423,64 zł,
- *przychody z prowadzenia staży podyplomowych* – kwota 7.398.034,62 zł dotyczy staży lekarskich (umowa z Urzędem Marszałkowskim Województwa Łódzkiego),
- *przychody pozostałe* w kwocie 1.297.120,18 zł, w tym:
  - przychody z tytułu praktyk studenckich w kwocie 248.069,60 zł,
  - przychody z tytułu uzupełnienia wynagrodzeń kierowników specjalizacji w ramach umów z Łódzkim Urzędem Wojewódzkim w kwocie 1.007.834,58 zł,
  - inne w kwocie 41.216,00 zł.

Wyższy poziom wykonania pozostałych przychodów dotyczy wszystkich wyżej wymienionych grup.

W ramach *Przychodów z prowadzonej działalności Szpital* ujął *Zmianę stanu produktów* w ujemnej wartości stanowiącej kwotę –4.000.000,00 zł, która dotyczyła aktualizacji wyceny rezerw pracowniczych (tj. odprawy emerytalne).

*Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w 100,63%, tj. w kwocie o 691.306,60 zł wyższej niż założono w planie. W pozycji tej na rok 2025 ujęto przychody z następujących tytułów:

- zysk z tytułu rozchodu aktywów trwałych dotyczy sprzedaży wycofanych z eksploatacji urządzeń oraz wyposażenia w kwocie 17.745,75 zł,
- ugody i porozumienia z NFZ w kwocie 34.033.928,80 zł, co dotyczy ugody z NFZ za świadczenia wykonane w 2024 roku,
- rozwiązanie rezerw w kwocie 9.092.563,68 zł, co dotyczy m.in. rozwiązania rezerwy na leczenie pacjentów,
- darowizny i dary – wartość otrzymanych darów lekowych, rzeczowych oraz finansowych stanowi kwotę 2.534.522,90 zł,
- otrzymane kary i odszkodowania na kwotę 1.668.133,77 zł, na co składają się kary za niedotrzymanie warunków umowy oraz otrzymane odszkodowania wypłacone przez firmy ubezpieczeniowe,
- zwrot kosztów egzekucyjnych i sądowych w kwocie 363,94 zł,

- pokrycie amortyzacji środków trwałych z dotacji inwestycyjnych – przychód z tego tytułu za rok 2025 wynosi 30.957.067,74 zł,
- pozostałe przychody w kwocie 23.237.254,86 zł i obejmują przychody z tytułu:
  - korekt z poprzednich lat,
  - odwrócenia odpisu aktualizującego należności,
  - bezumownego korzystania z nieruchomości,
  - usług kserograficznych,
  - zwrotu składek ZUS pracodawcy i inne,
- przychody z tytułu najmu i dzierżaw w kwocie 2.835.871,68 zł.

Ponadto w *Pozostałych przychodach operacyjnych* pozycja Dotacje została zrealizowana w 290,19%, tj. w kwocie 5.803.753,48 zł, na którą składały się:

- dotacja z budżetu Województwa Łódzkiego na zadanie pn.: *„Pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne”* w kwocie 44.400,00 zł;
- dotacja z budżetu Województwa Łódzkiego na zadanie pn.: *„Dotacja na wydatki niekwalifikowalne samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej realizujących zadania ze środków KPO - Rozwój Onkologicznych Centrów Kompetencji w oparciu o innowacyjne techniki diagnostyczne i terapeutyczne (Wojewódzkie Wielospecjalistyczne Centrum Onkologii i Traumatologii im. M. Kopernika w Łodzi)* – w kwocie 32.209,20 zł,
- umowy finansowane ze środków budżetu państwa, w tym Agencji Badań Medycznych, kwota wydatkowana na dzień 31 grudnia 2025 r. wyniosła 5.727.144,28 zł.

## **Koszty**

Planowane roczne koszty ogółem Szpitala zostały wykonane w 2025 roku w kwocie **1.509.158.681,24 zł**, tj. w **99,80%**. Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów kształtuje się następująco:

1. *Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 1.500.726 457,74 zł, tj. w 99,78%,
2. *Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 4.358.294,86 zł, tj. w 66,29%,
3. *Koszty finansowe* zostały wykonane w kwocie 4.073.928,64 zł, tj. w 257,89%.

*Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane na poziomie 99,78%, co stanowi kwotę 1.500.726.457,74 zł.

W poszczególnych grupach kosztów rodzajowych wykonanie planu przedstawia się następująco:

- *Wynagrodzenia*, które zostały wykonane w 99,79%, tj. o kwotę - 1.116.397,43 zł poniżej założonego planu, co wynika m.in. z poniesienia mniejszych kosztów w zakresie odpraw emerytalnych.
- *Składki od wynagrodzeń* zostały wykonane w 88,85%, tj. w kwocie niższej o 11.195.448,07 zł niż założono w planie. Niższe wykonanie tej pozycji wynika przede wszystkim z faktu, iż w planie ujęto koszty innych świadczeń na rzecz pracowników tj.: ZFŚS, Pracowniczych Planów Kapitałowych, szkoleń pracowniczych oraz pozostałych świadczeń, które w wykonaniu zostały wykazane w pozycji „inne” w łącznej kwocie 11.552.476,31 zł.
- *Materiały i energia* wykonane w 99,84%, tj. w kwocie niższej niż zaplanowano o 941.156,18 zł. W całej grupie materiałów medycznych i niemedycznych oraz energii nie przekroczono planu, jednakże w poszczególnych zakresach kosztów wystąpiły nieznaczne odchylenia od planowych założeń m.in. w związku z otwarciem nowego laboratorium większe koszty poniesiono w zakresie odczynników diagnostycznych. W przypadku pozostałych materiałów medycznych większe koszty odnotowano w grupie wszczepialnych wyrobów medycznych.
- *Usługi obce* wykonane w 99,52%, tj. w kwocie niższej niż zaplanowano o 1.175.745,66 zł. W całej grupie usług obcych nie przekroczono planu, przy czym wyższe koszty zostały poniesione m.in. w zakresie badań histopatologicznych, co związane jest z większą ilością wykonanych świadczeń medycznych.
- *Amortyzacja* wykonana w 99,37%, tj. w kwocie niższej niż zaplanowano o 259.043,49 zł.
- *Podatki i opłaty* w 96,07% tj. w kwocie niższej o 160.777,33 zł,
- *Inne – pozostałe koszty rodzajowe* wykonane w 340,37% – pozostałe koszty obejmują wydatki z tytułu: ubezpieczenia OC, ubezpieczenia majątku, koszty podróży służbowych, reprezentacji i reklamy na łączną kwotę 4.787.949,59 zł. Wartość przekroczenia wynika przede wszystkim z przeniesienia świadczeń na rzecz pracowników, tj. ZFŚS, kosztów szkoleń, pozostałych świadczeń pracowniczych oraz Pracowniczych Planów Kapitałowych na kwotę 11.552.476,31 zł do pozycji inne (zgodnie z instrukcją).

*Pozostałe koszty działalności operacyjnej*, zrealizowane w 66,29%, tj. o kwotę 2.216.705,14 zł niższą niż założono w planie, między innymi z uwagi na:

- *Pozostałe koszty operacyjne* wykonane w 29,78%, tj. o 1.522.027,60 zł mniej niż założono w planie. Na tą pozycję składają się m.in. poniesione koszty z tytułu: korekt z lat ubiegłych, rent, szkód, projektu Agencji Badań Medycznych pt. „Cyfrowy bliźniak pacjenta”. Mniejsze koszty dotyczą projektu Agencji Badań Medycznych.
- *Aktualizację należności*, którą wykonano w 85,10%, tj. w kwocie o 266.898,04 zł niższej niż zaplanowano.
- *Zapłacone kary i odszkodowania*, których wykonanie wyniosło 59,24% tj. w kwocie o 245.514,91 zł niższej od planowanej, co dotyczy między innymi kar wystawionych przez NFZ.
- Utworzenie rezerw, których wykonanie było w 91,04%, tj. o 179.249,91 zł niżej niż założono w planie. Dotyczy to przede wszystkim roszczeń na przyszłe zobowiązania wobec pacjentów.

*Koszty finansowe* zostały wykonane w 257,89%, tj. w kwocie wyższej od założonej o 2.494.228,64 zł i dotyczą odsetek od zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Dodatkowym kosztem dla Szpitala jest naliczanie przez niektórych kontrahentów rekompensat za odzyskiwanie należności w wysokości 40 EUR. Taka sytuacja spowodowała wzrost kosztów obsługi zadłużenia.

### **Wynik finansowy**

Szpital w planie na 2025 rok zakładał zysk brutto w kwocie 1.863.000,00 zł oraz zysk netto na poziomie 1.363.000,00 zł, natomiast na koniec 2025 roku Jednostka osiągnęła zysk brutto w kwocie 532.268,38 zł oraz **zysk netto** w wysokości **35.997,38 zł**, tj. wynik finansowy netto uległ pogorszeniu w porównaniu do planu o 1.327.002,62 zł. Na osiągnięcie gorszego niż planowano wyniku netto wpłynęła niższa od zakładanej wartość przychodów z działalności statutowej w 2025 roku. Wynika to z faktu, że w planie finansowym przyjęto założenie, iż NFZ pokryje 100% kwoty ponadlimitowych nadwykonań Szpitala. Natomiast w wykonaniu planu, uwzględniając informacje o trudnej sytuacji finansowej NFZ, jednostka przyjęła ich rozliczenie na poziomie 80% planowanej kwoty.

## Środki na wydatki majątkowe

W planie na 2025 rok założono, iż wydatki majątkowe wyniosą 233.796.470,00 zł, w tym z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie 63.577.273,00 zł. Wykonanie zaś tej pozycji wyniosło **82.397.409,25 zł, tj. 35,24% planu**, w tym realizacja dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego opiewała na łączną kwotę 12.742.879,80 zł, tj. **20,04%** planu.

Ze względu na źródła finansowania nakłady kształtują się następująco:

- 12.742.879,80 zł środki z budżetu Województwa Łódzkiego;
- 5.036.930,68 zł środki z dofinansowania Ministerstwa Zdrowia;
- 8.281.371,46 zł środki z dotacji UE;
- 641.506,50 zł środki z budżetu państwa (Agencja Badań Medycznych);
- 1.508.859,59 zł inne środki, w tym z TUW PZU, PFRON, WFOŚiGW;
- 54.185.861,22 zł środki własne.

W ramach wydatków majątkowych, zostały poniesione nakłady na następujące zadania:

1. *„Dotacja na wydatki niekwalifikowalne samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej realizujących zadania ze środków KPO - Rozwój Onkologicznych Centrów Kompetencji w oparciu o innowacyjne techniki diagnostyczne i terapeutyczne (Wojewódzkie Wielospecjalistyczne Centrum Onkologii i Traumatologii im. M. Kopernika w Łodzi)”* - poniesione nakłady na 31.12.2025 r. wyniosły łącznie 9.858.735,90 zł w tym:
  - środki z budżetu Województwa Łódzkiego – 1.407.946,44 zł,
  - środki KPO - 8.281.371,46 zł,
  - środki własne - 169.418,00 zł.
  
2. *„Modernizacja i relokacja oddziałów Szpitala im. M. Kopernika w Łodzi w celu optymalizacji funkcjonalności i rozwoju zakresu świadczonych usług medycznych”* - poniesione nakłady na 31.12.2025 r. wyniosły 6.000.000,00 zł, w całości z budżetu Województwa Łódzkiego.
  
3. *„Wykonanie systemu transportu pneumatycznego - 10 linii zasilających – w zespole budynków przy ul. Pabianickiej 62 Wojewódzkiego Wielospecjalistycznego Centrum Onkologii i Traumatologii”* poniesione nakłady na 31.12.2025 r. wyniosły łącznie 15.381.642,00 zł, w tym:

- środki z budżetu Województwa Łódzkiego - 5.000.000,00 zł,
- środki własne - 10.381.642,00 zł;

4. „Dotacja na wydatki niekwalifikowalne samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej realizujących zadania ze środków KPO - Rozwój usług cyfrowych w Wojewódzkim Wielospecjalistycznym Centrum Onkologii i Traumatologii im. M. Kopernika w Łodzi” - poniesione nakłady na 31.12.2025r. wyniosły 368.143,36 zł, w tym:
- środki z budżetu Województwa Łódzkiego - 334.933,36 zł,
  - środki własne - 33.210,00 zł.

5. Zakup sprzętu w związku z realizowanymi zadaniami współfinansowanymi z TUW PZU i Budżetu Państwa (Agencja Badań Medycznych) na łączną kwotę 2.934.168,42 zł, w tym:
- środki budżetu państwa (Agencja Badań Medycznych) – 641.506,50 zł;
  - środki pozostałe – 1.508.859,59 zł,
  - środki własne – 783.802,33 zł.

W ramach środków otrzymanych z Ministerstwa Zdrowia Szpital zrealizował w 2025 roku cztery zadania inwestycyjne pn.:

- Poprawa dostępu do szpitalnej diagnostyki i leczenia chorób sercowo-naczyniowych poprzez dofinansowanie zakupu angiografu – dostosowanie pomieszczenia.
- Zakup sprzętu do rehabilitacji leczniczej dla pacjentów onkologicznych.
- Zakup sprzętu do diagnostyki genetycznej.
- Zakup sprzętu do diagnostyki patomorfologicznej.

Na w/w zadania inwestycyjne na dzień 31.12.2025 r. wydatkowana została łączna kwota 8.088.561,47 zł, w tym:

- środki Ministerstwa Zdrowia - 5.036.930,68 zł,
- środki własne - 3.051.630,79 zł.

Ponadto w związku z realizowanymi pozostałymi zadaniami inwestycyjnymi i zakupem środków trwałych poza w/w umowami Szpital poniósł wydatki ze środków własnych w łącznej kwocie 39.766.158,10 zł.

## Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Marii Sklodowskiej-Curie w Zgierzu

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>291 128 720,00</b>	<b>291 683 149,62</b>	<b>100,19%</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności, w tym:</b>	<b>274 953 222,00</b>	<b>274 676 685,37</b>	<b>99,90%</b>
1.1	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	255 722 927,00	251 554 614,34	98,37%
1.2	przychody z tytułu programów zdrowotnych, w tym:	0,00	0,00	X
-	dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
-	programy i działania profilaktyczne - finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
1.3	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży	19 730 295,00	23 278 626,03	117,98%
1.4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-500 000,00	-156 555,00	31,31%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>15 977 498,00</b>	<b>16 737 445,55</b>	<b>104,76%</b>
2.1	Dotacje, w tym:	172 808,00	138 442,25	80,11%
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	X
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	70 000,00	35 634,25	50,91%
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	70 000,00	35 634,25	50,91%
2.1.3	Pozostałe dotacje	102 808,00	102 808,00	100,00%
2.2	Inne przychody operacyjne	15 804 690,00	16 599 003,30	105,03%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>198 000,00</b>	<b>269 018,70</b>	<b>135,87%</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>354 799 535,00</b>	<b>359 328 418,27</b>	<b>101,28%</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>334 989 592,00</b>	<b>337 904 539,31</b>	<b>100,87%</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym:	203 320 057,00	205 337 970,62	100,99%
-	wynagrodzenia	173 320 057,00	175 232 378,06	101,10%
-	składki od wynagrodzeń	30 000 000,00	30 105 592,56	100,35%
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	116 404 250,00	117 351 106,70	100,81%
-	materiały i energia	47 114 037,00	48 120 054,27	102,14%
-	usługi obce	69 290 213,00	69 231 052,43	99,91%
1.3	pozostałe koszty, w tym:	15 265 285,00	15 215 461,99	99,67%
-	amortyzacja	10 500 000,00	10 216 384,54	97,30%
-	podatki i opłaty	1 111 140,00	1 204 140,63	108,37%
-	inne	3 654 145,00	3 794 936,82	103,85%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>10 448 914,00</b>	<b>10 324 792,08</b>	<b>98,81%</b>
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	X
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>9 361 029,00</b>	<b>11 099 086,88</b>	<b>118,57%</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	9 361 029,00	11 099 086,88	118,57%
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>-63 670 815,00</b>	<b>-67 645 268,65</b>	<b>106,24%</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>-64 230 155,00</b>	<b>-68 255 683,65</b>	<b>106,27%</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>11 322 473,96</b>	<b>11 244 241,63</b>	<b>99,31%</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	2 286 882,49	2 286 882,49	100,00%

W 2025 roku zgodnie z:

- Uchwałą Nr IX/112/24 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 23 grudnia 2024 r. w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025,
- Uchwałą Nr XVI/197/2025 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 15 lipca 2025 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie województwa łódzkiego na 2025 rok w zakresie zadań własnych, pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zadań realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego 2014 – 2020 oraz zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok;

częściowo pokryty został ujemny wynik finansowy za **rok 2023** wynikający z zatwierdzonego sprawozdania Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Marii Skłodowskiej-Curie w Zgierzu w kwocie **17.025.089,88 zł**. Środki uzyskane z pokrycia Jednostka przeznaczyła na częściowe uregulowanie wynagrodzeń pracowniczych za miesiąc styczeń 2025 oraz częściową spłatę zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz publiczno-prawnych,

- Uchwałą nr XIX/230/2025 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 28 października 2025 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie województwa łódzkiego na 2025 rok w zakresie zadań własnych, zadań realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zadań realizowanych w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027, zadań realizowanych w ramach Pomocy Technicznej dla Funduszy Europejskich oraz zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok,

częściowo pokryty został ujemny wynik finansowy za **rok 2024** wynikający z zatwierdzonego sprawozdania Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Marii Skłodowskiej-Curie w Zgierzu w kwocie **2.714.286,00 zł**. Środki uzyskane z pokrycia Jednostka przeznaczyła na zabezpieczenie brakujących środków na wypłaty wynagrodzeń pracowniczych oraz zapłatę części najpilniejszych sądowych zobowiązań z tytułu dostaw i usług zagrożonych postępowaniem komorniczym

### **Informacja uzupełniająca:**

#### 1. Stan należności ogółem:

na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 6.971.333,32 zł,

- w tym wymagalne: 643.122,34 zł,

na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 9.263.065,63 zł,

- w tym wymagalne: 844.789,56 zł.

#### 2. Stan zobowiązań ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 167.252.955,63 zł,

- w tym wymagalne: 71.069.133,13 zł,

- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 212.729.154,47 zł,

- w tym wymagalne: 99.902.011,08 zł.

#### 3. Stan środków pieniężnych:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 2.007.247,82 zł,

- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 9.006.866,92 zł.

#### 4. Stan zatrudnienia w etatach na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 1.070.

#### 5. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniosła 0,00 zł.

### **Przychody**

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Marii Skłodowskiej – Curie w Zgierzu

wykonał planowane przychody w 2025 roku w kwocie **291.683.149,62 zł**,

**tj. w 100,19%**. Wykonanie poszczególnych pozycji przychodów jednostki jest następujące:

1. *Przychody z prowadzonej działalności* wykonane w kwocie 274.676.685,37 zł, tj. w 99,90%,

2. *Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w kwocie 16.737.445,55 zł, tj. w 104,76%,

3. *Przychody finansowe* zostały wykonane w kwocie 269.018,70 zł, tj. w 135,87%.

Jednostka zrealizowała w 2025 roku *Przychody z prowadzonej działalności* w wysokości 274.676.685,37 zł, co stanowiło 99,90% w stosunku do założonego rocznego planu finansowego. Na poziom wykonania planu finansowego w zakresie przychodów z prowadzonej działalności wpływ ma wysoka realizacja świadczeń ze sprzedaży pozostałej, która została wykonana w kwocie wyższej niż zakładano

w planie o 3.548.331,03 zł, oraz niepełna - w stosunku do założeń planu - realizacja kontraktu z NFZ, który nie został jeszcze w pełni rozliczony. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia wynoszą obecnie 251.554.614,34 zł, tj. 98,37% planowanej wartości.

Pozycja *Zmiana stanu produktów* wykonana została w wartości ujemnej wynoszącej -156.555,00 zł, tj. na poziomie 31,31% i dotyczyła aktualizacji rezerw pracowniczych. Niższe rezerwy w zakresie długoterminowych kwot są skutkiem wysokich wypłat odpraw w roku bieżącym i poprzednim.

*Pozostałe przychody operacyjne* zostały zrealizowane w kwocie 16.737.445,55 zł, co stanowiło 104,76% planu, tj. o kwotę 759.947,55 zł wyższą od zakładanej.

W ramach *Pozostałych przychodów operacyjnych* pozycja *Dotacje* została zrealizowana w 80,11%, tj. w kwocie 138.442,25 zł, na którą składały się:

- dotacja z budżetu Województwa Łódzkiego na *Realizację zadania pn.: "Sprawna rehabilitacja – terapią mieszkańców powiatu zgierskiego" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok (Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Marii Skłodowskiej - Curie w Zgierzu)* w kwocie 5.634,25 zł. Należy zaznaczyć, iż jednostka z budżetu Województwa Łódzkiego otrzymała dotację w kwocie 40.000,00 zł, przy czym kwota 34.365,75 zł została ujęta w *Rozliczenia międzyokresowe przychodów* i będzie rozliczana w czasie pokrywając koszt amortyzacji zakupionego sprzętu,
- dotacja z budżetu Województwa Łódzkiego na zadanie pn.: *„Pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne”* w kwocie 30.000,00 zł,
- umowy związane z Krajowym Funduszem Szkoleniowym oraz umowy ramach pomocy de minimis z Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie łącznej 102.808,00 zł.

W *pozostałych przychodach operacyjnych* ujęto również przychody z tytułu wartości równoległej do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych dotacjami w kwocie 7.890.707,05 zł.

Nadwykonaniem charakteryzowały się *Przychody finansowe*, których wykonanie wyniosło 135,87%, tj. w kwocie wyższej od planowanej o 71.018,70 zł. Wyższe wykonanie wynika z faktu naliczenia odsetek rocznych od należności.

## **Koszty**

Szpital wykonał zaplanowane koszty w 2025 roku w kwocie **359.328.418,27 zł**, tj. w **101,28%** założonego planu. Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów jest następujące:

1. *Koszty działalności operacyjnej* wykonane zostały w kwocie 337.904.539,31 zł, tj. w 100,87%,
2. *Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 10.324.792,08 zł, tj. w 98,81%,
3. *Koszty finansowe* zostały wykonane w kwocie 11.099.086,88 zł, tj. w 118,57%.

Najwyższe procentowe wykonanie wśród głównych pozycji kosztowych odnotowuje się w pozycji *Koszty finansowe*, które zostały zrealizowane na poziomie 118,57% tj. w kwocie wyższej (od założonej w planie) o 1.738.057,88 zł, co wynika z wyższych niż planowano odsetek naliczonych od zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy oraz odsetek naliczonych w związku ze sprawami sądowymi.

Nadwykonaniem wykazały się również *Koszty działalności operacyjnej*, które zostały zrealizowane ponad plan o 2.914.947,31 zł.

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztowych kształtowało się w następujący sposób:

- *Wynagrodzenia* wykonane w 101,10%, tj. w kwocie wyższej od zaplanowanej o 1.912.321,06 zł – na przekroczenie planu wpływ miały zmiany w zatrudnieniu oraz zmiany poziomu składnika stażowego.
- *Składki od wynagrodzeń*, wykonane w 100,35%, tj. w kwocie wyższej od zaplanowanej o 105.592,56 zł. Na przekroczenie w tej pozycji wpływ mają zmienne w zakresie progów podatkowych poszczególnych pracowników.
- *Materiały i energia* wykonane w 102,14%, tj. w kwocie o 1.006.017,27 zł wyższej od założonej w planie. Należy podkreślić, że częściowo koszt zużycia sprzętu jednorazowego, środków ochrony osobistej i leków dotyczy darowizn z Województwa Łódzkiego, RARS oraz prywatnych Spółek, zatem jest on pokrywany w pozostałych przychodach operacyjnych. Kwota pokryta za rok 2025 wynosi 377.833,80 zł.

- *Usługi obce* zrealizowane w 99,91%, tj. w kwocie niższej o 59.160,57 zł. Niższy poziom wykonania tej pozycji kosztowej wynika z mniejszej niż założono w planie wartości dyżurów kontraktowych w miesiącu grudniu 2025 r.
- *Amortyzacja* zrealizowana w 97,30%, tj. w kwocie niższej od zaplanowanej o 283.615,46 zł, na co wpływ miała realizacja zadań inwestycyjnych.
- *Podatki i opłaty* wykonano w 108,37%, tj. w kwocie wyższej od zaplanowanej o 93.000,63 zł, co spowodowane było wyższymi niż zostały ujęte w planie finansowym kwotami podatku dochodowego od osób fizycznych.
- *Pozostałe koszty - Inne*, wykonane w 103,85%, tj. w kwocie wyższej od zaplanowanej o 140.791,82 zł, głównie z powodu zwiększonego w grudniu 2025 r. odpisu na ZFŚS.

*Pozostałe koszty działalności operacyjnej*, zostały zrealizowane w 98,81% tj. w kwocie o 124.121,92 zł niższej niż założono w planie na rok 2025. Na niższe wykonanie planu wpływ miały przede wszystkim koszty postępowania sądowego i rekompensat wynikające z przeterminowanych zobowiązań.

### **Wynik finansowy**

Jednostka planowała na koniec roku obrotowego poniesienie straty finansowej brutto w wysokości -63.670.815,00 oraz netto w kwocie -64.230.155,00 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2025 roku strata brutto stanowiła kwotę -67.645.268,65 zł, zaś strata netto wyniosła **-68.255.683,65 zł**, zatem wynik finansowy netto Szpitala uległ pogorszeniu o 4.025.528,65 zł w stosunku do planu. Zaznaczyć jednak należy, że w roku 2025 ujęte zostały koszty dotyczące zdarzeń z lat poprzednich, w tym nierównego traktowania w zatrudnieniu oraz odszkodowania za utracone korzyści w okresie COVID-19 (ugoda sądowa). Łączna wartość kosztów z lat ubiegłych obciążała wynik jednostki na kwotę 1.756.693,19 zł.

### **Środki na wydatki majątkowe**

Plan na 2025 rok zakładał poniesienie środków na wydatki majątkowe w kwocie 11.322.473,96 zł, w tym dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego zaplanowane zostały na kwotę 2.286.882,49 zł. Wykonanie planu za 2025 rok wyniosło 11.244.241,63 zł, tj. 99,31% planu, w tym dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego zostały zrealizowane w kwocie **2.286.882,49 zł**, tj. 100%.

W ramach wydatków majątkowych zostały zrealizowane następujące zadania:

1. *„Dotacja na wydatki niekwalifikowalne samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej realizujących zadania ze środków KPO - Modernizacja oddziałów zabiegowych onkologicznych wraz z rozbudową bloku operacyjnego i zakupem sprzętu medycznego w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Marii Skłodowskiej - Curie w Zgierzu”* – w łącznej kwocie 4.541.535,32 zł, w tym:
  - z budżetu Województwa Łódzkiego – 666.315,33 zł,
  - ze środków UE – 3.875.219,99 zł.
2. *„Modernizacja lądowiska dla powietrznych karettek pogotowia w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Marii Skłodowskiej - Curie w Zgierzu”* – w łącznej kwocie 690.645,00 zł, w tym:
  - z budżetu Województwa Łódzkiego – 683.738,55 zł,
  - ze środków własnych – 6.906,45 zł.
3. *„Dotacja na udział własny samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej realizujących zadania ze środków FEŁ 2021-2027 - Wzmocnienie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz rozwój chirurgii jednego dnia poprzez rozbudowę przychodni specjalistycznej i zakup nowoczesnego wyposażenia w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Marii Skłodowskiej-Curie w Zgierzu”* – w łącznej kwocie 2.542.012,00 zł, w tym:
  - z budżetu Województwa Łódzkiego – 127.100,60 zł,
  - ze środków UE – 2.414.911,40 zł.
4. *„Naprawa poszyc dachowych w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Marii Skłodowskiej - Curie w Zgierzu”* – w łącznej kwocie 20.500,00 zł, w tym:
  - z budżetu Województwa Łódzkiego – 20.295,00 zł,
  - ze środków własnych – 205,00 zł.
5. *„Zakup sprzętu medycznego dla Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Marii Skłodowskiej- Curie w Zgierzu”* w łącznej kwocie 797.407,08 zł, w tym:
  - a. z budżetu Województwa Łódzkiego – 789.433,01 zł
  - b. ze środków własnych – 7.974,07 zł.
6. *„Modernizacja i doposażenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego o Pracowni Diagnostycznych w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Marii Skłodowskiej-Curie W Zgierzu”* – w kwocie 2.458.222,68 zł w całości pokryte ze środków Ministerstwa Zdrowia.

*Projekt grantowy pod nazwą Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ), realizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat,*

*Środowisko 2021-2027, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu  
Rozwoju Regionalnego – w kwocie 193.919,55 zł – pokryte w całości ze środków UE.*

## Szpital Wojewódzki im. Jana Pawła II w Bełchatowie

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>300 470 000,00</b>	<b>306 414 593,30</b>	<b>101,98%</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności, w tym:</b>	<b>291 920 000,00</b>	<b>294 658 960,93</b>	<b>100,94%</b>
1.1	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	282 000 000,00	284 524 011,62	100,90%
1.2	przychody z tytułu programów zdrowotnych, w tym:	0,00	0,00	X
-	dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
-	programy i działania profilaktyczne - finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
1.3	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży	9 920 000,00	10 134 949,31	102,17%
1.4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	X
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>8 500 000,00</b>	<b>11 652 865,80</b>	<b>137,09%</b>
2.1	Dotacje, w tym:	0,00	1 777 565,20	X
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	X
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	0,00	85 000,00	X
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	15 000,00	X
2.1.3	Pozostałe dotacje	0,00	1 692 565,20	X
2.2	Inne przychody operacyjne	8 500 000,00	9 875 300,60	116,18%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>50 000,00</b>	<b>102 766,57</b>	<b>205,53%</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>339 887 500,00</b>	<b>383 536 687,04</b>	<b>112,84%</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>333 087 500,00</b>	<b>370 205 932,25</b>	<b>111,14%</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym:	205 900 000,00	209 958 766,82	101,97%
-	wynagrodzenia	170 100 000,00	178 104 901,33	104,71%
-	składki od wynagrodzeń	35 800 000,00	31 853 865,49	88,98%
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	117 567 500,00	145 219 656,13	123,52%
-	materiały i energia	46 666 000,00	60 610 933,27	129,88%
-	usługi obce	70 901 500,00	84 608 722,86	119,33%
1.3	pozostałe koszty, w tym:	9 620 000,00	15 027 509,30	156,21%
-	amortyzacja	6 500 000,00	7 594 286,20	116,84%
-	podatki i opłaty	2 030 000,00	1 753 328,89	86,37%
-	inne	1 090 000,00	5 679 894,21	521,09%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>4 417 390,85</b>	<b>294,49%</b>
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	X
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>5 300 000,00</b>	<b>8 913 363,94</b>	<b>168,18%</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	5 300 000,00	8 913 363,94	168,18%
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>-39 417 500,00</b>	<b>-77 122 093,74</b>	<b>195,65%</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>-39 417 500,00</b>	<b>-77 122 093,74</b>	<b>195,65%</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>36 394 530,76</b>	<b>17 784 326,49</b>	<b>48,87%</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	14 013 299,90	3 747 003,82	26,74%

W 2025 roku zgodnie z:

- Uchwałą Nr IX/112/24 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 23 grudnia 2024 r. w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok,
- Uchwałą Nr XVI/197/2025 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 15 lipca 2025 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie województwa łódzkiego na 2025 rok w zakresie zadań własnych, pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zadań realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego 2014 - 2020 oraz zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok,  
częściowo pokryty został ujemny wynik finansowy za **rok 2023** wynikający z zatwierdzonego sprawozdania Szpitala Wojewódzkiego im. Jana Pawła II w Bełchatowie w kwocie **9.093.366,55 zł**. Środki uzyskane z pokrycia Jednostka przeznaczyła na częściową spłatę zobowiązań wobec kontrahentów, w tym także z tytułu nakazów sądowych, ugód i porozumień.
- Uchwałą nr XIX/230/2025 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 28 października 2025 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie województwa łódzkiego na 2025 rok w zakresie zadań własnych, zadań realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zadań realizowanych w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027, zadań realizowanych w ramach Pomocy Technicznej dla Funduszy Europejskich oraz zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok,  
częściowo pokryty został ujemny wynik finansowy za **rok 2024** wynikający z zatwierdzonego sprawozdania Szpitala Wojewódzkiego im. Jana Pawła II w Bełchatowie w kwocie **2.714.286,00 zł**. Środki uzyskane z pokrycia Jednostka przeznaczyła na częściową spłatę zobowiązań wobec kontrahentów.

**Informacja uzupełniająca:**

## 1. Stan należności ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 19.300.645,86 zł,  
- w tym wymagalne: 92.515,57 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 17.780.212,01 zł,  
- w tym wymagalne: 230.989,37 zł.

## 2. Stan zobowiązań ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 129.754.697,35 zł,  
- w tym wymagalne: 42.404.190,90 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 197.981.817,89 zł,  
- w tym wymagalne: 58.722.590,54 zł.

## 3. Stan środków pieniężnych:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 7.295.663,38 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 2.340.624,79 zł,

## 4. Stan zatrudnienia w etatach (wg średniorocznego zatrudnienia) wyniósł 1.185,21.

## 5. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniosła 0,00 zł.

**Przychody**

Szpital Wojewódzki im. Jana Pawła II w Bełchatowie zrealizował planowane przychody w 2025 roku w wysokości **306.414.593,30 zł**, tj. w 101,98%.

Wykonanie poszczególnych pozycji przychodów przedstawia się następująco:

1. *Przychody z prowadzonej działalności* zostały wykonane w kwocie 294.658.960,93 zł, tj. w 100,94%,
2. *Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w kwocie 11.652.865,80 zł, tj. w 137,09%,
3. *Przychody finansowe* zostały wykonane w kwocie 102.766,57 zł, tj. w 205,53%.

Głównym źródłem przychodów jednostki są *Przychody z prowadzonej działalności*, w tym *Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia*, wykonane za 2025 rok na poziomie 100,90%, tj. w kwocie 284.524.011,62 zł. Wzrost przychodów z tytułu umów zawartych z NFZ jest wynikiem aneksów zwiększających wartość kontraktów

oraz konsekwencją wzrostu liczby wykonanych świadczeń zwłaszcza w obszarze świadczeń nielimitowanych oraz w programach lekowych i chemioterapii.

Jednocześnie, od 1 lipca 2025r. nastąpił znaczący wzrost wartości kontraktów jako skutek wzrostu wyceny świadczeń (tj. wzrost ceny jednostek rozliczeniowych – punktów, osobodni) i jest on bezpośrednio związany z ustawą podwyżkową i wzrostem wynagrodzeń minimalnych personelu medycznego.

Na poziom *pozostałych przychodów netto ze sprzedaży*, które zostały wykonane w 102,17%, tj. w kwocie 10.134.949,31 zł, wpływ miały następujące pozycje:

- przychody od osób fizycznych za wykonane badania i usługi medyczne w wysokości 681.988,15 zł,
- badania i usługi medyczne wykonane na rzecz zakładów pracy i instytucji oraz innych placówek, w tym ZOZ-ów i szpitali w wysokości 743.041,00 zł,
- opłaty pacjentów za pobyt w ZOL, udział w komisjach w wysokości 506.897,38 zł,
- przychody z Ministerstwa Zdrowia z tytułu zatrudnienia rezydentów w wysokości 7.008.100,29 zł,
- przychody z tytułu prowadzenia staży podyplomowych w wysokości 594.257,65 zł,
- przychody netto ze sprzedaży towarów (kanapek i obiadów) w wysokości 600.664,84 zł.

*Pozostałe przychody operacyjne* jednostka wykonała na poziomie 137,09%, tj. w kwocie wyższej od zaplanowanej o 3.152.865,80 zł. Na taki poziom wykonania wpływ miały między innymi przychody uzyskane z tytułu najmów i dzierżaw pomieszczeń Szpitala dla podmiotów zewnętrznych, otrzymane odszkodowania, darowizny rzeczowe i finansowe, dotacje, a także pozostałe przychody (w tym m.in.: przychody uzyskane z opłat parkingowych, przychody z korekt z NFZ czy przychody z kar umownych). Na wykonanie wpływ miała również wartość równoległa do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych wykazana w pozostałych przychodach operacyjnych stanowiąca kwotę 6.464.355,81 zł w tym:

- z dotacji budżetu Województwa Łódzkiego 1.795.675,08 zł,
- z Ministerstwa Zdrowia 996.576,56 zł,
- z EFRR 1.664.074,44 zł,
- z darowizn 1.300.912,89 zł,
- przeniesionych z kapitału zakładowego 76.701,60 zł,
- z POIŚ 102.666,96 zł,

- z WFOŚiGW 7.697,52 zł,
- z NFZ 395.037,96 zł,
- ze Skarbu Państwa-od Wojewody Łódzkiego 123.679,44 zł,
- z ZUS 1.333,36 zł.

Główną przyczyną nadwykonania Pozostałych przychodów operacyjnych były „Dotacje”, które nie zostały zaplanowane, zaś ich wykonanie wyniosło 1.777.565,20 zł, w tym z tytułu:

- dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego na realizację zadania pn.: „*Pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne*” – w kwocie **15.000,00 zł**,
- dofinansowanie projektu pn.: „Pomocna dłoń - usługi zdrowotne dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu z powiatu Bełchatowskiego” w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021- 2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w kwocie 2.849.050,42 zł, z czego Szpital dysponuje kwotą **1.692.565,20 zł**, zaś różnica została przekazana zgodnie z umową o partnerstwie do Fundacji 4 Future,
- dotacji celowej z Gminy Kleszczów w ramach pokrycia kosztów wyposażenia Oddziału Chorób Wewnętrznych (zakup klimatyzatorów i zabudowy meblowej do gabinetu zabiegowego i dyżurki pielęgniarek) – w wysokości **70.000,00 zł**;

Nadwykonane zostały także *Inne przychody operacyjne* o kwotę 1.375.300,60 zł, na co wpływ miały między innymi otrzymane korekty z NFZ w kwocie 653.725,67 zł (które nie zostały zaplanowane), a także wartość równoległa do odpisów amortyzacyjnych zaplanowana w kwocie około 5.800.000,00 złotych, a wykazana w wysokości 6.464.355,81 zł.

*Przychody finansowe*, które zostały wykonane w 205,53%, tj. w kwocie 102.766,57 zł, czyli na poziomie wyższym od założonego w planie o 52.766,57 zł. W pozycji tej Szpital ujmuje przychody z tytułu kapitalizacji odsetek od środków na rachunkach bankowych oraz przychody z tytułu umorzonych odsetek i odsetek naliczonych od przeterminowanych należności. Szpital w celu zwiększenia tych przychodów zawiera z bankiem lokaty nocne tzw. overnight.

## Koszty

Zaplanowane przez Szpital koszty na 2025 rok zostały wykonane w kwocie **383.536.687,04 zł**, tj. w 112,84%. Wykonanie planu poszczególnych pozycji kosztów jednostki przedstawia się następująco:

1. *Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 370.205.932,25 zł, tj. w 111,14%,
2. *Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 4.417.390,85 zł, tj. w 294,49%,
3. *Koszty finansowe* zostały wykonane w kwocie 8.913.363,94 zł, tj. w 168,18%.

*Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 370.205.932,25 zł, tj. w 111,14% i były o 37.118.432,25 zł powyżej założonego planu.

Wykonanie tej pozycji powyżej planu zrealizowano w następujących pozycjach kosztów:

- *Materiały i energia*, wykonane na poziomie 129,88%, tj. w kwocie wyższej o 13.944.933,27 zł od założonej w planie, co wynika głównie z wyższych kosztów z tytułu:
  - *leków do programów lekowych, leków do chemioterapii* – planowane w wysokości 6.500.000,00 zł, a wykonane w kwocie 11.239.421,36 zł (przekroczenie planu o 4.739.421,36 zł), głównie w związku ze zwiększeniem ilości pacjentów Oddziału Chemioterapii Jednego Dnia oraz nowymi programami lekowym stosowanymi na tym oddziale, które obowiązywały od drugiej połowy 2025 r. Na wzrost kosztów miały również wpływ nieplanowane wydatki na leki dla chorych na czerniaka skóry lub błon śluzowych. Zwiększono także ilość pacjentów do programów lekowych stosowanych przez Oddział Neurologiczny, Oddział Psychiatryczny Dzienny oraz Oddział Dermatologiczny.
  - *pozostałego jednorazowego sprzętu i materiałów medycznych* – planowane w wysokości 6.500.000,00 zł, a wykonane w kwocie 9.462.376,36 zł (przekroczenie planu o 2.962.376,36 zł), głównie z powodu większych zakupów związanych z wykonywaniem zabiegów operacyjnych systemem robotycznym, a także wzrostu ilości wykonywanych zabiegów,
  - *niewszczepialnego jednorazowego sprzętu i niewszczepialnych wyrobów medycznych* – planowane w wysokości 1.400.000,00 zł,

- a wykonane w kwocie 3.725.186,76 zł (przekroczenie planu o 2.325.186,76 zł), głównie z powodu większych zakupów oraz większej ilości zabiegów w Pracowni Hemodynamiki (w 2024 r. 1.634 zabiegi, zaś w 2025 r. 2.198 zabiegów),
- *produktów krwiopochodnych* – planowane w wysokości 1.650.000,00 zł, a wykonane w kwocie 3.077.681,47 zł (przekroczenie planu o 1.427.681,47 zł), co spowodowane było zwiększeniem ilości zabiegów operacyjnych (z 11.666 zabiegów w 2024 r. do 13.121 zabiegów w 2025 r.),
  - *leków (za wyjątkiem programów lekowych oraz leków do chemioterapii)* – planowane w wysokości 7.200.000,00 zł, a wykonane w kwocie 8.314.365,67 zł (przekroczenie planu o 1.114.365,67 zł), co spowodowane było większą ilością hospitalizowanych pacjentów,
  - *energii cieplnej* – planowane w wysokości 2.500.000,00 zł, a wykonane w kwocie 2.897.197,56 zł (przekroczenie planu o 397.197,56 zł), głównie z powodu wzrostu cen dostaw ciepła,
  - *wszczepialnych wyrobów medycznych* – planowane w wysokości 5.500.000,00 zł, a wykonane w kwocie 5.748.063,25 zł (przekroczenie planu o 248.063,25 zł), co spowodowane było wzrostem ilości wykonywanych zabiegów, głównie w Oddziale Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej, Oddziale Neurochirurgicznym, Oddziale Kardiologicznym, Sali Operacyjnej przy Oddziale Okulistycznym,
  - *pozostałych materiałów niemedycznych* – planowane w wysokości 560.000,00 zł, a wykonane w kwocie 749.561,90 zł (przekroczenie planu o 189.561,90 zł),
  - *materiałów do remontu i konserwacji sprzętu, aparatury medycznej* – planowane w wysokości 400.000,00 zł, a wykonane w kwocie 544.331,25 zł (przekroczenie planu o 144.331,25 zł).
- *Usługi obce*, wykonane na poziomie 119,33%, tj. w kwocie wyższej o 13.707.222,86 zł od założonej w planie, co wynika głównie z wyższych kosztów z tytułu:
    - *podwykonawstwa medycznego, podwykonawstwa medycznego w zakresie dyżurów*, w tym – *dyżury pod telefonem* – planowanego w wysokości 43.540.000,00 zł, a wykonanego w kwocie 55.747.048,78 zł (przekroczenie planu o 12.207.048,78 zł), na co wpływ miało podpisanie nowych umów kontraktowych z wyższymi stawkami,

- a w oddziałach zabiegowych dodatkowo wynagrodzenie zgodnie z wyceną wartości procedur zabiegowych dokonanych przez NFZ,
- *usług napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej* – planowanych w wysokości 1.000.000,00 zł, a wykonanych w kwocie 1.691.987,26 zł (przekroczenie planu o 691.987,26 zł),
  - *usługi transportowe medyczne - zakupione z zewnątrz* – planowanych w wysokości 2.100.000,00 zł, a wykonanych w kwocie 2.274.706,84 zł (przekroczenie planu o 174.706,84 zł).
- *Wynagrodzenia* wykonane na poziomie 104,71%, tj. w kwocie wyższej o 8.004.901,33 zł od założonej w planie.

Przekroczenie wynagrodzeń nastąpiło głównie w ramach:

- a) wynagrodzeń ze stosunku pracy, wynagrodzeń na czas choroby oraz nagród jubileuszowych i odpraw - wzrost wynagrodzeń zasadniczych od lipca 2025 roku spowodowany realizacją obowiązku przepisów Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych przełożył się na wzrost kosztów dyżurów medycznych, dodatków nocnych i świątecznych, dodatków regulaminowych dla pracowników zmianowych oraz pozostałych składników uzależnionych od płacy zasadniczej, takich jak wynagrodzenie za urlop wypoczynkowy, wynagrodzenie za urlop szkoleniowy. Wzrost wynagrodzeń zasadniczych spowodował również wzrost wynagrodzeń z tytułu nagród jubileuszowych.
  - b) wynagrodzeń z umów zleceń i o dzieło - widoczny wzrost wynagrodzeń umów zleceń w przypadku pielęgniarek i położnych wynika z przyjętej polityki kontynuacji zatrudnienia pielęgniarek i położnych (przebywających na emeryturze).
- *Inne*, wykonane na poziomie 521,09%, tj. w kwocie wyższej o 4.589.894,21 zł od założonej w planie. Na nadwykonanie wpływ miało przede wszystkim ujęcie w wykonaniu planu w tej pozycji kosztowej pozostałych świadczeń pracowniczych, które w planie finansowym ujęte zostały w pozycji *Składki od wynagrodzeń*, w tym: ZFŚS, koszty BHP, szkolenia pracowników, pozostałe świadczenia na rzecz pracowników. Jednocześnie nastąpiło przekroczenie planu w ramach ZFŚS o kwotę 428.980,61 zł, składek na Pracowniczy Plan Kapitałowy o 174.316,33 zł, wartości sprzedanych towarów o 138.417,67 zł oraz ubezpieczeń OC i majątkowych o 117.447,92 zł.

- *Amortyzacja*, wykonana w 116,84%, tj. w kwocie wyższej o 1.094.286,20 zł na co wpływ miał zakup sprzętu ze środków własnych oraz otrzymanych w formie dotacji, a nie ujęty w planie finansowym.

Pozycjami wykazującymi niższy poziom wykonania w tej grupie były:

- *Składki od wynagrodzeń* wykonane na poziomie 88,98%, tj. w kwocie niższej o 3.946.134,51 zł od założonej w planie. Niższe wykonanie wynika z faktu, iż w planie na rok 2025 w pozycji składki od wynagrodzeń zostały ujęte składki od wynagrodzeń i inne świadczenia na rzecz pracowników. Natomiast w wykonaniu, zgodnie z instrukcją sporządzania Informacji z przebiegu wykonania planów finansowych za 2025 rok – SP ZOZ-ów, w pozycji tej ujmowane są wyłącznie składki od wynagrodzeń natomiast pozostałe świadczenia pracownicze zostały ujęte w pozycji „Inne”.
- *Podatki i opłaty* wykonane w 86,37%, tj. w kwocie niższej od planowanej na 2025 r. o 276.671,11 zł, głównie z powodu niższych opłat za odbiór odpadów komunalnych (planowane koszty były wyższe, ale w związku ze zmniejszeniem ilości pojemników na odpady komunalne w ostatnim kwartale 2025 r. kwota za gospodarowanie odpadami również uległa zmniejszeniu) oraz składek na PFRON.

*Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zaplanowano na poziomie 1.500.000,00 zł, natomiast wykonanie w 2025 r. wyniosło 4.417.390,85 zł, tj. 294,49%.

Przekroczenie planowanych kosztów spowodowane było głównie wzrostem kosztów postępowania sądowego w związku z brakiem środków finansowych na terminowe regulowanie zobowiązań, kosztów zastępstwa procesowego (roszczenia pracowników – pielęgniarek) oraz kosztów projektu pn.: „Pomocna dłoń - usługi zdrowotne dla osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu z powiatu Bełchatowskiego” w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021- 2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus.

*Koszty finansowe* zaplanowano na poziomie 5.300.000,00 zł, zaś wykonanie w 2025 roku wyniosło 8.913.363,94 zł, tj. 168,18% planu. Na wyższy niż planowano poziom wykonania miały wpływ m.in.: odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług naliczane przez firmy dostawcze w związku z nieterminowym regulowaniem zobowiązań, a także odsetki od kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych (na co głównie wpływ miał zaciągnięty w 2025 r. nowy kredyt

długoterminowy na kwotę 45 mln zł oraz odsetki z limitu istniejącej pożyczki overdraft). Ponadto, przyczyną wzrostu odsetek był kredyt kupiecki związany z zakupem rezonansu magnetycznego. Natomiast wzrost odsetek od zobowiązań publicznoprawnych związany był z podpisaniem umów na układy ratalne z ZUS, zaś wzrost odsetek od zobowiązań pracowniczych spowodowany był orzecznym wyrokiem związanym z dodatkiem COVID-19.

### **Wynik finansowy**

Jednostka zaplanowała poniesienie w 2025 roku straty brutto oraz straty netto w wysokości -39.417.500,00 zł, natomiast strata brutto oraz strata netto wyniosła -77.122.093,74 zł, tj. 195,65% poziomu założonego w planie. Główną przyczyną pogorszenia wyniku finansowego były wyższe od planowanych koszty *Materiałów i energii, Usług obcych*, w tym głównie podwykonawstwo medyczne oraz *Wynagrodzeń*. Duży wpływ na wynik finansowy miały również Koszty finansowe oraz Pozostałe koszty działalności operacyjnej. Ponadto, negatywny wpływ na uzyskany wynik finansowy miał brak możliwości rozliczenia całości wypracowanych nadwykonań.

### **Środki na wydatki majątkowe**

Środki na wydatki majątkowe zostały zaplanowane przez jednostkę w kwocie 36.394.530,76 zł, z czego dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego stanowić miały kwotę 14.013.299,90 zł. Środki na wydatki majątkowe zostały poniesione w kwocie **17.784.326,49 zł**, tj. w 48,87% planu, z czego z budżetu Województwa Łódzkiego stanowiły kwotę **3.747.003,82 zł**, tj. 26,74% planu.

Środki na wydatki majątkowe pochodziły z następujących źródeł:

- **dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego** w kwocie **3.747.003,82 zł**, z których zrealizowano następujące zadania:
  - „Modernizacja zasilania energetycznego zwiększająca udział energii elektrycznej pochodzącej z rezerwowych źródeł zasilania - dostawa i montaż agregatu prądotwórczego z infrastrukturą towarzyszącą (Szpital Wojewódzki im. Jana Pawła II w Bełchatowie)” na kwotę **1.499.999,76 zł** – w tym ze środków Skarbu Państwa kwota 1.349.999,78 zł (realizacja programu OLiOC w 2025 r. na terenie województwa łódzkiego),

- „Zakup myjni endoskopowej dla Szpitala Wojewódzkiego im. Jana Pawła II w Bełchatowie” na kwotę **49.726,00 zł**,
- „Dostosowanie pomieszczeń szpitalnych (z przeznaczeniem na Poradnie oraz Oddział Chemioterapii Jednego Dnia) do obowiązujących wymogów pod względem przepisów ppoż. (Szpital Wojewódzki im. Jana Pawła II w Bełchatowie)” na kwotę **297.990,00 zł**,
- „Modernizacja stacji średniego napięcia w Szpitalu Wojewódzkim im. Jana Pawła II w Bełchatowie” na kwotę **1.826.148,06 zł**,
- „Dotacja na wydatki niekwalifikowalne samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej realizujących zadania ze środków KPO - Cyfryzacja usług medycznych i zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Szpitalu Wojewódzkim im. Jana Pawła II w Bełchatowie” na kwotę **73.140,00 zł**,
- **umowy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych** na realizację zadania pn. „Zakup systemów podnośników sufitowych dla pacjentów w celu poprawy bezpieczeństwa i higieny pracy poprzez ograniczenie obciążenia układu mięśniowo-szkieletowego fizjoterapeutów w Szpitalu Wojewódzkim im. Jana Pawła II w Bełchatowie” na kwotę **40.000,00 zł**,
- **umowy z Funduszem Medycznym** na realizację zadania pn. „Podniesienie jakości i dostępności do usług zdrowotnych z zakresu ratownictwa medycznego – modernizacja i doposażenie szpitalnego oddziału ratunkowego Szpitala Wojewódzkiego im. Jana Pawła II w Bełchatowie” na kwotę **3.295.108,57 zł**,
- **dofinansowania z budżetu miasta, gminy, powiatu** w łącznej kwocie **1.283.265,98 zł** na:
  - ✓ zakup ramienia C – w kwocie 700.000,00 zł w ramach umowy z Gminą Bełchatów;
  - ✓ zakup czterech sztuk elektrycznych łóżek szpitalnych wraz z wyposażeniem dla potrzeb Oddziału chorób wewnętrznych oraz specjalistycznej leżanki z wagą dla potrzeb Szpitalnego Oddziału Ratunkowego – w kwocie 74.834,38 zł w ramach umowy z Miastem Bełchatów;
  - ✓ zakup zestawów narzędzi chirurgicznych – w kwocie 80.000,00 zł w ramach umowy z Gminą Drużbice;
  - ✓ zakup 5 sztuk foteli do chemioterapii dla potrzeb Oddziału Chemioterapii Jednego Dnia – w kwocie 60.000,00 zł w ramach umowy z Gminą Szczerców;

- ✓ zakup zestawu histeroskopowego dla potrzeb Oddziału Ginekologiczno-Położniczego z Pododdziałem Ginekologii Onkologicznej – w kwocie 116.553,87 zł w ramach umowy z Powiatem Bełchatowskim;
- ✓ zakup sprzętu medycznego oraz wyposażenia – w kwocie 251.877,73 zł w ramach umowy z Gminą Kleszczów.
- **dofinansowania z KPO** w kwocie 318.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Cyfryzacja usług medycznych i zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Szpitalu Wojewódzkim im. Jana Pawła II w Bełchatowie”,
- **środków własnych Szpitala** w kwocie **9.100.948,12 zł**, w tym na:
  - zakup sprzętu medycznego i wyposażenia w kwocie **7.342.444,57 zł**, w tym między innymi:
    - ✓ rezonans magnetyczny (6.944.156,84 zł),
    - ✓ dygestorium z pionowym laminarnym przepływem powietrza (12.177,00 zł),
    - ✓ chłodziarka farmaceutyczna z systemem powiadamiania (30.137,46 zł),
    - ✓ cykloergometr z ekranem – 2 szt. (20.088,00 zł),
    - ✓ stanowisko diagnostyki medycznej (19.075,50 zł),
    - ✓ bieżnia rehabilitacyjna (17.744,40 zł),
    - ✓ chłodziarka do przechowywania krwi (24.382,29 zł),
    - ✓ fotel do terapii infuzyjnej – 5 szt. (73.310,72 zł),
    - ✓ aparat Multitronic MT-6 (11.685,60 zł),
  - zakup sprzętu technicznego i pozostałego w kwocie **99.265,78 zł**, w tym między innymi:
    - ✓ zestaw systemu monitoringu (26.933,00 zł);
    - ✓ system łączności radiowej dla SOR (29.335,50 zł),
    - ✓ klimatyzacja (21.884,41 zł),
    - ✓ magazyn butli gazowych (15.365,78 zł),
  - modernizacja budynków i budowli w łącznej kwocie **1.559.607,77 zł**, w tym między innymi:
    - ✓ modernizacja kuchni szpitala (dostawa i montaż dźwigów kuchennych) – 184.500,00 zł,
    - ✓ wykonanie robót budowlanych "Modernizacja wiaty SOR" – 834.555,00 zł,
    - ✓ naprawa żelbetonowej konstrukcji nośnej podjazd dla SOR – 519.096,83 zł,
  - wartości niematerialne i prawne w kwocie **99.630,00 zł** na wdrożenie i licencję na korzystanie z interfejsu do centralnej e-rejestracji.

## Szpital Wojewódzki im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>414 959 940,00</b>	<b>415 854 796,49</b>	<b>100,22%</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności, w tym:</b>	<b>403 519 640,00</b>	<b>404 458 052,06</b>	<b>100,23%</b>
1.1	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	394 768 900,00	395 365 313,95	100,15%
1.2	przychody z tytułu programów zdrowotnych, w tym:	60 740,00	60 740,00	100,00%
-	dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
-	programy i działania profilaktyczne - finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego	60 740,00	21 600,00	35,56%
1.3	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży	12 890 000,00	12 825 417,18	99,50%
1.4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-4 200 000,00	-3 793 419,07	90,32%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>11 413 500,00</b>	<b>11 346 053,09</b>	<b>99,41%</b>
2.1	Dotacje, w tym:	32 135,10	32 135,10	100,00%
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00%
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	32 135,10	32 135,10	100,00%
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	32 135,10	32 135,10	100,00%
2.1.3	Pozostałe dotacje	0,00	0,00	X
2.2	Inne przychody operacyjne	11 381 364,90	11 313 917,99	99,41%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>26 800,00</b>	<b>50 691,34</b>	<b>189,15%</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>470 155 120,00</b>	<b>470 601 709,84</b>	<b>100,09%</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>459 671 660,00</b>	<b>459 852 202,92</b>	<b>100,04%</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym:	270 298 780,00	270 298 492,76	100,00%
-	wynagrodzenia	229 609 920,00	229 609 916,86	100,00%
-	składki od wynagrodzeń	40 688 860,00	40 688 575,90	100,00%
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	168 070 710,00	168 227 349,96	100,09%
-	materiały i energia	60 933 520,00	60 804 244,79	99,79%
-	usługi obce	107 137 190,00	107 423 105,17	100,27%
1.3	pozostałe koszty, w tym:	21 302 170,00	21 326 360,20	100,11%
-	amortyzacja	11 707 980,00	11 707 972,21	100,00%
-	podatki i opłaty	2 565 620,00	2 564 973,34	99,97%
-	inne	7 028 570,00	7 053 414,65	100,35%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>4 177 460,00</b>	<b>5 774 791,84</b>	<b>138,24%</b>
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	X
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>6 306 000,00</b>	<b>4 974 715,08</b>	<b>78,89%</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	6 306 000,00	4 974 715,08	78,89%
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>-55 195 180,00</b>	<b>-54 746 913,35</b>	<b>99,19%</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>-55 485 180,00</b>	<b>-55 081 849,35</b>	<b>99,27%</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>20 224 419,81</b>	<b>20 224 419,81</b>	<b>100,00%</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	2 724 566,35	5 279 863,37	193,79%

W 2025 roku zgodnie z:

- Uchwałą Nr IX/112/24 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 23 grudnia 2024 r. w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok,
- Uchwałą Nr XVI/197/2025 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 15 lipca 2025 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie województwa łódzkiego na 2025 rok w zakresie zadań własnych, pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zadań realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego 2014 - 2020 oraz zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok,
- Uchwałą nr XIX/230/2025 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 28 października 2025 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie województwa łódzkiego na 2025 rok w zakresie zadań własnych, zadań realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zadań realizowanych w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027, zadań realizowanych w ramach Pomocy Technicznej dla Funduszy Europejskich oraz zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok,  
częściowo pokryty został ujemny wynik finansowy za rok 2023 w kwocie 17.534.907,79 zł oraz za rok 2024 w kwocie 2.714.285,00 zł wynikający z zatwierdzonych sprawozdań Szpitala Wojewódzkiego im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu. Środki uzyskane z pokrycia Jednostka przeznaczyła na wypłatę wynagrodzeń z tyt. dyżurów, nadgodzin, umów i zleceń, częściową spłatę zobowiązań, w tym z tytułu zobowiązań wobec ZUS oraz pożyczki zaciągniętej w BFF Polska S.A.

### **Informacja uzupełniająca:**

#### 1. Stan należności ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 22.682.291,03 zł,  
- w tym wymagalne: 323.726,66 zł.
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 34.385.717,74 zł,  
- w tym wymagalne: 322.622,44 zł.

#### 2. Stan zobowiązań ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 95.732.528,13 zł,

- w tym wymagalne: 7.421.505,95 zł.
  - na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 166.087.087,74 zł,  
- w tym wymagalne: 17.711.863,02 zł.
3. Stan środków pieniężnych:
- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 3.650.458,62 zł.
  - na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 5.634.791,69 zł.
4. Stan zatrudnienia w etatach (wg średniorocznego zatrudnienia) wyniósł 1.784,44.
5. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniosła 0,00 zł.

## **Przychody**

W Szpitalu Wojewódzkim im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu plan przychodów ogółem na 2025 rok wykonany został **w kwocie 415.854.796,49 zł, tj. w 100,22%**. Wykonanie poszczególnych pozycji przychodów przedstawia się następująco:

1. *Przychody z prowadzonej działalności* zostały wykonane w kwocie 404.458.052,06 zł, tj. w 100,23%,
2. *Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w kwocie 11.346.053,09 zł, tj. w 99,41%,
3. *Przychody finansowe* zostały wykonane w kwocie 50.691,34 zł, tj. w 189,15%.

Struktura przychodów Szpitala w roku 2025 przedstawia się następująco:

- *Przychody z prowadzonej działalności (97,26%), w tym:*
  - przychody z tytułu sprzedaży świadczeń zdrowotnych do NFZ (95,07%),
  - przychody z tytułu programów zdrowotnych (0,02%),
  - zmiana stanu produktów (-) *in minus* – (- 0,91%),
  - pozostałe przychody netto ze sprzedaży (3,08%),
- *Pozostałe przychody operacyjne (2,73%),*
- *Przychody finansowe (0,01%).*

Przychody ogółem zostały wykonane na poziomie 100,22%, tj. o kwotę 894.856,49 zł wyższą niż zakładano w planie.

Na kwotę nadwykonania planu w pozycji *Przychody z prowadzonej działalności* o kwotę 938.412,06 zł wpływ miało:

- wyższe wykonanie planu przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia o kwotę **596.413,95 zł** (plan 394.768.900,00 zł, wykonanie 395.365.313,95 zł), wynikające z braku możliwości ich precyzyjnego zaplanowania oraz ze względu na wykonywanie świadczeń nielimitowanych. Szpital zaewidencjonował w tej pozycji kwotę 6.325.617,54 zł świadczeń wykonanych ponad limit, na którą oczekuje zapłaty przez NFZ,
- niższe niż zaplanowano o **406.580,93 zł** ujemne wykonanie zmiany stanu produktów zawarte w tej grupie przychodów, co wynika z niższej niż zaplanowano aktualizacji rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Ponadto w tej pozycji ujęto rozliczenia międzyokresowe kosztów rozliczane w czasie m.in. ubezpieczenia, podatki,
- niższe wykonanie planu *Pozostałych przychodów netto ze sprzedaży* o kwotę **64.582,82 zł** (plan 12.890.000,00 zł, wykonanie 12.825.417,18 zł), co spowodowane było brakiem możliwości ich precyzyjnego zaplanowania. Ponadto w tej pozycji ujęto przychody otrzymane z budżetu Województwa Łódzkiego na realizację zadań z zakresu medycyny pracy w wysokości 232.180,00 zł (plan 237.500,00 zł) na sfinansowanie zadania pod nazwą „Wykonywanie badań lekarskich kandydatów do szkół ponadpodstawowych lub wyższych i na kwalifikacyjne kursy zawodowe, uczniów i słuchaczy tych szkół, studentów, doktorantów oraz słuchaczy kwalifikacyjnych kursów zawodowych z terenu województwa łódzkiego, którzy w trakcie praktycznej nauki zawodu, stażu uczniowskiego lub kształcenia są narażeni na działanie czynników szkodliwych, uciążliwych lub niebezpiecznych dla zdrowia”,
- wykonania przychodów z tytułu programów zdrowotnych w kwocie **60.740,00 zł**, w których jednostka wykazała zadanie pn.: „Program badań w kierunku wykrywania raka płuca” realizowany w ramach Narodowej Strategii Onkologicznej finansowane ze środków Ministerstwa Zdrowia w kwocie 39.140,00 zł (plan 76.000,00 zł) oraz zadanie pn.: „Program profilaktyki zakażeń pneumokokowych dla osób w wieku 55-64 lat z przewlekłą chorobą płuc z terenu województwa łódzkiego” finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie 21.600,00 zł (plan 22.220,00 zł).

Pozostałe przychody operacyjne zostały wykonane na poziomie 99,41% w kwocie o 67.446,91 zł niższej niż zostało założone w planie na 2025 rok (plan 11.413.500,00 zł, wykonanie 11.346.053,09 zł), na co wpływ miało niższe niż planowano rozliczenie przychodów ze sprzedaży materiałów i towarów.

W ramach *Pozostałych przychodów operacyjnych* w pozycji Dotacje Jednostka ujęła przychody z tytułu *dotacji* na wydatki bieżące w łącznej kwocie **32.135,10 zł**, w tym całość obejmuje dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego na następujące zadania:

- „*Realizacja zadania pn.: "BUDOWA MIEJSC PARKINGOWYCH NA TERENIE SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO W SIERADZU" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **990,00 zł** (pozostałą część dotacji w kwocie 499.000,00 zł ujęto jako wydatki majątkowe),
- „*Realizacja zadania pn.: "REHABILITACJA POPRZEZ ZABAWĘ W RAFAŁÓWCE – PLAC ZABAW" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok (Szpital Wojewódzki im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu)*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **655,10 zł** (pozostałą część dotacji w kwocie 31.749,38 zł ujęto jako wydatki majątkowe),
- „*Realizacja zadania pn.: "Wykonanie boiska do siatkówki plażowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą dla pacjentów Centrum Psychiatrycznego w Warcie" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok (Szpital Wojewódzki im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu)*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **490,00 zł** (pozostałą część dotacji w kwocie 38.627,04 zł ujęto jako wydatki majątkowe),
- „*Pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **30.000,00 zł**.

W innych przychodach operacyjnych w roku 2025 Szpital zaewidencjonował m.in. amortyzację od środków trwałych sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie w kwocie 7.475.429,89 zł.

Większym niż zaplanowano wykonaniem wykazały się *Przychody finansowe*, które zostały zrealizowane na poziomie 189,15%, tj. w kwocie 23.891,34 zł wyższej niż planowano. Spowodowane to było nie ujęciem w planie odsetek od należności.

Precyzyjne zaplanowanie przychodów z powyższych tytułów jest w praktyce niemożliwe, gdyż wysokość tych przychodów w większości zależy od czynników zewnętrznych, na które jednostka nie ma wpływu.

## **Koszty**

Plan kosztów ogółem na 2025 rok wykonany został **w kwocie 470.601.709,84 zł, tj. w 100,09%**. Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów przedstawia się następująco:

1. *Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 459.852.202,92 zł, tj. w 100,04%,
2. *Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 5.774.791,84 zł, tj. w 138,24%,
3. *Koszty finansowe* zostały wykonane w kwocie 4.974.715,08 zł, tj. w 78,89%.

Struktura kosztów Szpitala w roku 2025 przedstawia się następująco:

1. *Koszty działalności operacyjnej* (97,71%),
2. *Pozostałe koszty działalności operacyjnej* (1,23%),
3. *Koszty finansowe* (1,06%).

*Koszty działalności operacyjnej* zaplanowano na 2025 rok w kwocie 459.671.660,00 zł, natomiast zostały wykonane w kwocie 459.852.202,92 zł, tj. w kwocie o 180.542,92 zł wyższej niż zaplanowano. Wykonanie głównych pozycji *Kosztów działalności operacyjnej* przedstawiało się następująco:

- *Wynagrodzenia i składki od nich naliczane* – wykonane w kwocie 270.298.492,76 zł, co stanowi 100% planu, w tym:
  - *koszty wynagrodzeń* wykonane zostały w 100%, tj. w kwocie 229.609.916,86 zł (wykonanie niższe niż w planie o 3,14 zł) – wykonanie na poziomie niemalże zgodnym z zakładanym w planie finansowym,
  - *składki od wynagrodzeń* wykonane zostały w 100%, tj. w kwocie 40.688.575,90 zł (wykonanie niższe niż w planie o 284,10 zł) – wykonanie na poziomie niemalże zgodnym z zakładanym w planie finansowym,
- *Zakup towarów i usług* – wykonany w kwocie 168.227.349,96 zł, co stanowi 100,09%, w tym:

- *materiały i energia* – wykonane w kwocie 60.804.244,79 zł, co stanowi 99,79% planu. Niższe wykonanie o kwotę 129.275,21 zł spowodowane było między innymi zmniejszoną dystrybucją leków na oddziały szpitalne,
- *usługi obce* – wykonane w kwocie 107.423.105,17 zł, co stanowi 100,27% planu. Wyższe wykonanie o kwotę 285.915,17 zł spowodowane było między innymi niedoszacowaniem kosztów związanych z wyższym wykonaniem świadczeń nielimitowanych, co spowodowało zwiększenie kosztów usług podwykonawstwa medycznego,
- *Pozostałe koszty* – wykonane w kwocie 21.326.360,20 zł, co stanowi 100,11%, w tym:
  - *Amortyzacja* – wykonana w kwocie 11.707.972,21 zł, co stanowi 100% planu.
  - *Podatki i opłaty* – wykonane w kwocie 2.564.973,34 zł, co stanowi 99,97% planu. Niższe wykonanie spowodowane jest przyjęciem do planu wyższych kosztów opłat administracyjnych i manipulacyjnych, co spowodowane było brakiem możliwości ich precyzyjnego zaplanowania,
  - *Inne* – wykonane w kwocie 7.053.414,65 zł, co stanowi 100,35% planu. Wyższe wykonanie o 24.844,65 zł wynika głównie z wyższych kosztów sprzedaży materiałów i towarów.

*Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w 138,24%, tj. w kwocie wyższej niż planowano o 1.597.331,84 zł, co spowodowane było niedoszacowaniem na poziomie planu rezerw na sprawy sądowe związanych z dodatkami „COVID” w korespondencji z pozostałymi kosztami finansowymi i przeksięgowaniem pomiędzy tymi kontami.

Niewykonaniem wykazały się *Koszty finansowe*, które wykonane zostały w 78,89%, tj. w kwocie niższej o 1.331.284,92 zł, co spowodowane było niedoszacowaniem na poziomie planu rezerw na sprawy sądowe związanych z dodatkami „COVID” w korespondencji z pozostałymi kosztami działalności operacyjnej i przeksięgowaniem pomiędzy tymi kontami.

## **Wynik finansowy**

Szpital zaplanował na rok 2025 osiągnięcie *straty netto* na poziomie **-55.485.180,00 zł**, natomiast zamknął rok stratą netto w kwocie **-55.081.849,35 zł**. Sytuacja ta wynika między innymi z wyższych niż planowano przychodów ogółem

o kwotę 894.856,49 zł, przy wyższych niż zaplanowano kosztach ogółem o kwotę 446.589,84 zł oraz wyższego niż planowano podatku dochodowego od osób prawnych o kwotę 44.936,00 zł wynikającą z wyższego naliczenia podatku.

### **Środki na wydatki majątkowe**

Środki na wydatki majątkowe w 2025 roku zaplanowano w wysokości **20.224.419,81 zł**, w tym z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **2.724.566,35 zł**, zostały zrealizowane w pełnej kwocie tj. wysokości **20.224.419,81 zł**, w tym ze środków uzyskanych z dotacji z **budżetu Województwa Łódzkiego** w kwocie **5.279.863,37 zł**.

Szpital wykorzystał środki, przyznane w ramach **dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego** na następujące zadania:

1. *„Dotacja na wydatki niekwalifikowalne samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej realizujących zadania ze środków KPO - Rozwój działalności Szpitala Wojewódzkiego w Sieradzu jako ośrodka SOLO I w dziedzinie diagnostyki i operacyjnego leczenia onkologicznego - oparty na podniesieniu jakości i dostępności świadczeń oraz rozszerzeniu ich zakresu (Szpital Wojewódzki im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu)”* – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **736.897,44 zł**,
2. *„Realizacja zadania pn.: "BUDOWA MIEJSC PARKINGOWYCH NA TERENIE SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO W SIERADZU" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok”* – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **499.000,00 zł** (pozostałą część dotacji w kwocie 990,00 zł ujęto jako wydatki bieżące),
3. *„Realizacja zadania pn.: "REHABILITACJA POPRZEZ ZABAWĘ W RAFAŁÓWCE – PLAC ZABAW" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok (Szpital Wojewódzki im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu)”* – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **31.749,38 zł** (pozostałą część dotacji w kwocie 655,10 zł ujęto jako wydatki bieżące),
4. *„Realizacja zadania pn.: "Wykonanie boiska do siatkówki plażowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą dla pacjentów Centrum Psychiatrycznego w Warcie" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok (Szpital*

- Wojewódzki im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu*)” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **38.627,04 zł** (pozostałą część dotacji w kwocie 490,00 zł ujęto jako wydatki bieżące),
5. „*Zakup dwóch aparatów USG dla potrzeb Szpitala Wojewódzkiego im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **989.225,32 zł**,
  6. „*Dofinansowanie wyposażenia Pracowni Diagnostyki Histopatologicznej i Cytologicznej Szpitala Wojewódzkiego w Sieradzu*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **108.541,77 zł**,
  7. „*Dofinansowanie wyposażenia Oddziału Rehabilitacji Dziecięcej w Rafałowie (Szpital Wojewódzki im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu)*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **22.294,79 zł**,
  8. „*Dofinansowanie dostawy aparatu USG dla Oddziału Neurologicznego z Oddziałem Udarowym Szpitala Wojewódzkiego w Sieradzu*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **47.494,16 zł**,
  9. „*Dofinansowanie dostawy ambulansu transportowego z wyposażeniem dla Szpitala Wojewódzkiego w Sieradzu*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **94.414,80 zł**,
  10. „*Zakup i montaż agregatu prądotwórczego dla Szpitala Wojewódzkiego im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **1.175.274,50 zł**, w tym kwota 1.057.747,05 zł pochodząca ze środków z Budżetu Państwa,
  11. „*Wymiana zbiornika na paliwo dla Szpitala Wojewódzkiego im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **387.942,00 zł**, w tym kwota 349.147,80 zł pochodząca ze środków z Budżetu Państwa (dotacja w całości została ujęta w wydatkach majątkowych),
  12. „*Doposażenie Pracowni Diagnostyki Histopatologicznej i Cytologicznej Szpitala Wojewódzkiego w Sieradzu*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego ze środków z Budżetu Państwa w ramach wydatków majątkowych w kwocie **457.017,98 zł**,
  13. „*Doposażenie Oddziału Rehabilitacji Dziecięcej w Rafałowie (Szpital Wojewódzki im. Prymasa Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Sieradzu)*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego ze środków z Budżetu Państwa w ramach wydatków majątkowych w kwocie **93.872,80 zł**,

14. „Dostawa aparatu USG dla Oddziału Neurologicznego z Oddziałem Udarowym Szpitala Wojewódzkiego w Sieradzu” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego ze środków z Budżetu Państwa w ramach wydatków majątkowych w kwocie **199.975,39 zł**,

15. „Dostawa ambulansu transportowego z wyposażeniem dla Szpitala Wojewódzkiego w Sieradzu” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego ze środków z Budżetu Państwa w ramach wydatków majątkowych w kwocie **397.536,00 zł**.

Szpital otrzymał środki finansowe z KPO na zakup aktywów trwałych w ramach projektu pn.: „Rozwój działalności Szpitala Wojewódzkiego w Sieradzu jako ośrodka SOLO I w dziedzinie diagnostyki i operacyjnego leczenia onkologicznego – oparty na podniesieniu jakości i dostępności świadczeń oraz rozszerzeniu ich zakresu”

w kwocie **9.211.218,00 zł**. W ramach tego zadania zakupiono poniższe aktywa:

- endoskopy (gastroskop 3 szt., kolonoskopy 3 szt.) - w kwocie **596.550,00 zł**,
- myjnie endoskopowe (2 szt.) - w kwocie **119.040,00 zł**,
- tor wizyjny z wyposażeniem - w kwocie **149.250,00 zł**,
- aparat elektrochirurgiczny ENDO/Diatermia - w kwocie **124.128,00 zł**,
- zestaw do stereotaksji/rama stereotaktyczna - w kwocie **945.000,00 zł**,
- aparat USG (2 szt.) - w kwocie **837.500,00 zł**,
- mikroskop operacyjny z systemem do cyfrowej biopsji - w kwocie **6.439.750,00 zł**.

Zadania inwestycyjne na aktywa trwałe sfinansowane ze **środków własnych** zostały wykonane w wysokości **4.680.534,44 zł** i przeznaczone na realizację poniższych zadań:

- zakup systemu do neuronawigacji i sprzętu do wysokospecjalistycznych zabiegów neurochirurgicznych w kwocie **2.667.242,19 zł**,
- montaż systemu parkingowego na terenie szpitala w kwocie **311.611,02 zł**,
- częściowe dofinansowanie zadań finansowanych z w/w dotacji w kwocie **249.208,29 zł**,
- zakup niezbędnego sprzętu medycznego, technicznego, informatycznego w kwocie **1.452.472,94 zł**.

Ponadto Szpital otrzymał dofinansowanie z Ministerstwa Zdrowia na realizację zadania pn. „Zakup sprzętu do rehabilitacji leczniczej dla pacjentów onkologicznych”

w kwocie **815.204,00 zł**, w ramach którego zakupiono niezbędny sprzęt do rehabilitacji (tj.: roboty rehabilitacyjne do terapii kończyn górnych i dolnych, zrobotyzowana szyna rehabilitacyjna, medyczny ergometr rowerowy, aparat do terapii uciskowej, wanny do masażu i kąpeli) oraz grant z Narodowego Funduszu Zdrowia pn. „Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ)” realizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027” w kwocie **237.600,00 zł**.

## Wojewódzki Specjalistyczny Szpital im. M. Pirogowa w Łodzi

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>201 712 000,00</b>	<b>218 386 190,63</b>	<b>108,27%</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności, w tym:</b>	<b>194 208 000,00</b>	<b>211 587 725,75</b>	<b>108,95%</b>
1.1	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	182 208 000,00	198 547 825,06	108,97%
1.2	przychody z tytułu programów zdrowotnych, w tym:	0,00	1 050 000,00	X
-	dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	1 050 000,00	X
-	programy i działania profilaktyczne - finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
1.3	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży	12 000 000,00	11 989 900,69	99,92%
1.4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	X
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>7 500 000,00</b>	<b>6 785 388,64</b>	<b>90,47%</b>
2.1	Dotacje, w tym:	0,00	584 084,00	X
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	X
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	0,00	573 542,83	X
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	573 542,83	X
2.1.3	Pozostałe dotacje	0,00	10 541,17	X
2.2	Inne przychody operacyjne	7 500 000,00	6 201 304,64	82,68%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4 000,00</b>	<b>13 076,24</b>	<b>326,91%</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>273 358 300,00</b>	<b>286 744 330,43</b>	<b>104,90%</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>268 458 300,00</b>	<b>276 056 544,53</b>	<b>102,83%</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym:	182 168 900,00	190 084 554,97	104,35%
-	wynagrodzenia	155 474 000,00	162 294 107,86	104,39%
-	składki od wynagrodzeń	26 694 900,00	27 790 447,11	104,10%
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	70 520 000,00	73 074 144,17	103,62%
-	materiały i energia	41 900 000,00	44 053 083,68	105,14%
-	usługi obce	28 620 000,00	29 021 060,49	101,40%
1.3	pozostałe koszty, w tym:	15 769 400,00	12 897 845,39	81,79%
-	amortyzacja	8 753 000,00	5 579 880,06	63,75%
-	podatki i opłaty	1 985 000,00	1 950 263,65	98,25%
-	inne	5 031 400,00	5 367 701,68	106,68%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>1 700 000,00</b>	<b>3 834 070,06</b>	<b>225,53%</b>
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	X
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>3 200 000,00</b>	<b>6 853 715,84</b>	<b>214,18%</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	3 200 000,00	6 796 476,84	212,39%
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>-71 646 300,00</b>	<b>-68 358 139,80</b>	<b>95,41%</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>-71 646 300,00</b>	<b>-68 852 937,80</b>	<b>96,10%</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>10 347 700,00</b>	<b>2 195 800,87</b>	<b>21,22%</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	7 500 000,00	1 782 485,91	23,77%

W 2025 roku zgodnie z:

- Uchwałą Nr IX/112/24 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 23 grudnia 2024 r. w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok,
- Uchwałą Nr XVI/197/2025 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 15 lipca 2025 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie województwa łódzkiego na 2025 rok w zakresie zadań własnych, pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zadań realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego 2014 - 2020 oraz zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok,  
częściowo pokryty został ujemny wynik finansowy za rok **2023** wynikający z zatwierdzonego sprawozdania Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala im. M. Pirogowa w Łodzi w kwocie **7.094.939,87 zł**. Środki uzyskane z pokrycia Jednostka przeznaczyła na częściową spłatę zobowiązań, w tym z tytułu nakazów zapłaty, pozwów sądowych, a także przeterminowanych faktur.
- Uchwałą nr XIX/230/2025 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 28 października 2025 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie województwa łódzkiego na 2025 rok w zakresie zadań własnych, zadań realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zadań realizowanych w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027, zadań realizowanych w ramach Pomocy Technicznej dla Funduszy Europejskich oraz zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok,
- Uchwałą nr 1740/25 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 9 grudnia 2025 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie województwa łódzkiego na 2025 rok w zakresie zadań własnych, zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, zadań realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej,
- Uchwałą nr XXI/258/2025 Sejmiku Województwa Łódzkiego 16 grudnia 2025 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie województwa łódzkiego na 2025 rok w zakresie zadań własnych, pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zadań realizowanych w ramach programu

regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027 oraz zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok,  
częściowo pokryty został ujemny wynik finansowy za rok **2024** wynikający z zatwierzonego sprawozdania Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala im. M. Pirogowa w Łodzi w kwocie **7.214.286,00 zł**. Środki uzyskane z pokrycia Jednostka przeznaczyła na częściową spłatę najpilniejszych zobowiązań wymagalnych wobec kontrahentów Szpitala (w tym najpilniejszych pozwów sądowych, częściowe pokrycie zobowiązań publiczno-prawnych, tj. z tytułu bieżącej składki ZUS za miesiąc listopad 2025 r., a także częściowe pokrycie zobowiązań wymagalnych wobec pracowników.

### **Informacja uzupełniająca:**

#### 1. Stan należności ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 15.279.051,75 zł,  
- w tym wymagalne: 586.515,95 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 17.955.429,10 zł,  
- w tym wymagalne: 805.922,30 zł.

#### 2. Stan zobowiązań ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 142.783.739,22 zł,  
- w tym wymagalne: 19.353.567,22 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 220.076.595,44 zł,  
- w tym wymagalne 41.391.849,19 zł.

#### 3. Stan środków pieniężnych:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 3.223.108,22 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 13.473.083,39 zł.

#### 4. Stan zatrudnienia w etatach (wg średniorocznego zatrudnienia) wyniósł 1 079,72.

#### 5. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniosła 0,00 zł.

### **Przychody**

Wojewódzki Specjalistyczny Szpital im. M. Pirogowa w Łodzi zrealizował w 2025 roku zaplanowane przychody w kwocie **218.386.190,63 zł**, tj. w 108,27%. Poszczególne pozycje przychodów i ich wykonanie prezentują się następująco:

1. *Przychody z prowadzonej działalności* zostały wykonane w kwocie 211.587.725,75 zł, tj. w 108,95%,
2. *Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w kwocie 6.785.388,64 zł, tj. w 90,47%,
3. *Przychody finansowe* zostały wykonane w kwocie 13.076,24 zł, tj. w 326,91%.

Przychody ogółem zostały wykonane o kwotę 16.674.190,63 zł wyższą niż zakładano w planie.

Głównym źródłem przychodów Szpitala jest kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia, który na dzień 31 grudnia 2025 roku zrealizowany został w kwocie 198.547.825,06 zł, tj. w 108,97% (nadwykonanie planu o kwotę 16.339.825,06 zł).

Na poziom wykonania tych przychodów wpływ miały niżej wymienione produkty:

- w zakresie umowy POZ,
- w zakresie umowy w Poradni Okulistycznej,
- w zakresie ryczału PSZ,
- w zakresie umowy na świadczenia odrębne w PSZ,
- w zakresie programu lekowego - Profilaktyka Zakażeń Wirusem RS
- w zakresie programu „Dobry Posiłek”.

Przekroczenie planu odnotowano w większości zakresów działalności, w szczególności w ramach ryczału PSZ (107.167.451,00 zł wobec planu 98.175.492,00 zł), świadczeń odrębnych spoza ryczału PSZ (87.077.544,79 zł wobec planu 80.073.851,88 zł), a także w Poradni Okulistycznej oraz POZ. Niższe od planu przychody wystąpiły natomiast w zakresie Programu lekowego - Profilaktyka Zakażeń Wirusem RS oraz Programu pilotażowego „Dobry Posiłek”, co jednak nie miało istotnego wpływu na ogólny poziom realizacji przychodów. Osiągnięcie wyższych niż planowane przychodów wynikało przede wszystkim z efektywnego wykorzystania dostępnych limitów kontraktowych, zwiększonej wartości udzielonych świadczeń oraz waloryzacji świadczeń od 01.07.2025 r. Jednocześnie, należy wskazać, iż Szpital w 2025 roku wypracował nadwykonania świadczeń ponad wartości wynikające z zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia w łącznej kwocie 2.070.706,55 zł (na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Jednostka oczekiwała na ich rozliczenie oraz zapłatę, co po uzyskaniu finansowania będzie miało istotny wpływ na dalszą poprawę sytuacji finansowej Szpitala).

Jednocześnie, w 2025 roku zanotowano w jednostce spadek liczby leczono-chorych o 8,06%, zmniejszenie wykonania osobodni leczenia o 8,06%, wyższe średnie wykorzystanie łóżek w oddziałach szpitalnych o 12%, przy porównywalnym czasie hospitalizacji wynoszącym około 6 dni oraz większej ilości wykonywanych zabiegów o 1,34% (w stosunku do roku 2024).

Zaznaczyć należy, iż liczbę wykonywanych zabiegów placówki w okresie porównywalnym zaniżył znacząco Blok Operacyjny Ginekologiczno-Położniczy (spadek o 9,35%) oraz Blok Operacyjny Laryngologiczny (spadek o 5,51%).

Na pozostałych blokach operacyjnych, w tym: chirurgicznym i urologicznym obserwowano wzrost zabiegów (w porównywalnym okresie blok chirurgiczny – wzrost o 7,98%, blok urologiczny – wzrost o 8,59%).

W ramach *Przychodów z tytułu programów zdrowotnych, w tym dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego* Szpital ujął kwotę 1.050.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Program kompleksowej ochrony zdrowia prokreacyjnego dla mieszkańców województwa łódzkiego”.

Jednocześnie, zanotowano niższe wykonanie *Pozostałych przychodów netto ze sprzedaży* o kwotę 10.099,31 zł, co wynikało przede wszystkim z niższych wpływów dla lekarzy rezydentów (refundacja środków w ramach rozliczeń z MZ w zakresie umów bieżących) oraz niższych wpływów z czynszów (najem, dzierżawa).

Niewykonaniem odznaczyła się także pozycja *Pozostałych przychodów operacyjnych* o kwotę 714.611,36 zł. Do planu brano pod uwagę średnie wpływy z lat poprzednich (wyższe), dotyczące darowizn, otrzymanych odszkodowań, kosztów egzekucyjnych i sądowych oraz amortyzacji środków trwałych otrzymanych z darowizn i dotacji.

Wymienione pozycje okazały się niższe od planowanych i w ogólnej kwocie 6.785.388,64 zł kształtowały się następująco:

- a) darowizny pieniężne i w naturze – 86.303,81 zł,
- b) otrzymane odszkodowania od ubezpieczyciela – 92.172,46 zł,
- c) wynagrodzenie płatnika (ordynacja podatkowa PIT - 4) – 48.562,00 zł,
- d) zwroty składek ZUS – 19.242,53 zł,
- e) amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych z dotacji – 4.835.198,03 zł,
- f) rozwiązanie rezerw na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe – 321.610,92 zł,
- g) zwroty kosztów egzekucyjnych i sądowych – 11.137,36 zł,

- h) sprzedaż materiałów – 50.883,90 zł,
- i) rozwiązania odpisów aktualizacyjnych – 133,35 zł,
- j) inne przychody – 736.060,28 zł, w tym głównie przychody z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytu, którego jednym z zabezpieczeń jest przystąpienie do długu przez Województwo Łódzkie (kwota 618.556,71 zł), noty obciążeniowe wystawiane kontrahentom, a także umorzenia not obciążających Szpital przez kontrahentów,
- k) dotacje w kwocie 584.084,00 zł, w tym:
  - dotacja z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **24.700,00 zł** w ramach zadania pn. *„Pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne”*,
  - dotacja na wydatki bieżące z budżetu Województwa Łódzkiego na realizację zadania pn.: *„Zakup aparatu RTG telekomando z przystawką kostno-płucną wraz z dostosowaniem pomieszczeń na potrzeby Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala im. M. Pirogowa w Łodzi”* w kwocie **548.842,83 zł** dotyczącej adaptacji pomieszczeń (pozostała część dotacji w kwocie 1.244.433,51 zł została zakwalifikowana przez jednostkę do wydatków majątkowych).
  - dotacja z PZU (umowa prewencyjna) na zakup sprzętu bariatrycznego, pozwalającego na opiekę nad osobami poważnie otyłymi oraz ich transport w obrębie Szpitala – w kwocie 10.541,17 zł (pozostała część dotacji w kwocie 38.851,81 zł została zakwalifikowana przez jednostkę do wydatków majątkowych).

Nadwykonaniem odznaczyły się *Przychody finansowe* wykonane powyżej założonego planu o kwotę 9.076,24 zł i dotyczyły:

- wpływu odsetek od wyroku sądowego dotyczącego wygranej sprawy z kontrahentem – 9.714,26 zł;
- naliczenia odsetek od należności z tytułu dostaw i usług – 460,29 zł;
- odsetek bankowych od deponowanych środków finansowych na rachunku bankowym jednostki – 2.901,69 zł.

## **Koszty**

Szpital zrealizował w 2025 roku roczny plan kosztów w kwocie **286.744.330,43 zł**, tj. w **104,90%**. Wykonanie poszczególnych składników kosztów wygląda

następująco:

1. *Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 276.056.544,53 zł, tj. w 102,83%,
2. *Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 3.834.070,06 zł, tj. w 225,53%,
3. *Koszty finansowe* zostały wykonane w kwocie 6.853.715,84 zł, tj. w 214,18%.

W ramach kosztów ogółem: *Koszty działalności operacyjnej* stanowiły 96,27%, *Pozostałe koszty działalności operacyjnej* 1,34%, zaś *Koszty finansowe* 2,39%.

Wszystkie główne grupy kosztów na koniec 2025 r. wykazały się nadwykonaniem.

Wykonanie kosztów, składających się na *Koszty działalności operacyjnej* (wykonanych w kwocie wyższej o 7.598.244,53 zł niż zakładano), które wykazały odchylenia in plus od założonych wartości w planie, przedstawiało się następująco:

- *Wynagrodzenia*, które były wyższe o kwotę 6.820.107,86 zł, co między innymi dotyczyło obligatoryjnego wzrostu od wynagrodzeń dla kadry medycznej od lipca 2025 roku, wzrostu minimalnego wynagrodzenia (wzrost z tego tytułu nie był ujęty w planie) oraz wyższych niż planowano wydatków na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i ekwiwalenty urlopowe. Dodatkowo koszty wynagrodzeń wzrosły o wypłatę wyrównania za 2024 rok (VII-X) obligatoryjnej podwyżki dla kadry administracji i obsługi.
- *Materiały i energia*, które były wyższe o kwotę 2.153.083,68 zł. Materiały, w tym głównie leki, sprzęt jednorazowego i wielorazowego użytku oraz preparaty do żywienia pozajelitowego i dojelitowego, środki dezynfekcyjne oraz pozostałe materiały medyczne do badań diagnostycznych to wybiórcze pozycje, których koszty wzrosły najbardziej. Ponadto znaczący ponad prognozowaną inflację wzrost cen pozostałych materiałów niezbędnych dla świadczenia usług medycznych spowodował ogromny wzrost kosztów w tym zakresie. Zauważyć należy, iż pomimo spadku w porównywalnym okresie sprawozdawczym I-XII/2024/2025 liczby leczonych, spadku osobodni leczenia oraz wzrostu średniego wykorzystania łóżek, przy porównywalnym wynoszącym około 6 dni średnim czasie hospitalizacji, obserwuje się koszty zużycia materiałów na porównywalnym poziomie (dotyczy to zarówno materiałów medycznych jak i niemedycznych). Tym samym stwierdzić należy, iż pacjenci wymagają coraz droższego leczenia (więcej zlecanych badań

laboratoryjnych i innych niezbędnych w procesie diagnozowania, czy też w czasie pobytu w oddziale), a znaczący wzrost cen generuje wysokie koszty nieadekwatne do przychodów z NFZ.

Jednocześnie, Szpital poniósł nieco niższe niż planowano koszty energii elektrycznej, z uwagi na fakt, iż od 1 stycznia 2025 r. została podpisana w ramach Grupy zakupowej umowa z PGE (0,63 zł/kWh), która spowodowała znaczący (o 26,32%) spadek kosztów energii elektrycznej w porównywalnym okresie (cena energii w 2024 r. 0,83 zł/kWh). Natomiast koszty zużycia energii cieplnej były wyższe niż planowano (wyższa cena).

- *Składki od wynagrodzeń*, które były wyższe o 1.095.547,11 zł, co dotyczyło głównie wzrostu pochodnych od wynagrodzeń tj. składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe, PPK oraz wyższych niż planowano kosztów odpraw emerytalnych i rentowych, nagród jubileuszowych oraz kosztów umów zleceń.
- *Usługi obce*, które były wyższe o 401.060,49 zł. Nadwykonanie w tej pozycji dotyczyło m.in.: kosztów konserwacji i przeglądów sprzętu medycznego i aparatury medycznej, napraw i serwisu pojazdów własnych, remontów i napraw/konserwacji instalacji i urządzeń elektrycznych, remontów i napraw oraz konserwacji urządzeń pozostałych, usług najmu/dzierżawy/leasingu operacyjnego sprzętu medycznego, usług związanych z audytem i kontrolą jakości, zakupu badań histopatologicznych, zakupu badań endoskopowych, zakupu pozostałych badań diagnostycznych, podwykonawstwa medycznego – lekarzy, pielęgniarek i położnych, podwykonawstwa medycznego – dyżurów, a także usług prawnych. Powyższe spowodowane było wzrostem cen po przetargach ponad prognozowaną inflację oraz wzrostem minimalnego wynagrodzenia. Ponadto sukcesywnie część kadry medycznej rezygnuje z umów o pracę na rzecz kontraktów (wyższe koszty).
- *Inne pozostałe koszty*, które były wyższe o kwotę 336.301,68 zł. Wiodącym w tej grupie jest koszt ZFŚS, którego odpis na 2025 rok wynosił 100% odpisu podstawowego, tj. 3.188.592,12 zł. Pomimo trudnej sytuacji finansowej jednostki, związki zawodowe nie zgodziły się na zmniejszenie wydatków w tym zakresie.

Wśród Kosztów działalności operacyjnej, które wykazały się odchyleniem in minus od założonych wartości wykazały się:

- *Amortyzacja*, która była niższa o kwotę 3.173.119,94 zł, co dotyczyło różnic pomiędzy zaplanowanymi a wykonanymi w 2025 roku zakupami składników

majątkowych (brak środków finansowych zarówno ze źródeł zewnętrznych, jak i środków własnych).

- *Podatki i opłaty*, które były niższe o kwotę 34.736,35 zł, co dotyczyło głównie mniejszego niż założono w planie wzrostu podatku od nieruchomości oraz wydatków na PFRON, co wynikało z rotacji zatrudnienia w okresie sprawozdawczym.

Nadwykonaniem odznaczyła się pozycja *Pozostałe koszty działalności operacyjnej*. Zostały one wykonane w kwocie o 2.134.070,06 zł wyższej od założonej w planie finansowym jednostki z uwagi na fakt, iż plan zakładał tworzenie rezerw na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe za 2025 rok, których realizacja nastąpiła w II półroczu 2025 r. – zgodnie z usługą aktuarialną. Nadwykonanie wynika ze znaczącego wzrostu rezerw na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe, co ma związek z rotacją oraz wiekiem zatrudnionych pracowników. Ponadto, w roku 2025 utworzono rezerwę na wypłatę wyrównania obligacyjnych podwyżek dla personelu administracji i obsługi, przysługującego od 01.07.2025 r. (decyzje dotyczące wydatków z tego tytułu zostaną podjęte w roku 2026). Na koniec 2025 roku tworzy się również ostateczną rezerwę na ryzyko dotyczące zdarzeń medycznych (postępowania sądowe w toku).

*Koszty finansowe* zostały wykonane w kwocie wyższej od zakładanej o 3.653.715,84 zł (w tym *Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań* wykonano w kwocie 3.596.476,84 zł powyżej założonego planu), głównie z uwagi na wyższe niż planowano odsetki ustawowe naliczone przez kontrahentów oraz odsetki od zaciągniętych w kwietniu i listopadzie 2025 r. pożyczek długoterminowych. Biorąc jednak pod uwagę wysokość poniesionych kosztów zauważyć należy wysoki stan stóp procentowych pożyczek długoterminowych zaciągniętych również w latach wcześniejszych (przeznaczonych na częściową spłatę zobowiązań wymagalnych wobec kontrahentów). Z uwagi na zmianę modelu finansowania świadczeń przez NFZ (wynagrodzenia włączone w cenę usługi), co wpływa pośrednio na wysokość przychodów poprzez ilość wykonywanych świadczeń, placówka uzyskuje niższe przychody w tym zakresie.

Ponadto według stanu na dzień 31.12.2024 r. Szpital dokonał korekt faktur sprzedaży w ramach kontraktu NFZ na ogólną kwotę – 50.160.606,77 zł, w tym:

- za rok 2023 – kwota 24.591.221,77 zł,
- za rok 2024 – kwota 25.569.385,00 zł.

Powyższa decyzja wynikała z faktu nierozliczenia przez placówkę do końca 2024 r. środków wypłaconych za 2023 rok na podstawie §3b OWU i za 2024 rok na podstawie § 3ba OWU. W latach 2023 – 2024 jednostka nie wypracowała nadwykonań w ryczałcie PSZ pozwalających na rozliczenie w/w kwot. W związku z powyższym Szpital został zobowiązany przez NFZ do zwrotu środków finansowych. W wyniku prowadzonej korespondencji podpisano porozumienie z NFZ w przedmiotowej sprawie, zobowiązując się do zwrotu kwoty 50.160.606,77 zł wraz z odsetkami w wysokości 13.953.014,47 zł. Wysokość zobowiązania wobec NFZ została rozłożona na 60 rat.

Sytuacja taka spowodowała niedostateczną płynność finansową i konieczność zaciągnięcia przez Szpital pożyczek długoterminowych w wysokości 20 mln zł i 25 mln zł z karencją spłaty kapitału na okres 1 roku z przeznaczeniem na finansowanie spłaty zobowiązań publicznoprawnych i cywilnoprawnych. Zaciągnięte pożyczki pozwoliły na spłatę znaczącej części zobowiązań wymagalnych wobec kontrahentów, ale zwiększyły się koszty odsetek płatnych przez Szpital. Ponadto jednostka ponosi koszty odsetek naliczanych przez kontrahentów, z uwagi na zobowiązania wymagalne oraz wydatki z tytułu kosztów sądowych, ponieważ kontrahenci na bieżąco zarówno blokują dostawy materiałów i usług, jak też kierują dochodzenie swoich wierzytelności na drogę postępowania sądowego.

### **Wynik finansowy**

Szpital założył w planie finansowym na 2025 rok osiągnięcie ujemnego wyniku brutto i netto w wysokości -71.646.300,00 zł. Natomiast w 2025 roku strata brutto wyniosła -68.358.139,80 zł, tj. 95,41% planu, natomiast **strata netto** stanowiła kwotę **-68.852.937,80 zł**, tj. **96,10%** planu. Znaczny wpływ na wysokość wyniku finansowego miały następujące czynniki:

- utrzymująca się wysoka inflacja powodująca sukcesywny wzrost cen, co miało wpływ na wzrost kosztów materiałów i energii oraz usług,
- wzrost odsetek od pożyczek oraz kredytu bankowego zaciągniętego przez Szpital w związku z niedostateczną płynnością finansową,
- zmiana modelu polityki finansowania świadczeń przez NFZ wprowadzona w 2022 r., likwidująca boczny strumień środków pieniężnych na wynagrodzenia personelu medycznego i włączenia go w cenę świadczeń medycznych, która niekorzystnie wpłynęła na wyniki Szpitala poprzez pośredni wpływ na niższe przychody,

- niedostateczna ilość wykonywania świadczeń medycznych, co ma związek z brakiem personelu medycznego (spadek liczby leczono-chorych, spadek osobodni leczenia oraz niedostatecznego średniego wykorzystania łóżek),
- konieczność zwrotu do NFZ nierozliczonych środków otrzymanych na podstawie § 3b i § 3ba OWU;
- brak zawarcia umowy z NFZ na realizację „Rządowego programu kompleksowej ochrony zdrowia prokreacyjnego w Polsce na lata 2021–2024” (zadanie: „Kompleksowa diagnostyka i leczenie niepłodności oraz Koordynacja programu”); w 2024 r. przychód z tego tytułu wyniósł 415.001,26 zł;
- realizowanie zadań szpitala covidowego w I kwartale 2022 roku przełożyło się na spadek liczby leczono-chorych oraz zmniejszone wykonanie osobodni leczenia, co miało bezpośredni wpływ na zmniejszenie ryczału PSZ w 2023, 2024 i 2025 roku.

### **Środki na wydatki majątkowe**

Plan na 2025 rok zakładał nakłady na aktywa trwałe, w wysokości 10.347.700,00 zł (w tym w ramach dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie 7.500.000,00 zł), a został zrealizowany **w kwocie 2.195.800,87 zł, tj. w 21,22%** poziomu założonego w planie, w tym ze środków uzyskanych z dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego w wysokości 1.782.485,91 zł (tj. w 23,77%).

Na dzień 31 grudnia 2025 r. jednostka zrealizowała następujące wydatki majątkowe na:

- realizację zadania pn.: *„Zakup aparatu RTG telekomando z przystawką kostno-płucną wraz z dostosowaniem pomieszczeń na potrzeby Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala im. M. Pirogowa w Łodzi”* – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **1.244.433,51 zł** (łącznie wartość dotacji wyniosła 1.793.276,34 zł, w tym kwota 548.842,83 zł, ujęta została w wydatkach bieżących);
- realizację zadania pn.: *„Zakup urządzeń medycznych dla WSSz. im. M. Pirogowa w Łodzi”* – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **538.052,40 zł**;
- zakup sprzętu bariatrycznego, pozwalającego na opiekę nad osobami poważnie otyłymi oraz ich transport w obrębie Szpitala – dotacja z PZU (umowa prewencyjna) na kwotę **38.851,81 zł** w ramach wydatków

majątkowych (pozostała część dotacji w kwocie 10.541,17 zł została zakwalifikowana przez jednostkę do wydatków bieżących).

Ponadto, w 2025 r. ze środków własnych poniesiono wydatki na zakup składników majątkowych w łącznej kwocie **374.463,15 zł**, w tym na:

- urządzenie do audiometrii i tympanometrii wraz z oprzyrządowaniem,
- optyka HOPKINS 0', śr. 4 mm, dł. 18 cm, autoklawowalna,
- optyka HOPKINS 70', śr. 4 mm, dł. 18 cm, autoklawowalna,
- optyka HOPKINS 30', śr. 4 mm, dł. 18 cm, autoklawowalna,
- kleszcze biopsyjne i chwytające; bransze giętkie, śr. 4 mm, otwierane pionowo,
- materac do blatu stołu operacyjnego Carbon FloatLine,
- kleszczyki chwytające giętkie,
- pompa Ambix nova - 3 szt.,
- kleszcze zatokowe HEUWIESER,
- fotel do pobierania krwi,
- waga osobowa SECA,
- wózek inwalidzki bariatryczny dla otyłych do 225 kg,
- wielofunkcyjna konsola (laryngoskop + wyposażenie),
- narzędzia do zespołów naczyń krwionośnych,
- lupa słuchowa typ Bruening Medicus,
- histeroskop diagnostyczno – operacyjny z optyką,
- jednokanałowy tester pomp infuzyjnych.

Zrealizowane zadania podniosą standard wykonywanych usług przez Szpital, co może przełożyć się na zwiększenie liczby hospitalizowanych pacjentów.

Niskie wykonanie środków na wydatki majątkowe wynika z braku środków finansowych zarówno ze źródeł zewnętrznych (dotacje, środki KPO) jak i środków własnych. Planowane, a niewykonane w 2025 roku inwestycje zostaną zweryfikowane, ocenione pod względem priorytetu i rozpatrzone w 2026 roku.

## Samodzielny Szpital Wojewódzki im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓLEM</b>	<b>230 646 438,00</b>	<b>243 753 207,18</b>	<b>105,68%</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności, w tym:</b>	<b>223 800 000,00</b>	<b>233 044 228,71</b>	<b>104,13%</b>
1.1	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	219 300 000,00	226 567 803,82	103,31%
1.2	przychody z tytułu programów zdrowotnych, w tym:	0,00	0,00	X
-	dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
-	programy i działania profilaktyczne - finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
1.3	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży	5 450 000,00	5 500 776,82	100,93%
1.4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-950 000,00	975 648,07	-102,70%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>6 404 438,00</b>	<b>10 513 699,33</b>	<b>164,16%</b>
2.1	Dotacje, w tym:	0,00	3 965 892,58	X
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0,00	151 872,66	X
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	0,00	3 814 019,92	X
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	3 814 019,92	X
2.1.3	Pozostałe dotacje	0,00	0,00	X
2.2	Inne przychody operacyjne	6 404 438,00	6 547 806,75	102,24%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>442 000,00</b>	<b>195 279,14</b>	<b>44,18%</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓLEM</b>	<b>237 916 438,00</b>	<b>264 187 529,31</b>	<b>111,04%</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>237 471 438,00</b>	<b>262 794 137,72</b>	<b>110,66%</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym:	124 861 000,00	134 976 472,42	108,10%
-	wynagrodzenia	105 650 000,00	114 492 824,93	108,37%
-	składki od wynagrodzeń	19 211 000,00	20 483 647,49	106,62%
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	102 430 800,00	116 954 391,58	114,18%
-	materiały i energia	33 270 000,00	38 403 072,16	115,43%
-	usługi obce	69 160 800,00	78 551 319,42	113,58%
1.3	pozostałe koszty, w tym:	10 179 638,00	10 863 273,72	106,72%
-	amortyzacja	6 297 038,00	6 319 814,69	100,36%
-	podatki i opłaty	768 000,00	904 156,71	117,73%
-	Inne	3 114 600,00	3 639 302,32	116,85%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>420 000,00</b>	<b>1 101 291,90</b>	<b>262,21%</b>
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	X
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>25 000,00</b>	<b>292 099,69</b>	<b>1168,40%</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	292 099,69	X
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>-7 270 000,00</b>	<b>-20 434 322,13</b>	<b>281,08%</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>-7 380 000,00</b>	<b>-20 595 863,13</b>	<b>279,08%</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>15 655 000,00</b>	<b>5 150 843,59</b>	<b>32,90%</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	13 457 400,00	4 680 257,60	34,78%

W 2025 roku zgodnie z uchwałą nr XIX/230/2025 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 28 października 2025 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie województwa łódzkiego na 2025 rok w zakresie zadań własnych, zadań realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zadań realizowanych w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027, zadań realizowanych w ramach Pomocy Technicznej dla Funduszy Europejskich oraz zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok pokryty został częściowo ujemny wynik finansowy za rok 2024 wynikający z zatwierzonego sprawozdania Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim w wysokości 2.714.285,00 zł. Środki uzyskane z pokrycia Jednostka przeznaczyła na terminową spłatę zobowiązań wymagalnych wobec kontrahentów Szpitala z tytułu dostaw i usług.

### **Informacja uzupełniająca:**

#### 1. Stan należności ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 21.073.648,06 zł,  
- w tym wymagalne: 456.357,28 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 13.593.950,36 zł,  
- w tym wymagalne: 1.701.607,57 zł.

#### 2. Stan zobowiązań ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 40.311.226,86 zł,  
- w tym wymagalne: 0,00 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 53.191.903,59 zł,  
- w tym wymagalne: 11.943.641,62 zł.

#### 3. Stan środków pieniężnych:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 7.276.907,03 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 6.065.245,90 zł.

#### 4. Stan zatrudnienia w etatach na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 837,54.

#### 5. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniosła 0,00 zł.

## Przychody

Jednostka zrealizowała planowane przychody w 2025 roku w 105,**68%**, tj. w kwocie **243.753.207,18 zł**. Wykonanie poszczególnych pozycji przychodów kształtuje się następująco:

1. *Przychody z prowadzonej działalności* zostały wykonane w kwocie 233.044.228,71 zł, tj. w 104,13%,
2. *Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w kwocie 10.513.699,33 zł, tj. w 164,16%,
3. *Przychody finansowe* zostały wykonane w kwocie 195.279,14 zł, tj. w 44,18%.

*Przychody z prowadzonej działalności* zostały wykonane o kwotę 9.244.228,71 zł wyższą niż założono w planie na rok 2025. Głównym źródłem przychodów placówki są wpływy z realizacji kontraktu z Narodowego Funduszu Zdrowia, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 103,31%, tj. w kwocie 226.567.803,82 zł, o 7.267.803,82 zł wyższej niż założono w planie. Na Nadwykonanie planu przychodów z NFZ wpływ miała liczba udzielonych świadczeń zdrowotnych, w tym świadczeń nielimitowanych i skutecznego ich rozliczenia a także realizacja dodatkowych kontraktów z NFZ.

*Pozostałe przychody netto ze sprzedaży* zostały wykonane w 100,93%, tj. w kwocie 5.500.776,82 zł, o 50.776,82 zł wyższej niż zaplanowano i dotyczą w szczególności wyższych przychodów z tytułu komercyjnych usług medycznych oraz racjonalnego gospodarowania zasobami.

Pozycja *Zmiana stanu produktów* wykonana została w wartości dodatniej wynoszącej 975.648,07,00 zł (plan zakładał ujemną kwotę -950.000,00 zł) i dotyczyła zmiany stanu produktów w magazynie, kosztów rozliczanych w czasie oraz aktualizacji rezerw związanych z podstawową działalnością operacyjną.

Ponadto w *Pozostałych przychodach netto ze sprzedaży* ujęto przychody otrzymane z budżetu Województwa Łódzkiego na realizację zadań z zakresu medycyny pracy w wysokości 4.655,00 zł (plan 5.510,00 zł) na sfinansowanie zadania pod nazwą „Wykonywanie badań lekarskich kandydatów do szkół ponadpodstawowych lub wyższych i na kwalifikacyjne kursy zawodowe, uczniów i słuchaczy tych szkół, studentów, doktorantów oraz słuchaczy kwalifikacyjnych kursów zawodowych

z terenu województwa łódzkiego, którzy w trakcie praktycznej nauki zawodu, stażu uczniowskiego lub kształcenia są narażeni na działanie czynników szkodliwych, uciążliwych lub niebezpiecznych dla zdrowia”.

*Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w 164,16%, tj. w kwocie 10.513.699,33 zł, o 4.109.261,33 zł wyższej niż zaplanowano i dotyczą w szczególności dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego, a także innych przychodów operacyjnych w tym m.in.: pokrycia amortyzacji, przychodów z tytułu najmów i dzierżaw, darowizn i darów oraz otrzymanych odszkodowań.

W ramach *Pozostałych przychodów operacyjnych* w pozycji 2.1. *Dotacje* zaewidencjonowano dotacje m.in. na wydatki bieżące, które zostały wykonane w kwocie 3.965.892,58 zł i dotyczą zadań pn.:

1. *„Remont istniejącej wentylacji pomieszczeń podpiwniczenia przychodni Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim”* – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **973.000,00 zł**, w tym kwota 778.400,00 zł pochodząca ze środków z Budżetu Państwa,
2. *„Remont stacji uzdatniania wody dla Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim”* – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **52.969,95 zł**, w tym kwota 47.672,95 zł pochodząca ze środków z Budżetu Państwa,
3. *„Zakup sprzętu i wyposażenia dla Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim”* – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **2.719.908,22 zł**, w tym kwota 2.405.713,70 zł pochodząca ze środków z Budżetu Państwa,
4. *„Pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne”* – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **21.000,00 zł**,
5. *„Realizacja zadania pn.: "Nowe oblicze Chirurgii - doposażenie sprzętowe i remont Oddziału Chirurgicznego Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego w Piotrkowie Trybunalskim" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok”* – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **47.141,75 zł** (pozostałą część dotacji w kwocie 452.858,25 zł ujęto jako wydatki majątkowe),
6. umowa w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności - komponent D " Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia",

Edycja 2, rok 2025, Inwestycja D2.1.1 pn. "Inwestycje związane z modernizacją i doposażeniem obiektów dydaktycznych w związku ze zwiększeniem limitów przyjęć na studia medyczne" pn. „Objęcie wsparciem ze środków planu rozwojowego Przedsięwzięcia w postaci mentoringu dla absolwentów kierunku pielęgniarstwo, w wysokości **151.872,66 zł** (środki z Budżetu Państwa).

Przychody finansowe zrealizowano w 2025 r. w 44,18% tj. o 246.720,86 zł mniej niż planowano. Niższe wykonanie planu wynika z uzyskania niższych niż przewidywano odsetek od środków finansowych zgromadzonych na rachunku bankowym.

## **Koszty**

Jednostka zrealizowała planowane koszty w 2025 roku w **111,04%**, tj. w kwocie **264.187.529,31 zł**. Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów kształtuje się następująco:

1. *Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 262.794.137,72 zł, tj. w 110,66%,
2. *Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 1.101.291,90 zł, tj. w 262,21%,
3. *Koszty finansowe* zostały wykonane w kwocie 292.099,69 zł, tj. w 1.168,40%.

*Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane o kwotę 25.322.699,72 zł wyższą niż założono w planie na rok 2025.

W poszczególnych grupach kosztów rodzajowych wykonanie planu przedstawia się następująco:

- *usługi obce* zostały wykonane w 113,58%, tj. więcej niż planowano o 9.390.519,42 zł i dotyczą w szczególności usług niemedyceńskich (np. usług remontów, napraw i konserwacji, przeglądów, usług doradztwa, audytów i kontroli zewnętrznych, sterylizacji, usług pralniczych i informatycznych) oraz usług medycznych, które dotyczą kontraktów lekarskich i zakupu usług medycznych.
- *wynagrodzenia* zostały wykonane w 108,37%, tj. więcej niż planowano o 8.842.824,93 zł, co związane jest z przyjęciem do planu niższych norm zatrudnienia oraz niższych kosztów wynagrodzeń,
- *materiały i energia* zostały wykonane w 2025 roku w 115,43%, tj. więcej niż planowano o 5.133.072,16 zł i dotyczą wyższych niż założono w planie

zakupów leków, sprzętu i materiałów medycznych jednorazowego i wielorazowego użytku oraz odczynników i materiałów do badań diagnostycznych a także soczewek i endoprotez,

- *składki od wynagrodzeń* zostały wykonane w 106,62%, tj. więcej niż planowano o 1.272.647,49 zł, co spowodowane było brakiem możliwości ich precyzyjnego zaplanowania,
- *pozostałe koszty* zostały wykonane w 106,72%, tj. więcej niż planowano o 683.635,72 zł i dotyczą pozycji:
  - *amortyzacji*, która została wykonana w 100,36%, tj. w kwocie 6.319.814,69 zł,
  - *podatków i opłat* wykonanych w 117,73%, tj. więcej niż planowano o 136.156,71 zł, co dotyczyło głównie większego niż założono w planie wzrostu podatku od nieruchomości oraz wydatków na PFRON,
  - *innych*, które zostały wykonane w 116,85%, tj. więcej niż planowano o 524.702,32 zł i dotyczą w szczególności wzrostu kosztów związanych z PPK, odpisu na ZFŚS, szkoleń pracowników oraz wydatków związanych z BHP.

*Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w 262,21%, tj. więcej niż planowano o 681.291,90 zł. Wzrost wynika z utworzenia odpisów aktualizujących należności, naliczonych kar i odszkodowań, kosztów postępowań sądowych, likwidacji środków trwałych lub zapasów oraz innych zdarzeń o charakterze jednorazowym, trudnym do zaplanowania na etapie sporządzenia planu finansowego.

Koszty finansowe zostały wykonane w 1.168,40%, tj. więcej niż planowano o 267.099,69 zł, z powodu wyższych niż zaplanowano odsetek od zobowiązań z tyt. dostaw i usług, publicznoprawnych i pracowniczych oraz opóźnień w ich regulowaniu.

### **Wynik finansowy**

Jednostka zaplanowała w 2025 roku stratę netto w wysokości **-7.380.000,00 zł**, a osiągnęła stratę netto w wysokości **-20.595.863,13 zł**. Przyczyną uzyskania wyższej niż zakładano straty jest brak zapłaty przez NFZ za wszystkie zrealizowane nadwykonania.

Szpital wystąpił do NFZ o zapłatę nadwykonań zrealizowanych w zakresie rehabilitacji osób niepełnosprawnych, AOS, leczenia szpitalnego, programów lekowych, rehabilitacji i endoprotezoplastyki, co w przypadku zapłaty zmniejszyłoby stratę za 2025 rok o **11.520.261,73 zł**.

### **Środki na wydatki majątkowe**

Środki na wydatki majątkowe zostały zaplanowane przez jednostkę w kwocie 15.655.000,00 zł, z czego dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego stanowić miały kwotę 13.457.400,00 zł. Środki na wydatki majątkowe zostały poniesione w kwocie 5.150.843,59 zł, tj. w 32,90% planu, z czego dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego stanowiły kwotę 4.680.257,60 zł, tj. 34,78% planu.

Nakłady na środki trwałe pokryte z dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego wyniosły **4.680.257,60 zł** i dotyczyły następujących zadań:

1. „*Zakup sprzętu i aparatury medycznej dla potrzeb oddziałów zabiegowych i Bloku Operacyjnego w Samodzielnym Szpitalu Wojewódzkim im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **2.732.400,00 zł**,
2. „*Przeprowadzenie prac modernizacyjnych systemu ochrony ppoż. budynku głównego Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **494.999,99 zł**,
3. „*Zakup agregatu prądotwórczego mobilnego dla Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego im. Mikołaja Kopernika w Piotrkowie Trybunalskim*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **15.885,36 zł**, w tym kwota 12.708,36 zł pochodząca ze środków z Budżetu Państwa,
4. „*Zakup sprzętu dla Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego w Piotrkowie Trybunalskim*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **984.114,00 zł**, w tym kwota 688.880,00 zł pochodząca ze środków z Budżetu Państwa,
5. „*Realizacja zadania pn.: "Nowe oblicze Chirurgii - doposażenie sprzętowe i remont Oddziału Chirurgicznego Samodzielnego Szpitala Wojewódzkiego w Piotrkowie Trybunalskim" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **452.858,25 zł** (pozostałą część dotacji w kwocie 47.141,75 zł ujęto jako wydatki bieżące).

Nakłady pokryte ze **środków własnych** w wysokości **470.585,99 zł**, dotyczą robót i zakupów poniższych środków trwałych, w tym:

- biometr optyczny - 1.300,00 zł,
- echokardiograf - 2.160,00 zł,
- respirator stacjonarny - 15.117,16 zł,
- laser urologiczny - 5.103,59 zł,
- aparat do kardiologicznego USG - 2.819,48 zł,
- ultrasonograf przenośny - 259,20 zł,
- modernizacja schodów przy Pawilonie A – 2.400,00 zł,
- montaż drzwi aluminiowych - 5.291,83 zł,
- laser Truscan - 2.150,00 zł,
- modernizacja kotłowni – instalacja - 20.187,80 zł,
- nadbudowa sali gimnastycznej - 126.330,80 zł,
- przygotowanie ekspertyzy i audytu energetycznego na budynki oddziału kardiologii i stacji dializ – 9.225,00 zł,
- szafa do endoskopów – 15.367,31 zł,
- dokumentacja (Pawilon D na adaptację – oddział dziecięcy) – 7.380,00 zł,
- przygotowanie analizy aerodynamicznej dla lądowiska – 40.000,00 zł,
- przygotowanie projektu technicznego na potrzeby przebudowy lądowiska – 58.917,00 zł,
- zakup Dermatol Acculan (narzędzie chirurgiczne przeznaczone do pobierania przeszczepów skóry) – 1.208,91 zł,
- aparat EKG (2 szt.) - 235,00 zł,
- diatermia z przystawką 1.085,77 zł,
- kardiomonitor modułowy + transportowy (4 szt.) - 1.057,00 zł,
- licencja do archiwizacji badań endoskopowych - 14.760,00 zł,
- optyka Hopkins- 19.674,10 zł,
- klimatyzator – 12.177,00 zł,
- mikrotom półautomatyczny - 8.491,50 zł,
- USG kardiologiczne - 9.352,54 zł,
- gazy medyczne - zw. wartości budynku - 976,00 zł,
- system klimatyzacji – 1.078,55 zł,
- diatermia - 7.547,40 zł,
- laparoskop -11.871,86 zł,

- aparat USG - 9.204,58 zł,
- stół operacyjny - 26.078,90 zł,
- aparat do znieczuleń - 8.082,46 zł,
- lampa operacyjna - 7.307,96 zł,
- autoklaw parowy - 9.766,18 zł,
- modernizacja systemu ppoż. - 5.000,00 zł,
- zestaw do trepanacji czaszki - 1.621,02 zł,
- agregat prądotwórczy- 0,09 zł.

## Wojewódzki Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>204 004 000,00</b>	<b>209 219 174,62</b>	<b>102,56%</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności, w tym:</b>	<b>199 354 000,00</b>	<b>203 617 116,69</b>	<b>102,14%</b>
1.1	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	195 574 000,00	201 807 983,41	103,19%
1.2	przychody z tytułu programów zdrowotnych, w tym:	0,00	0,00	X
-	dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
-	programy i działania profilaktyczne - finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
1.3	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży	4 000 000,00	3 713 864,82	92,85%
1.4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-220 000,00	-1 904 731,54	865,79%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>4 500 000,00</b>	<b>5 492 586,48</b>	<b>122,06%</b>
2.1	Dotacje, w tym:	0,00	412 904,00	X
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	X
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	0,00	359 144,00	X
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	359 144,00	X
2.1.3	Pozostałe dotacje	0,00	53 760,00	X
2.2	Inne przychody operacyjne	4 500 000,00	5 079 682,48	112,88%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>150 000,00</b>	<b>109 471,45</b>	<b>72,98%</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>221 650 000,00</b>	<b>255 874 367,27</b>	<b>115,44%</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>221 150 000,00</b>	<b>247 771 605,48</b>	<b>112,04%</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym:	109 800 000,00	127 126 831,94	115,78%
-	wynagrodzenia	94 000 000,00	108 852 776,41	115,80%
-	składki od wynagrodzeń	15 800 000,00	18 274 055,53	115,66%
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	101 000 000,00	109 665 057,88	108,58%
-	materiały i energia	36 000 000,00	44 107 302,32	122,52%
-	usługi obce	65 000 000,00	65 557 755,56	100,86%
1.3	pozostałe koszty, w tym:	10 350 000,00	10 979 715,66	106,08%
-	amortyzacja	5 600 000,00	6 294 066,46	112,39%
-	podatki i opłaty	1 850 000,00	1 588 686,81	85,87%
-	inne	2 900 000,00	3 096 962,39	106,79%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>50 000,00</b>	<b>3 596 548,53</b>	<b>7193,10%</b>
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	X
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>450 000,00</b>	<b>4 506 213,26</b>	<b>1001,38%</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	450 000,00	2 736 929,16	608,21%
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>-17 646 000,00</b>	<b>-46 655 192,65</b>	<b>264,40%</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>-17 646 000,00</b>	<b>-46 722 088,65</b>	<b>264,77%</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>2 590 000,00</b>	<b>4 222 906,34</b>	<b>163,05%</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	2 590 000,00	3 958 359,75	152,83%

W 2025 roku zgodnie z:

- Uchwałą nr XIX/230/2025 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 28 października 2025 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie województwa łódzkiego na 2025 rok w zakresie zadań własnych, zadań realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zadań realizowanych w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027, zadań realizowanych w ramach Pomocy Technicznej dla Funduszy Europejskich oraz zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok, częściowo pokryty został ujemny wynik finansowy za rok 2024 wynikający z zatwierdzonego sprawozdania Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi w kwocie 2.714.286,00 zł. Środki uzyskane z pokrycia Jednostka przeznaczyła na częściową spłatę zobowiązań cywilnoprawnych i zobowiązań publicznoprawnych.

### **Informacja uzupełniająca:**

#### 1. Stan należności ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 26.425.228,52 zł,  
- w tym wymagalne: 58.049,94 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 19.790.804,70 zł,  
- w tym wymagalne: 65.487,08 zł.

#### 2. Stan zobowiązań ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 75.732.185,34 zł,  
- w tym wymagalne: 9.037.170,75 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 109.768.645,82 zł,  
- w tym wymagalne 15.509.638,04 zł.

#### 3. Stan środków pieniężnych:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 907.545,29 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 1.020.084,36 zł.

#### 4. Stan zatrudnienia w etatach (wg średniorocznego zatrudnienia) wyniósł 693,13.

#### 5. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniosła 0,00 zł.

## Przychody

Wojewódzki Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi zaplanowane przychody na 2025 rok zrealizował w **102,56%**, tj. w kwocie **209.219.174,62 zł**. Wykonanie poszczególnych pozycji przychodów kształtuje się następująco:

1. *Przychody z prowadzonej działalności* zostały wykonane w kwocie 203.617.116,69 zł, tj. w 102,14%,
2. *Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w kwocie 5.492.586,48 zł, tj. w 122,06%,
3. *Przychody finansowe* zostały wykonane w kwocie 109.471,45 zł, tj. w 72,98%.

*Przychody z prowadzonej działalności* wykonano w 102,14%, tj. w kwocie wyższej od planowanej o 4.263.116,69 zł. Należy zaznaczyć, iż głównym składnikiem powyższej pozycji są *Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia*, które zostały wykonane w **103,19%**, tj. w kwocie o 6.233.983,41 zł wyższej niż planowano. Na nadwykonanie tej pozycji wpływ miała przede wszystkim wyższa realizacja świadczeń udzielonych pacjentom w ramach programów lekowych oraz świadczeń w zakresie leczenia udarów na Oddziale Neurologii.

Na niższe wykonanie planu o kwotę 286.135,18 zł *Pozostałych przychodów netto ze sprzedaży* wpływ miała niższa od zaplanowanej waloryzacja czynszów dzierżawnych oraz niższe przychody z tytułu zatrudnienia rezydentów.

Jednocześnie, *Zmiana stanu produktów* zaplanowana na ujemną kwotę –220.000,00 zł, została wykonana w ujemnej wartości -1.904.731,54 zł i dotyczyła rozliczeń międzyokresowych kosztów, w tym m.in.: aktualizacji rezerw na świadczenia pracownicze, opłat środowiskowych, prenumeraty i ubezpieczenia majątkowego.

*Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w kwocie 5.492.586,48 zł, tj. o 992.586,48 zł powyżej planu, na co wpływ miało między innymi ujęcie w wykonaniu planu całości dotacji w łącznej kwocie 412.904,00 zł, w tym:

- z budżetu Województwa Łódzkiego na realizację zadania pn. „Pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne” w kwocie **25.000,00 zł**,

- z budżetu Województwa Łódzkiego na realizację zadania pn. „Dotacja na wydatki niekwalifikowalne samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej realizujących zadania ze środków KPO - Rozwój informatyzacji w Wojewódzkim Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi, w celu rozbudowy środowiska serwerowego, sieciowego i narzędziowego, cyfryzacji dokumentacji medycznej, zwiększenia poziomu cyberbezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa przetwarzania danych” w kwocie **334.144,00 zł** w ramach wydatków bieżących (pozostała część dotacji w kwocie 975.666,15 zł została zakwalifikowana przez jednostkę do wydatków majątkowych).
- ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego na dofinansowanie kształcenia ustawicznego w ramach umowy dotyczącej finansowania działań obejmujących kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawcy w wysokości **53.760,00 zł**.

Nadwykonanie planu z tytułu *Innych przychodów operacyjnych* w ramach *Pozostałych przychodów operacyjnych* o 579.682,48 zł wynikało głównie z wyższych od zaplanowanych zwrotów składek ZUS od świadczonych usług zabezpieczenia opieki pielęgniarstwa, wyższej od zaplanowanej kwoty odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji oraz otrzymanych odszkodowań od ubezpieczyciela.

Na dzień 31.12.2025 roku wartość równoległa do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych sfinansowanych z dotacji wyniosła 4.307.080,98 zł.

Niewykonaniem planu o kwotę 40.528,55 zł wykazała się pozycja *Przychody finansowe*, na co głównie wpływ miało uzyskanie niższych niż zaplanowano odsetek od środków pieniężnych na lokatach bankowych oraz niższej od założonej w planie wartości rozwiązanej rezerwy na odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań za 2023 rok.

## **Koszty**

Jednostka zrealizowała planowane koszty na rok 2025 w **115,44%**, tj. w kwocie **255.874.367,27 zł**.

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów kształtuje się następująco:

1. *Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 247.771.605,48 zł, tj. w 112,04%,
2. *Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 3.596.548,53 zł, tj. w 7.193,10%,
3. *Koszty finansowe* zostały wykonane w kwocie 4.506.213,26 zł, tj. w 1001,38%.

Wszystkie główne grupy kosztów charakteryzowały się nadwykonaniem, zaś najwyższym procentowym wykonaniem wykazały się *Pozostałe koszty działalności operacyjnej*, które zostały zrealizowane w 7.193,10%, tj. w kwocie o 3.546.548,53 zł wyższej niż została założona w planie na rok 2025. Na nadwykonanie tej pozycji kosztów największy wpływ miała aktualizacja utworzonej w 2024 r. rezerwy w związku ze złożeniem przez pielęgniarki do sądu pozwów o odszkodowanie za naruszenie zasad równego traktowania w zatrudnieniu w kwocie 3.361.092,58 złotych. Ponadto wpływ na przekroczenie planu miały koszty zlikwidowanych środków trwałych i kombinezonów otrzymanych w związku z koronawirusem, które uległy przeterminowaniu, a także straty w lekach cytostatycznych. Leki te należy zużywać natychmiast po otwarciu, jeśli nie zostaną zużyte mają bardzo krótki okres przechowywania. Są przygotowywane dla konkretnego pacjenta, któremu ze względu na stan zdrowia nie zawsze mogą być podane. W przypadku ich niewykorzystania w terminie, przekazywane są do utylizacji.

*Koszty finansowe* zostały wykonane w 1.001,38%, tj. w kwocie o 4.056.213,26 zł wyższej niż założono w planie na rok 2025 (w ramach tej pozycji „*Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań*” zostały nadwykonane o kwotę 2.286.929,16 zł, tj. o 508,21%). Nadwykonanie tej pozycji kosztów wynika przede wszystkim z nieujęcia w planie finansowym na 2025 rok odsetek od ratalnej spłaty otrzymanych środków na podstawie § 3b i § 3ba OWU w wyniku zawarcia umowy z NFZ (w 2025 r. kwota odsetek wynosiła 920.733,27 zł) oraz odsetek od spłacanych pożyczek długoterminowych otrzymanych z firmy BFF Polska S. A. z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań, uruchomionych w 2025 r. w kwocie 25.000.000,00 złotych (odsetki stanowiły kwotę 982.962,91 zł). Ponadto, odsetki z tytułu aktualizacji rezerwy w związku ze złożeniem do sądu pozwów przez pielęgniarki o odszkodowanie za naruszenie zasad równego traktowania

w zatrudnieniu wyniosły 573.323,29 złotych. Jednocześnie, w związku z bardzo trudną sytuacją finansową i regulowaniem zobowiązań ze znacznym opóźnieniem, placówka jest obciążana przez dostawców odsetkami z tytułu nieterminowej zapłaty. W związku z tym utworzono rezerwę na odsetki na zobowiązania za 2025 rok w wysokości 1.195 960,81 złotych.

*Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane o kwotę 26.621.605,48 zł wyższą niż założono w planie na rok 2025.

Pozycje *Kosztów działalności operacyjnej*, które wykonane zostały powyżej założonego planu to:

- *Wynagrodzenia* – wykonanie w 115,80%, tj. o kwotę wyższą o 14.852.776,41 zł, na co wpływ miało wyższe tempo wzrostu wynagrodzeń od planowanego. Na etapie sporządzania planu ujęto niewystarczającą kwotę podwyżek wynikającą ze wzrostu wynagrodzeń zgodnie z ustawą z 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Ponadto, brak personelu medycznego na rynku pracy spowodował wygórowane żądania płacowe, które Zespół musiał spełniać, aby zapewnić określone standardy leczenia i zapewnić optymalną opiekę medyczną. Personel medyczny otrzymywał dodatki do wynagrodzenia w związku z trudną sytuacją kadrową bądź realizacją dodatkowych zadań.
- *Materiały i energia* – wykonanie w 122,52%, tj. o kwotę wyższą o 8.107.302,32 zł, na co wpływ między innymi miała hospitalizacja większej liczby pacjentów niż założono w planie, co spowodowało zwiększone zużycie leków (w szczególności do programów lekowych i do chemioterapii), krwi i materiałów medycznych. Odnotowano również wzrost cen głównie leków, materiałów medycznych i preparatów krwi. Poniesiono także wyższe koszty energii, w związku z wydłużeniem okresu grzewczego. Ponadto, w związku ze zmianą od stycznia 2025 r. zasad ewidencji środków trwałych tj. powyżej kwoty 10.000,00 zł – środek trwały, poniżej tej kwoty jest księgowany bezpośrednio w koszty. Sprzęty sfinansowane z dotacji celowych oraz otrzymane darowizny zwiększyły koszty materiałów.
- *Składki od wynagrodzeń* – wykonanie w 115,66%, tj. o kwotę wyższą o 2.474.055,53 zł, co wynika z przekroczenia planu wynagrodzeń.

- *Amortyzacja* – wykonanie w 112,39%, tj. o kwotę wyższą o 694.066,46 zł, ze względu na realizację większej liczby zadań inwestycyjnych niż zaplanowano.
- *Usługi obce* – wykonanie w 100,86%, tj. o kwotę wyższą o 557.755,56 zł, głównie z uwagi na wyższą wartość usług diagnostycznych i podwykonawstwa medycznego niż ujęto w planie, co było spowodowane wzrostem cen za usługi diagnostyczne i wzrostem stawek za podwykonawstwo medyczne.
- *Inne koszty* – wykonanie w 106,79%, tj. o kwotę wyższą o 196.962,39 zł, na co między innymi wpływ miała realizacja większej liczby szkoleń niż ujęto w planie. Ponadto, w związku ze wzrostem wynagrodzeń, wzrosły składki na PPK, które ponosi pracodawca.

Niewykonanie wykazano w ramach pozycji:

- *Podatki i opłaty* – wykonanie w 85,87%, tj. o kwotę niższą o 261.313,19 zł z uwagi na zaplanowanie wyższej kwoty podatku VAT do odliczenia.

### **Wynik finansowy**

Jednostka planowała na koniec roku obrotowego poniesienie straty finansowej brutto oraz straty finansowej netto w wysokości -17.646.000,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2025 roku poniesiono stratę brutto na poziomie -46.655.192,65 zł oraz stratę netto w wysokości **-46.722.088,65 zł**.

Na powyższą sytuację wpłynęło przede wszystkim znaczące tempo wzrostu kosztów. Wzrost kosztów operacyjnych spowodowany był znacznym wzrostem cen materiałów, energii i usług obcych ponad poziom inflacji oraz obligatoryjnym wzrostem wynagrodzeń pracowników. Ponadto, w 2025 roku zaktualizowano rezerwę w związku ze złożeniem do sądu pozwów przez pielęgniarki o odszkodowanie za naruszenie zasad równego traktowania w zatrudnieniu (łącznie kwota rezerwy wyniosła 3.934.415,87 zł).

Podkreślić należy, iż na dzień 31.12.2025 r. zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług wyniosły 15.509.638,04 złotych. W celu zmniejszenia zobowiązań wymagalnych Zespół podpisał z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych umowy na rozłożenie na raty składek za miesiące czerwiec i listopad 2025 roku, porozumienia na ratalną spłatę zadłużenia z kontrahentami oraz zaciągnął dwie pożyczki w BFF na spłatę zobowiązań wymagalnych. Od maja 2025 roku placówka dokonuje ratalnej spłaty otrzymanych środków na podstawie § 3b i § 3ba OWU w wyniku zawarcia

ugody z NFZ, co jest ogromnym obciążeniem finansowym dla jednostki (spłacona kwota wraz z odsetkami w roku 2025 wyniosła 9.196.902,16 złotych).

### **Środki na wydatki majątkowe**

Środki na wydatki majątkowe w 2025 roku zaplanowano w wysokości 2.590.000,00 zł, co w całości stanowiło dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego. Realizacja planu za 2025 rok wyniosła **4.222.906,34 zł**, tj. 163,05% (w tym dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego stanowiły kwotę 3.958.359,75 zł, tj. 152,83% planu).

W 2025 roku poniesiono następujące wydatki majątkowe:

- „Zakup sprzętu medycznego dla Bloku Operacyjnego Specjalistycznego Szpitala Gruźlicy, Chorób Płuc i Rehabilitacji w Tuszynie (Wojewódzki Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi)”. W 2025 roku wydatkowano ze środków dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego w ramach wydatków majątkowych kwotę **640.000,00 zł** oraz ze środków własnych kwotę 24.538,08 zł.
- „Zakup 15 łóżek intensywnej opieki medycznej z wyposażeniem dla Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi”. W 2025 roku wydatkowano ze środków dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego w ramach wydatków majątkowych kwotę **1.798.200,00 zł**.
- „Zakup kardiomonitorów wraz z centralą monitorującą dla potrzeb Oddziału Internistyczno-Kardiologicznego Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi”. W 2025 roku wydatkowano środki z budżetu Województwa Łódzkiego w ramach wydatków majątkowych kwotę **149.493,60 zł**.
- „Wymiana kotła wodnego ciepła technologicznego w kotłowni D Wojewódzkiego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi”. W 2025 roku wydatkowano ze środków dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego w ramach wydatków majątkowych kwotę **100.000,00 zł** oraz ze środków własnych kwotę 19.187,00 zł.
- „Wymiana układu spalinowego kotłów grzewczych na biomasę, pracujących w kotłowni Specjalistycznego Szpitala Gruźlicy, Chorób Płuc i Rehabilitacji w Tuszynie przy ul. Szpitalnej 5 (Wojewódzki Zespół Zakładów Opieki

Zdrowotnej - Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi)". W 2025 roku wydatkowano ze środków dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego w ramach wydatków majątkowych kwotę **295.000,00 zł**.

- „Dotacja na wydatki niekwalifikowalne samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej realizujących zadania ze środków KPO - Rozwój informatyzacji w Wojewódzkim Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej Centrum Leczenia Chorób Płuc i Rehabilitacji w Łodzi, w celu rozbudowy środowiska serwerowego, sieciowego i narzędziowego, cyfryzacji dokumentacji medycznej, zwiększenia poziomu cyberbezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa przetwarzania danych". W 2025 roku wydatkowano ze środków dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego w ramach wydatków majątkowych kwotę **975.666,15 zł** (pozostałą część dotacji w kwocie 334.144,00 zł ujęto jako wydatki bieżące).
- Modernizacja centrali klimatyzacyjnej na Oddziale Rehabilitacji Neurologicznej ze środków Funduszu Prewencyjnego TUW PZUW na kwotę 16.851,00 zł.

Ponadto, ze środków własnych dokonano zakupów na łączną kwotę **203.970,51 zł**, w tym:

- myjnia dezynfektor Topic20 – na kwotę 25.920,00 zł;
- stół zabiegowy elektryczny SK-06 – na kwotę 14.733,00 zł;
- szafa endoskopowa EndoStore 7 z modułem RFID – na kwotę 106.920,00 zł;
- pompa głębinowa 6 Spinox – na kwotę 15.709,56 zł;
- pompa głębinowa 6 Spinox – na kwotę 11.580,45 zł;
- kompensator mocy biernej – na kwotę 15.067,50 zł;
- monitor obrazu HDTV-5300 – na kwotę 14.040,00 zł.

## Wojewódzki Specjalistyczny Szpital im. dr. Wł. Biegańskiego

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	348 337 000,00	349 357 059,30	100,29%
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności, w tym:</b>	333 000 000,00	334 068 580,69	100,32%
1.1	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	291 600 000,00	289 592 421,01	99,31%
1.2	przychody z tytułu programów zdrowotnych, w tym:	0,00	2 450,00	0,00%
-	dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	0,00%
-	programy i działania profilaktyczne - finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	2 450,00	0,00%
1.3	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży	42 400 000,00	43 065 349,68	101,57%
1.4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 000 000,00	1 408 360,00	-140,84%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	15 317 000,00	15 222 748,94	99,38%
2.1	Dotacje, w tym:	57 000,00	57 428,51	100,75%
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00%
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	14 000,00	14 000,00	100,00%
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	14 000,00	14 000,00	100,00%
2.1.3	Pozostałe dotacje	43 000,00	43 428,51	101,00%
2.2	Inne przychody operacyjne	15 260 000,00	15 165 320,43	99,38%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	20 000,00	65 729,67	328,65%
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	362 894 000,00	363 613 333,99	100,20%
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	352 934 000,00	353 705 751,88	100,22%
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym:	155 850 000,00	155 734 133,37	99,93%
-	Wynagrodzenia	133 350 000,00	132 748 490,80	99,55%
-	składki od wynagrodzeń	22 500 000,00	22 985 642,57	102,16%
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	185 690 000,00	186 580 252,30	100,48%
-	materiały i energia	130 900 000,00	131 842 324,66	100,72%
-	usługi obce	54 790 000,00	54 737 927,64	99,90%
1.3	pozostałe koszty, w tym:	11 394 000,00	11 391 366,21	99,98%
-	Amortyzacja	6 440 000,00	6 438 002,79	99,97%
-	podatki i opłaty	1 574 000,00	1 578 360,50	100,28%
-	Inne	3 380 000,00	3 375 002,92	99,85%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	7 810 000,00	8 039 603,35	102,94%
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00%
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	2 150 000,00	1 867 978,76	86,88%
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	1 500 000,00	1 257 678,35	83,85%
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	-14 557 000,00	-14 256 274,69	97,93%
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	-14 557 000,00	-14 256 274,69	97,93%
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	10 881 570,01	3 162 561,31	29,06%
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	2 107 574,80	2 011 308,61	95,43%

## Informacja uzupełniająca:

### 1. Stan należności ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 r. wyniósł 19.820.214,97 zł,  
– w tym wymagalne: 209.464,20 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 r. wyniósł 17.784.646,98 zł,  
– w tym wymagalne: 143.226,03 zł.

### 2. Stan zobowiązań ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 r. wyniósł 68.409.964,68 zł,  
– w tym wymagalne: 8.991.020,13 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 r. wyniósł 80.905.362,88 zł,  
– w tym wymagalne: 20.201.406,81 zł.

### 3. Stan środków pieniężnych:

- na dzień 1 stycznia 2025 r. wyniósł 2.085.373,08 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 r. wyniósł 806.381,09 zł.

### 4. Stan zatrudnienia w etatach na dzień 31 grudnia 2025 r. wyniósł 775,85.

### 5. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 31 grudnia 2025 r. wyniosła 0,00 zł.

## Przychody

Wojewódzki Specjalistyczny Szpital im. dr. Wł. Biegańskiego w Łodzi zrealizował planowane przychody na 2025 rok w wysokości **349.357.059,30 zł**, tj. w **100,29%**.

Wykonanie poszczególnych pozycji przychodów przedstawia się następująco:

1. *Przychody z prowadzonej działalności* zostały wykonane w kwocie 334.068.580,69 zł, tj. w 100,32%,
2. *Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w kwocie 15.222.748,94 zł, tj. w 99,38%,
3. *Przychody finansowe* zostały wykonane w kwocie 65.729,67 zł, tj. w 328,65%.

*Przychody z prowadzonej działalności* wykonano w kwocie 334.068.580,69 zł, tj. w 100,32%. Główną pozycję przychodów stanowi kontrakt z NFZ, który został wykonany na poziomie 99,31%, tj. w kwocie 289.592.421,01 zł. Pozycja ta obejmuje:

- umowę ryczałtową na świadczenia medyczne – 172.993.528,00 zł;
- świadczenia wykonywane w ramach umów kontraktowych poza ryczałtem – 37.541.210,45 zł;

- poradnie specjalistyczne – 15.154.408,40 zł;
- kontrakt w izbach przyjęć – 7.026.963,00 zł;
- świadczenia Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej – 2.877.660,34 zł;
- programy lekowe – 49.426.748,84 zł;
- korekty z lat ubiegłych – (-) 27.091,53 zł;
- świadczenia wykonane ponad limit z NFZ – 4.598.993,51 zł (przyjęto wartość nadwykonanych świadczeń nielimitowanych w wysokości 1.731.128,40 zł oraz z uwagi na ryzyko zapłaty niepełnej wartości wykonanych umów programów lekowych przyjęto 50% nadwykonanych wartości tj. 2.867.865,11 zł).

Wykonanie powyższych przychodów w 99,31% wynika z trwających rozliczeń z NFZ w zakresie zapłaty za nadwykonane świadczenia zdrowotne.

Wykonanie *przychodów z tytułu programów zdrowotnych* w kwocie 2.450,00 zł wynika z realizacji programu polityki zdrowotnej finansowanego z budżetu Województwa Łódzkiego pn. „Program profilaktyki zakażeń pneumokokowych dla osób w wieku 55-64 lat z przewlekłą chorobą płuc z terenu województwa łódzkiego”.

W ramach *Przychodów z prowadzonej działalności* wyróżnia się *Pozostałe przychody netto ze sprzedaży*, które zostały wykonane w kwocie 43.065.349,68 zł, tj. w 101,57%. W skład tej pozycji wchodzi:

- przychody z badań klinicznych – 236.522,07 zł;
- przychody poza kontraktowe medyczne – 884.376,05 zł;
- przychody z tytułu odpłatnych świadczeń udzielanych osobom fizycznym – 1.359.316,90 zł;
- szkolenia specjalizacyjne lekarzy – 243.948,08 zł;
- przychody z tytułu otrzymania z Krajowego Centrum ds. Aids leków antyretrowirusowych dla pacjentów chorych na HIV, w ramach realizacji Rządowego Programu Polityki Zdrowotnej pn. „Leczenie antyretrowirusowe osób żyjących z HIV w Polsce na lata 2022-2026” – 29.292.454,89 zł;
- przychody z Ministerstwa Zdrowia (etaty rezydenckie) – 11.048.731,69 zł.

Składową pozycji *Przychody z prowadzonej działalności* jest również pozycja *Zmiana stanu produktów*, która w planie została przewidziana w ujemnej wartości na poziomie -1.000.000,00 zł, a na dzień 31.12.2025 r. wykonanie wynosi 1.408.360,00 zł. Pozycja ta stanowi bierne rozliczenia międzyokresowe stanowiące rezerwę na świadczenia pracownicze. Wyższe wykonanie wynika ze spadku rezerw na świadczenia pracownicze w związku z wysokim wykorzystaniem rezerw w 2024

roku oraz zmian rynkowych stóp dyskontowych. Powyższe jest trudne do przewidzenia na etapie planowania.

*Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w kwocie 15.222.748,94 zł, tj. w 99,38%. Niewielkie niewykonanie wynika z mniejszej wartości rozwiązanych rezerw w związku z toczącymi się sprawami sądowymi, gdyż zakładano zakończenie spraw w 2025 roku.

Szpital otrzymał w 2025 roku dotacje w kwocie 57.428,51 zł, w tym:

- dotacja z budżetu Województwa Łódzkiego z przeznaczeniem na realizację zadania pod nazwą: „Pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne” w wysokości 20.000,00 zł, wykorzystano środki w wysokości 14.000,00 zł;
- umowa w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności - komponent D " Efektywność, dostępność i jakość systemu ochrony zdrowia", Edycja 2, rok 2025, Inwestycja D2.1.1 pn. " Inwestycje związane z modernizacją i doposażeniem obiektów dydaktycznych w związku ze zwiększeniem limitów przyjęć na studia medyczne" pn. „Objęcie wsparciem ze środków planu rozwojowego Przedsięwzięcia w postaci mentoringu dla absolwentów kierunku pielęgniarstwo, w wysokości 14.628,51 zł;
- dotacja z Powiatowego Urzędu Pracy w Łodzi dotycząca finansowania działań obejmujących kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawcy w wysokości 28.800,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. wykazano przychody z tytułu pokrycia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w wysokości 5.238.842,81 zł, które zostały ujęte w pozycji *Inne przychody operacyjne*.

*Przychody finansowe* zostały wykonane w kwocie 65.729,67 zł, co stanowi wykonanie w 328,65% założonego planu. Nadwykonanie wynika z wyższej wartości odsetek od należności niż założono w planie oraz wartości odsetek z rozwiązanych rezerw na sprawy sądowe.

## **Koszty**

Planowe koszty w 2025 roku jednostka wykonała w kwocie 363.613.333,99 zł, tj. w 100,20%.

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów ogółem przedstawia się następująco:

1. *Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 353.705.751,88 zł, tj. w 100,22%,
2. *Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 8.039.603,35 zł, tj. w 102,94%,
3. *Koszty finansowe* zostały wykonane w kwocie 1.867.978,76 zł, tj. w 86,88%.

Głównymi kosztami jednostki są *Koszty działalności operacyjnej*, które zostały wykonane w kwocie 353.705.751,88 zł, tj. w 100,22% planu, w tym:

1. *Wynagrodzenia i składki od nich naliczane* zostały wykonane w 99,93%, tj. w kwocie 155.734.133,37 zł, w tym:
  - *wynagrodzenia* wykonane na kwotę 132.748.490,80 zł, tj. w 99,55%,
  - *składki od wynagrodzeń* wykonane na kwotę 22.985.642,57 zł, tj. w 102,16%.

Prognozę powyższych wartości opracowano na podstawie wykonania z 30.11.2025 roku, odchylenia wynikają z kosztów wynagrodzeń poniesionych w grudniu 2025 r. Ponadto, na wysokość składek ZUS wpływa moment osiągnięcia przez pracownika limitu górnego progu zarobków, przy którym płaci się składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe (tzw. limit trzydziestokrotności), co jest trudne do ujęcia w prognozach.

2. *Zakup towarów i usług* wykonany w 100,48%, tj. w kwocie 186.580.252,30 zł, w tym:
  - *materiały i energia* wykonane na kwotę 131.842.324,66 zł, tj. w 100,72% – nadwykonanie planu wystąpiło w zużyciu materiałów medycznych, głównie leków antyretrowirusowych oraz leków programowych, co ma pokrycie we wzroście przychodów i wynika z wyższej ilości pacjentów leczonych w ramach adekwatnych programów,
  - *usługi obce* wykonane na kwotę 54.737.927,64 zł, tj. w 99,90% – niewielkie niewykonanie planu wynika z zaewidencjonowania na dzień wykonania planu mniejszych kosztów kontraktów niż założono w planie.
3. *Pozostałe koszty* wykonane w 99,98%, tj. w kwocie 11.391.366,21 zł, w tym:
  - *amortyzacja* wykonana na kwotę 6.438.002,79 zł, tj. w 99,97%,
  - *podatki i opłaty* wykonane na kwotę 1.578.360,50 zł, tj. w 100,28% – nadwykonanie wystąpiło w pozostałych opłatach skarbowych,
  - *inne* wykonane na kwotę 3.375.002,92 zł, tj. w 99,85% – niewykonanie wystąpiło w zakresie kosztów PPK.

*Pozostałe koszty działalności operacyjnej* wykonane zostały w 102,94%, tj. w kwocie 8.039.603,35 zł. Nadwykonanie wynika głównie z:

- utworzenia decyzją radcy prawnego rezerwy na sprawę sądową z pozwu pacjenta w wysokości 150.000 zł,
- utworzenia odpisów aktualizujących należności przeterminowane powyżej 12 m-cy.

Powyższych zdarzeń Szpital nie mógł oszacować na etapie tworzenia planu.

*Koszty finansowe* zostały zrealizowane w 86,88%, tj. w kwocie 1.867.978,76 zł – niewykonanie wynika głównie z uwzględnienia na etapie planowania wyższych zobowiązań wymagalnych, co skutkowało założeniem wyższej wartości odsetek od nieterminowych płatności. Do dnia sporządzenia sprawozdania z wykonania planu wpłynęło mniej not odsetkowych niż zakładano. Ponadto, Szpital podpisał porozumienia, w których kontrahenci zrzekają się części odsetek od nieterminowych płatności.

### **Wynik finansowy**

Jednostka w planie finansowym na 2025 rok założyła osiągnięcie straty netto na poziomie -14.557.000,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2025 roku jednostka odnotowała natomiast stratę na poziomie **-14.256.274,69 zł**, tj. w 97,93% planowej wartości.

### **Środki na wydatki majątkowe**

Plan na 2025 rok zakładał środki na wydatki majątkowe w wysokości 10.881.570,01 zł, w tym w ramach dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie 2.107.574,80 zł. Jednostka na dzień 31.12.2025 roku zrealizowała nakłady na aktywa trwałe w kwocie 3.162.561,31 zł, tj. w 29,06%. Wysokość niewykonania wynika z faktu, iż w październiku 2025 roku, złożony projekt w związku z ogłoszonym konkursem ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Priorytet FELD.06 Fundusze europejskie dla Łódzkiego przyjaznego mieszkańcom Działanie FELD.06.03 Infrastruktura zdrowotna Typ 1: Inwestycje wspierające rozwój środowiskowego modelu ochrony zdrowia psychicznego Typ 2: Inwestycje w zdeinstytucjonalizowane formy opieki medycznej Typ 3: Inwestycje w regionalną infrastrukturę ochrony zdrowia w zakresie uwzględniającym opracowanie analizy finansowej i ekonomicznej wg dostępnego wzoru, dla zadania "Wzmocnienie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej i leczenia szpitalnego w zakresie jednego dnia w WSSz. im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi", nie został zakwalifikowany do

dofinansowania na etapie oceny merytorycznej. Szpital złożył odwołanie do Urzędu, które jest aktualnie w trakcie procedowania.

Wykonanie dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego wyniosło 2.011.308,61 zł, co stanowi wykonanie planu w wysokości 95,43%. Niewydatkowana kwota z budżetu wynika z powstałych oszczędności przetargowych na zakupie oprogramowania Palo Alto oraz naliczonej kary za nieterminową dostawę sprzętu tj. kardiomonitorów.

Jednostka zrealizowała dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego na poniższe zadania:

- 1) „Zakup 10 łóżek intensywnej opieki medycznej z wyposażeniem dla Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi”, w kwocie 839.322,00 zł, ze środków własnych w kwocie 8.478,00 zł.
- 2) „Zakup kardiomonitorów z centralami dla potrzeb Oddziału Intensywnej Terapii Wojewódzkiego Specjalistycznego Szpitala im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi”, w kwocie 833.951,41 zł, ze środków własnych w kwocie 56.508,59 zł.
- 3) „Zakup 2 videokolonoskopów dla potrzeb Pracowni Endoskopii Zabiegowej w WSSz im. dr Wł. Biegańskiego w Łodzi”, w kwocie 258.722,00 zł, ze środków własnych w kwocie 31.279,60 zł.
- 4) „Dotacja na wydatki niekwalifikowalne samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej realizujących zadania ze środków KPO – Rozwój usług cyfrowych oraz poprawa bezpieczeństwa cyfrowego w WSSz. im dr Wł. Biegańskiego w Łodzi”, w kwocie 79.313,20 zł, ze środków KPO w kwocie 344.840,00 zł.

Ponadto, w 2025 roku zrealizowano Inwestycje budowlane i modernizacje w wysokości 250.559,44 zł, w tym:

1. Opracowanie dokumentacji aplikacyjnej i wykonanie programu funkcjonalno-użytkowego w ramach zadania „Wzmocnienie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej i leczenia szpitalnego w zakresie jednego dnia”  
– w wysokości 71.340,00 zł – płatne ze środków własnych Szpitala.
2. Opracowanie analizy finansowej i ekonomicznej w wysokości w ramach zadania „Rozwój usług cyfrowych oraz poprawa bezpieczeństwa cyfrowego”  
– w wysokości 24.600,00 zł – płatne ze środków własnych Szpitala.
3. Wykonanie programu funkcjonalno-użytkowego oraz opracowanie analiz finansowych i prowizja za wystawienie promesy finansowej dla modernizacji oddziału kardiologii (w ramach KPO)  
– w wysokości 83.558,44 zł – płatne ze środków własnych Szpitala.

4. Realizacji zadania „Wykonanie zadaszania dla karetek przy izbie przyjęć dermatologicznej wraz z modernizacją dermatologicznej izby przyjęć”  
– w wysokości 3.780,00 zł – płatne ze środków własnych Szpitala.
5. Wykonanie usługi Dostępność Plus w ramach programu AOS  
– w wysokości 20.910,00 zł – płatne ze środków własnych Szpitala.
6. Opracowanie analiz finansowych dla projektu „Rozwój infrastruktury służącej poprawie dostępności cyfrowej”  
– w wysokości 18.450,00 zł – płatne ze środków własnych Szpitala.
7. Wykonanie projektu instalacji wentylacyjnej dla Apteki Szpitalnej  
– w wysokości 27.921,00 zł – płatne ze środków własnych Szpitala.

Ze środków własnych Szpital zakupił środki trwałe w łącznej wysokości 459.587,07 zł:

- Komputery – 64.670,94 zł;
- Drukarki – 7.257,00 zł;
- Biurko z regałem biurowym – 5.744,10 zł;
- Kaseton – 7.257,00 zł;
- Szafa opatrunkowo-zabiegowa – 4.779,78 zł;
- Licencje do programów – 56.845,68 zł;
- Wideolaryngoskop – 9.126,00 zł;
- Klimatyzatory – 67.404,00 zł;
- Przełączniki – 66.990,72 zł;
- Analizator składu ciała – 21.493,23 zł
- Wykaszarka spalinowa – 3.599,00 zł;
- Stacje dokujące do kardiomonitorów – 23.760,00 zł;
- Licencje na korzystanie z Interfejsu do Centralnej e-rejestracji w zakresie kardiologii – 99.630,00 zł;
- Odsalarka do instalacji Agregatu Wody Lodowej – 11.512,80 zł;
- Telefon – 4.116,82 zł;
- Fotel do transportu pacjenta – 5.400,00 zł.

## Wojewódzki Szpital Zespolony im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>162 950 500,00</b>	<b>163 289 158,52</b>	<b>100,21%</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności, w tym:</b>	<b>151 715 000,00</b>	<b>150 065 027,61</b>	<b>98,91%</b>
1.1	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	144 545 000,00	143 003 934,65	98,93%
1.2	przychody z tytułu programów zdrowotnych, w tym:	0,00	23 920,00	X
-	dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
-	programy i działania profilaktyczne - finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	23 920,00	X
1.3	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży	7 170 000,00	7 037 172,96	98,15%
1.4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	X
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>11 169 500,00</b>	<b>12 982 863,01</b>	<b>116,23%</b>
2.1	Dotacje, w tym:	500,00	1 822 590,40	364518,08%
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	X
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	500,00	1 774 996,80	354999,36%
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	500,00	1 774 996,80	354999,36%
2.1.3	Pozostałe dotacje	0,00	47 593,60	X
2.2	Inne przychody operacyjne	11 169 000,00	11 160 272,61	99,92%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>66 000,00</b>	<b>241 267,90</b>	<b>365,56%</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>173 551 500,00</b>	<b>181 151 887,33</b>	<b>104,38%</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>169 947 500,00</b>	<b>176 617 519,77</b>	<b>103,92%</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym:	97 400 500,00	98 600 065,97	101,23%
-	wynagrodzenia	83 218 500,00	84 180 665,11	101,16%
-	składki od wynagrodzeń	14 182 000,00	14 419 400,86	101,67%
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	65 490 300,00	70 877 877,35	108,23%
-	materiały i energia	23 450 200,00	22 571 577,45	96,25%
-	usługi obce	42 040 100,00	48 306 299,90	114,91%
1.3	pozostałe koszty, w tym:	7 056 700,00	7 139 576,45	101,17%
-	amortyzacja	4 150 000,00	4 159 819,09	100,24%
-	podatki i opłaty	536 700,00	410 572,50	76,50%
-	inne	2 370 000,00	2 569 184,86	108,40%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>587 000,00</b>	<b>979 870,50</b>	<b>166,93%</b>
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	X
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>3 017 000,00</b>	<b>3 554 497,06</b>	<b>117,82%</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	3 017 000,00	3 554 497,06	117,82%
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>-10 601 000,00</b>	<b>-17 862 728,81</b>	<b>168,50%</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>-10 601 000,00</b>	<b>-17 862 728,81</b>	<b>168,50%</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>3 960 000,00</b>	<b>9 917 481,40</b>	<b>250,44%</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	3 062 000,00	4 120 048,88	134,55%

W 2025 roku zgodnie z:

- Uchwałą Nr IX/112/24 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 23 grudnia 2024 r. w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok,
- Uchwałą Nr XVI/197/2025 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 15 lipca 2025 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie województwa łódzkiego na 2025 rok w zakresie zadań własnych, pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zadań realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego 2014 - 2020 oraz zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok,  
częściowo pokryty został ujemny wynik finansowy za rok **2023** wynikający z zatwierdzonego sprawozdania Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach w kwocie **10.337.251,51 zł**. Środki uzyskane z pokrycia Jednostka przeznaczyła na częściową spłatę zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz częściową spłatę zobowiązań publicznoprawnych (z tytułu składek ZUS).
- Uchwałą nr XIX/230/2025 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 28 października 2025 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie województwa łódzkiego na 2025 rok w zakresie zadań własnych, zadań realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zadań realizowanych w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027, zadań realizowanych w ramach Pomocy Technicznej dla Funduszy Europejskich oraz zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok,  
częściowo pokryty został ujemny wynik finansowy za rok **2024** wynikający z zatwierdzonego sprawozdania Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach w kwocie **2.714.286,00 zł**. Środki uzyskane z pokrycia Jednostka przeznaczyła na częściową spłatę zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

### **Informacja uzupełniająca:**

#### 1. Stan należności ogółem:

na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 8.482.991,74 zł,

- w tym wymagalne: 285.801,02 zł,

na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 7.876.454,72 zł,

- w tym wymagalne: 318.557,61 zł.

#### 2. Stan zobowiązań ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 73.242.224,75 zł,

- w tym wymagalne: 14.490.201,21 zł,

- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 89.794.581,26 zł,

- w tym wymagalne: 22.085.173,13 zł.

#### 3. Stan środków pieniężnych:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 6.161.002,01 zł,

- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 16.030.645,58 zł.

#### 4. Stan zatrudnienia w etatach na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 609,47.

#### 5. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniosła 0,00 zł.

### **Przychody**

Wojewódzki Szpital Zespolony im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach w 2025 roku zrealizował planowane przychody w 100,21%, tj. w kwocie 163.289.158,52 zł.

Wykonanie poszczególnych pozycji przychodów jednostki przedstawia się następująco:

1. *Przychody z prowadzonej działalności* zostały wykonane w kwocie

150.065.027,61 zł, tj. w 98,91%,

2. *Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w kwocie

12.982.863,01 zł, tj. w 116,23%,

3. *Przychody finansowe* zostały wykonane w kwocie 241.267,90 zł,

tj. w 365,56%.

*Przychody z prowadzonej działalności* zostały wykonane w 98,91%, tj. w kwocie o 1.649.972,39 zł niższej niż założono w planie na rok 2025. Głównym źródłem przychodów jednostki są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia, które zostały

wykonane w 98,93%, tj. w kwocie o 1.541.065,35 zł niższej niż planowano.

Niewykonanie w tej grupie przychodów przede wszystkim wystąpiło z uwagi na brak rozliczenia przez Narodowy Fundusz Zdrowia nadwykonań wypracowanych przez Szpital w 2025 r.

W ramach *Przychodów z tytułu programów zdrowotnych, w tym: programy i działania profilaktyczne - finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego* Szpital ujął kwotę 23.920,00 zł na realizację zadania pn.: „Program polityki zdrowotnej w zakresie profilaktyki nadwagi i otyłości u dzieci z terenu województwa łódzkiego”.

Pozycją wykonaną poniżej planu były *Pozostałe przychody netto ze sprzedaży*, które Szpital zrealizował w 98,15%, tj. w kwocie 7.037.172,96 zł.

Na pozostałe przychody netto ze sprzedaży składają się:

1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych, w tym:
  - indywidualne wykonane w wysokości 276.530,98 zł, tj. w 103,96% (plan 266.000,00 zł),
  - instytucjonalne wykonane w wysokości 2.524.000,73 zł, tj. w 119,62% (plan 2.110.000,00 zł), w tym przychody otrzymane z budżetu Województwa Łódzkiego na realizację zadania z zakresu medycyny pracy pod nazwą:
    - „Wykonywanie badań lekarskich kandydatów do szkół ponadpodstawowych lub wyższych i na kwalifikacyjne kursy zawodowe, uczniów i słuchaczy tych szkół, studentów, doktorantów oraz słuchaczy kwalifikacyjnych kursów zawodowych z terenu województwa łódzkiego, którzy w trakcie praktycznej nauki zawodu, stażu uczniowskiego lub kształcenia są narażeni na działanie czynników szkodliwych, uciążliwych lub niebezpiecznych dla zdrowia” w kwocie 76.000,00 zł,
2. Przychody przekazane przez Ministerstwo Zdrowia z tytułu zatrudnienia rezydentów, które zostały wykonane w wysokości 3.650.797,64 zł (plan 2.686.000,00 zł), co stanowi wykonanie na poziomie 135,92% (przekroczenie planu przychodów wynika z zatrudnienia w roku 2025 większej liczby rezydentów).
3. Przychody przekazane przez Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego z tytułu prowadzenia staży podyplomowych lekarzy, które zostały wykonane w wysokości 577.713,07 zł (plan 850.000,00 zł), co stanowi wykonanie na poziomie 67,97% (mniejsza liczba stażystów zgłosiła chęć odbycia stażu w jednostce niż zaplanowano).

4. Pozostałe przychody, które zostały wykonane w wysokości 8.130,54 zł (plan: 10.000,00 zł), co stanowi wykonanie na poziomie 81,31%.

*Pozostałe przychody operacyjne* na dzień 31.12.2025 r. zostały wykonane w kwocie **12.982.863,01 zł**, tj. w wartości wyższej niż zaplanowano o 1.813.363,01 zł.

Na pozostałe przychody operacyjne składają się:

- a) *dotacje* na wydatki bieżące z *budgetu Województwa Łódzkiego* wykonane w kwocie **1.774.996,80 zł**, w tym na realizację poniższych zadań:
- „Realizacja zadania pn.: "Razem możemy więcej – kompleksowa modernizacja części pomieszczeń w Oddziale i Zakładzie Rehabilitacji WSZ w Skierniewicach" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok" w kwocie **44,11 zł** (pozostała część dotacji w kwocie 499.500,00 zł została zakwalifikowana przez jednostkę do wydatków majątkowych),
  - „Realizacja zadania pn.: "Ćwicz i wróć do sprawności – doposażenie w sprzęt Oddziału i Zakładu Rehabilitacji WSZ w Skierniewicach" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok" w kwocie **40.000,00 zł**,
  - „Remont piwnic dla potrzeb Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach" w kwocie **1.671.122,24 zł**, w tym kwota pochodząca ze środków Skarbu Państwa 1.120.000,00 zł (realizacja programu OLiOC w 2025 r. na terenie województwa Łódzkiego),
  - „Wyposażenie oddziału ratunkowego w meble biurowe z przeznaczeniem dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego (Wojewódzki Szpital Zespolony im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach)" - kwota **43.830,45 zł** stanowi dotację z budżetu Województwa Łódzkiego w ramach pomocy finansowej z Miasta Skierniewice,
  - „Pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne" w kwocie **20.000,00 zł**.
- b) *pozostałe dotacje* w kwocie **47.593,60 zł** - dofinansowanie ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego przez Powiatowy Urząd Pracy,
- c) Inne przychody operacyjne wykonane w kwocie **11.160.272,61 zł**, w tym następujące pozycje:
- zaksięgowane wartości równoległej do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w kwocie 3.258.388,60 zł, zrealizowane w 99,95%,

- pozostałe w kwocie 6.379.887,43 zł, co stanowiło 96,68%, w tym umorzone zobowiązanie należne Województwu Łódzkiemu od Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach wynikające ze spłaconych rat kapitałowych kredytu zaciągniętego w banku BGK na kwotę 1.428.571,44 zł oraz rat kapitałowych i odsetkowych kredytu zaciągniętego w Banku Polska Kasa Opieki S.A. na kwotę 4.770.023,74 zł. Łączna wartość umorzonego zobowiązania wyniosła 6.198.595,18 zł.
- otrzymane darowizny i dary w kwocie 244.081,77 zł, zrealizowane w 271,20% (większa wartość otrzymanych darowizn i darów wynikająca z większego zaangażowania pracowników w ich pozyskiwanie),
- otrzymane odszkodowania oraz zwrot kosztów sądowych w kwocie 209.808,86 zł, zrealizowane w 419,62% (głównie odszkodowania otrzymane od firm ubezpieczeniowych).
- przychody z tytułu najmu i dzierżaw w kwocie 1.065.605,95 zł, co stanowiło 91,08%, niższe wykonanie z uwagi na długotrwały brak najemcy sklepiku szpitalnego.
- zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych – brak w planie, wykonanie 2.500,00 zł.

Planowane *Przychody finansowe*, zostały wykonane w kwocie 241.267,90 zł, co stanowi realizację na poziomie 365,56%, tj. o 175.267,90 zł więcej niż zakładano. Wyższa od oczekiwanej realizacja wynikała z umorzenia odsetek od zobowiązań z tytułu dostaw i usług przez kontrahentów oraz naliczenie wyższych odsetek od środków na rachunkach bankowych niż przyjęto w planie.

### **Koszty**

Wojewódzki Szpital Zespolony im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach zrealizował planowane koszty na rok 2025 w **104,38%**, tj. w kwocie **181.151.887,33 zł**, czyli w kwocie o 7.600.387,33 zł wyższej niż założono w planie. Poszczególne pozycje kosztów odznaczają się następującym wykonaniem:

1. *Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 176.617.519,77 zł, tj. w 103,92%,
2. *Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 979.870,50 zł, tj. w 166,93%,
3. *Koszty finansowe* zostały wykonane w kwocie 3.554.497,06 zł, tj. w 117,82%.

*Koszty działalności operacyjnej* wykonane zostały w 103,92%, tj. w kwocie o 6.670.019,77 zł wyższej niż założono w planie finansowym na rok 2025.

Wykonanie poszczególnych grup *Kosztów działalności operacyjnej* przedstawiało się następująco:

1. *Wynagrodzenia i składki od nich naliczone* zrealizowano w 101,23%, w tym:
  - *Wynagrodzenia* zrealizowane na poziomie 101,16%, tj. o kwotę 962.165,11 zł wyższą niż zakładano w planie,
  - *Składki od wynagrodzeń* zrealizowane na poziomie 101,67%, tj. o kwotę 237.400,86 zł wyższą niż zakładano w planie.

Realizacja planu kosztów wynagrodzeń i składników od nich naliczanych jest wyższa od zakładanej przede wszystkim ze względu na wzrost wynagrodzeń od 1 lipca 2025 r. spowodowany realizacją obowiązku wynikającego z przepisów Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

2. *Zakup towarów i usług* zrealizowano w 108,23%, w tym:
  - *Materiały i energia* zrealizowano na poziomie 96,25%, tj. o kwotę 878.622,55 zł niższą niż zakładano w planie. W tej grupie kosztowej niższą realizację między innymi odnotowano w ramach kosztów zużycia energii elektrycznej, przede wszystkim z uwagi na trudność oszacowania w planie finansowym rozliczeń z zamontowanej instalacji fotowoltaicznej.
  - *Usługi obce* zrealizowane na poziomie 114,91%, tj. o kwotę 6.266.199,90 zł wyższą niż zakładano w planie. Przekroczenie kosztów nastąpiło głównie w ramach podwykonawstwa medycznego, gdyż wraz ze wzrostem najniższego wynagrodzenia zasadniczego dla personelu działalności podstawowej podmiotów leczniczych, który miał miejsce od lipca 2025 r. z wnioskami o podwyżkę wynagrodzeń zwraca się personel medyczny zatrudniony na kontrakcie. Ponadto, do pozycji *Usługi obce* zakwalifikowane zostały koszty związane z realizacją zdania pn. „Remont piwnic dla potrzeb Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach”.
3. *Pozostałe koszty* zrealizowano w 101,17%, w tym:
  - *Amortyzacja* zrealizowana na poziomie 100,24%, tj. wyższa niż planowano o kwotę 9.819,09 zł (wynikająca z zakupów oraz z przyjmowania na stan środków trwałych w trakcie roku),

- *Podatki i opłaty* zrealizowano na poziomie 76,50%, tj. o kwotę 126.127,50 zł niższą niż zakładano w planie, w tym:
  - podatek od nieruchomości w kwocie 277.266,00 zł, tj. na poziomie 99,84% (plan 277.700,00 zł),
  - opłaty w kwocie 133.306,50 zł, tj. na poziomie 51,47% (plan 259.000,00 zł).

Niższa realizacja w tej grupie wynikała ze zwiększenia ilości osób posiadających orzeczenie o niepełnosprawności, wpływając na niższe wpłaty do PFRON oraz z uwagi na niższe opłaty skarbowe.

- *Inne* zrealizowano na poziomie 108,40%, tj. wyższej o kwotę 199.184,86 zł, w tym:
  - ubezpieczenie OC i majątkowe w kwocie 545.876,71 zł, co stanowi 98,89% planu,
  - ZFŚS w kwocie 1.718.002,42 zł, co stanowi 108,05% planu (z uwagi na wzrost podstawy naliczenia ZFŚS w 2025 r.),
  - szkolenia pracowników w kwocie 98.859,00 zł, co stanowi 395,44%, gdyż szkolenia pracowników z tytułu KSEF nie były ujęte w planie finansowym,
  - odzież ochronna i robocza w kwocie 40.784,93 zł, co stanowi 67,97%,
  - pracownicze plany kapitałowe w kwocie 163.824,68 zł, co stanowi 118,71%,
  - pozostałe w kwocie 1.837,12 zł, co stanowi 36,74% planu.

Nadwykonaniem charakteryzowały się *Pozostałe koszty działalności operacyjnej*, których wykonanie wyniosło 166,93%, tj. w kwocie 979.870,50 zł i było wyższe od kwoty zaplanowanej o 392.870,50 zł.

Na pozycję *pozostałych kosztów operacyjnych* składają się:

- zapłacone odszkodowania i kary w kwocie 88.987,72 zł, co stanowi 102,28% planu,
- koszty sądowe w kwocie 541.031,54 zł, co stanowi 180,34% i wynika z dochodzenia przez kontrahentów swoich należności w drodze postępowania sądowego, wpływając na wyższą realizację tej pozycji kosztów,
- pozostałe koszty w kwocie 349.851,24 zł, co stanowi 174,93% planu (wyższa realizacja spowodowana była naliczeniem przez kontrahentów kosztów dochodzonych należności w wyniku wysokiego zadłużenia oraz długotrwałego

przeterminowania płatności z tytułu dostaw i usług, w tym m.in.: rekompensaty za opóźnienie w transakcjach handlowych wystawianych przez kontrahentów (40 euro) stanowiły w 2025 r. kwotę 272.633,19 zł.

Koszty finansowe zrealizowane w kwocie 3.554.497,06 zł, tj. o 537.497,06 zł wyższej niż zakładano. W tej pozycji kosztowej Szpital ujął:

- *odsetki od kredytów* wykonane w kwocie 1.786.542,22 zł, co stanowi 90,32% planu (głównie z uwagi na obniżenie stóp procentowych),
- *odsetki od pożyczek i innych instrumentów finansowych* wykonane w kwocie 788.105,82 zł, co stanowi 416,99% planu (w związku z zaciągnięciem w lipcu 2025 r. pożyczki w kwocie 15 mln zł na cele inwestycyjne),
- *odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług* w kwocie 979.849,02 zł, co stanowi 115,28% planu (w związku naliczaniem przez kontrahentów odsetek od zobowiązań).

### **Wynik finansowy**

Szpital w planie rocznym na 2025 rok zakładał poniesienie straty brutto oraz straty netto na poziomie -10.601.000,00 zł, natomiast na koniec 2025 roku wykazał stratę brutto oraz **stratę netto** w wysokości **-17.862.728,81 zł**, czyli wyższą od planowanej o 7.261.728,81 zł, co między innymi wynikało z braku rozliczenia nadwykonań przez Narodowy Fundusz Zdrowia na dzień sporządzenia sprawozdania.

### **Środki na wydatki majątkowe**

Plan na 2025 rok zakładał środki na wydatki majątkowe w wysokości 3.960.000,00 zł, w tym w ramach dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie 3.062.000,00 zł, natomiast Szpital w 2025 r. poniósł nakłady na aktywa trwałe w kwocie **9.917.481,40 zł**, tj. 250,44% planu. Kwota **4.120.048,88 zł** stanowiła dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego, które zostały zrealizowane w 134,55%.

W 2025 r. w ramach wydatków majątkowych zostały zrealizowane następujące zadania:

1. *„Wykonanie Instalacji Sygnalizacji Pożaru w budynku głównym oraz zapewnienie minimalnej wydajności poboru wody i ciśnienia hydrantów zewnętrznych*

*i wewnętrznych Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach*” w łącznej kwocie **1.749.552,00 zł**, w tym:

- kwota **1.346.520,00 zł** stanowi dotację z budżetu Województwa Łódzkiego,
  - kwota 403.032,00 zł to środki własne.
2. *„Modernizacja rezerwowego źródła wody i stacji uzdatniania wody ze studni w Wojewódzkim Szpitalu Zespołowym im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach*” w kwocie **1.467.091,00 zł** (dotacja z budżetu Województwa Łódzkiego).
3. *„Zakup myjni – dezynfektora do kaczek i basenów dla potrzeb Oddziału Chirurgii Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach*” w łącznej kwocie **24.624,00 zł**, w tym:
- kwota **24.131,52 zł** stanowi dotację z budżetu Województwa Łódzkiego w ramach pomocy finansowej z Powiatu Skierniewickiego,
  - kwota 492,48 zł to środki własne.
4. *„Realizacja zadania pn.: „Razem możemy więcej – kompleksowa modernizacja części pomieszczeń w Oddziale i Zakładzie Rehabilitacji WSZ w Skierniewicach” w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok*” w łącznej kwocie **1.285.329,13 zł**, w tym:
- kwota **499.500,00 zł** stanowi dotację z budżetu Województwa Łódzkiego (pozostałą część dotacji w kwocie 44,11 zł ujęto jako wydatki bieżące).
  - kwota 785.829,13 zł to środki własne.
5. *„Dotacja na wydatki niekwalifikowalne samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej realizujących zadania ze środków KPO - Poprawa dostępności do stacjonarnej opieki długoterminowej na terenie miasta Skierniewice oraz powiatu skierniewickiego poprzez utworzenie Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Wojewódzkim Szpitalu Zespołowym im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach*” w łącznej kwocie **2.632.131,36 zł**, w tym:
- kwota **343.819,36 zł** stanowi dotację z budżetu Województwa Łódzkiego,
  - kwota 2.219.432,00 zł stanowi środki z UE,
  - kwota 68.880,00 zł to środki własne.
6. *„Zakup i montaż agregatu prądotwórczego dla potrzeb Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. Stanisława Rybickiego w Skierniewicach*” w łącznej kwocie **458.667,00 zł**, w tym:

- kwota **438.987,00 zł** stanowi dotację z budżetu Województwa Łódzkiego, w tym kwota pochodząca ze środków Skarbu Państwa 225.000,00 zł (realizacja programu OLiOC w 2025 r. na terenie województwa Łódzkiego),
  - kwota 19.680,00 zł to środki własne.
7. Bieżnia do nauki chodu z doposażeniem w łącznej kwocie **490.147,07 zł**, w tym:
- kwota 441.132,36 zł ze środków Ministerstwa Zdrowia,
  - kwota 49.014,71 zł to środki własne.
8. Fotel do ćwiczeń oporowych kończyny dolnej z zestawem osprzętu VAST w łącznej kwocie **53.300,00 zł**, w tym:
- kwota 47.970,00 zł ze środków Ministerstwa Zdrowia,
  - kwota 5.330,00 zł to środki własne.
9. Szyny rehabilitacyjne do kończyn górnych i dolnych w łącznej kwocie **43.060,01 zł**, w tym:
- kwota 38.754,01 zł ze środków Ministerstwa Zdrowia,
  - kwota 4.306,00 zł to środki własne.
10. Aparat do drenażu limfatycznego w łącznej kwocie **26.310,00 zł**, w tym:
- kwota 23.679,00 zł ze środków Ministerstwa Zdrowia,
  - kwota 2.631,00 zł to środki własne.
11. Aparat do krioterapii miejscowej w łącznej kwocie **13.199,20 zł**, w tym:
- kwota 11.879,28 zł ze środków Ministerstwa Zdrowia,
  - kwota 1.319,92 zł to środki własne.

Ponadto, ze środków własnych wydatkowano kwotę **1.674.070,63 zł**, w tym między innymi na:

- Videokolonoskop EC-720R/L - 3 szt. (307.800,00 zł),
- Krajowy Plan Odbudowy - Transformacja cyfrowa Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego - dalszy rozwój usług cyfrowych w ochronie zdrowia oraz zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa i bezpieczeństwa przetwarzania danych w systemach teleinformatycznych – licencja (159.900,00 zł),
- Zestaw endoskopowy z wyposażeniem (120.978,00 zł),
- Videogastroskop EG-720R (85.320,00 zł),
- Parametryzacja z pracami programistycznymi systemu LIS - licencja - integracja systemu LSI w zakresie analityki, pracowni serologii z bankiem krwi - dotyczy Działu Medycyny Laboratoryjnej (75.182,52 zł),
- Myjnia automatyczna endoskopowa CYW-501 (74.952,00 zł),

- Licencja na system - Integracja HL7 wraz z zapisem repozytorium EDM - Elektroniczna Dokumentacja Medyczna (HL7CDA) - licencja - integracja systemu LSI w zakresie analityki, pracowni serologii z bankiem krwi - dotyczy Działu Medycyny Laboratoryjnej (70.865,22 zł),
- Przebudowa części IV kondygnacji Pawilonu A - odcinek pielęgnacyjny oddziału Okulistycznego wraz z blokiem operacyjnym (60.147,00 zł),
- Autorefraktometr z tonometrem i pachymetrem NIDEK TONOREF III (59.400,00 zł),
- Ureterorenoskop typ URF-P7R - 2 szt. (51.910,33 zł),
- Perymetr komputerowy AP-600 Frey (49.500,00 zł),
- Wózek do przewozu chorych z funkcją stołu zabiegowego - 5 szt. (48.060,00 zł),
- Lampa szczelinowa CSO SL 9800-5x Digital z wyposażeniem (46.116,00 zł),
- Licencja oprogramowania LSI (44.758,22 zł),
- Transformacja cyfrowa WSZ - dalszy rozwój usług cyfrowych w ochronie zdrowia oraz zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa - opracowanie dokumentacji aplikacyjnej o środki z KPO (43.050,00 zł).

## Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Łodzi

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>158 723 984,79</b>	<b>159 201 283,29</b>	<b>100,30%</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności, w tym:</b>	<b>138 811 267,26</b>	<b>139 288 565,76</b>	<b>100,34%</b>
1.1	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	136 568 011,53	137 045 310,03	100,35%
1.2	przychody z tytułu programów zdrowotnych, w tym:	0,00	0,00	X
-	dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
-	programy i działania profilaktyczne - finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
1.3	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży	10 146 328,69	10 146 328,69	100,00%
1.4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-7 903 072,96	-7 903 072,96	100,00%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>19 157 264,66</b>	<b>19 157 264,66</b>	<b>100,00%</b>
2.1	Dotacje, w tym:	405 596,00	405 596,00	100,00%
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	X
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	405 596,00	405 596,00	100,00%
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	405 596,00	405 596,00	100,00%
2.1.3	Pozostałe dotacje	0,00	0,00	X
2.2	Inne przychody operacyjne	18 751 668,66	18 751 668,66	100,00%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>755 452,87</b>	<b>755 452,87</b>	<b>100,00%</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>159 556 968,81</b>	<b>159 557 402,25</b>	<b>100,00%</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>156 636 318,83</b>	<b>156 636 752,27</b>	<b>100,00%</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym:	75 172 893,95	75 172 893,95	100,00%
-	wynagrodzenia	63 425 205,19	63 425 205,19	100,00%
-	składki od wynagrodzeń	11 747 688,76	11 747 688,76	100,00%
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	70 158 372,66	70 158 806,10	100,00%
-	materiały i energia	7 162 411,95	7 162 411,95	100,00%
-	usługi obce	62 995 960,71	62 996 394,15	100,00%
1.3	pozostałe koszty, w tym:	11 305 052,22	11 305 052,22	100,00%
-	amortyzacja	5 072 397,62	5 072 397,62	100,00%
-	podatki i opłaty	3 715 617,07	3 715 617,07	100,00%
-	inne	2 517 037,53	2 517 037,53	100,00%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>2 852 539,95</b>	<b>2 852 539,95</b>	<b>100,00%</b>
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	X
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>68 110,03</b>	<b>68 110,03</b>	<b>100,00%</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	68 110,03	68 110,03	100,00%
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>-832 984,02</b>	<b>-356 118,96</b>	<b>42,75%</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>-931 529,02</b>	<b>-454 663,96</b>	<b>48,81%</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>744 985,19</b>	<b>1 787 796,66</b>	<b>239,98%</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	744 985,19	744 985,19	100,00%

### **Informacja uzupełniająca:**

#### 1. Stan należności ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 8.783.350,63 zł,  
- w tym wymagalne 204.460,22 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 10.629.217,19 zł,  
- w tym wymagalne: 1.990,13 zł.

#### 2. Stan zobowiązań ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 19.007.443,85 zł,  
- w tym wymagalne: 0,00 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 21.796.727,72 zł,  
- w tym wymagalne: 0,00 zł.

#### 3. Stan środków pieniężnych:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 32.494.443,71 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 35.567.338,04 zł.

#### 4. Stan zatrudnienia w etatach na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 471.

#### 5. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniosła 0,00 zł.

### **Przychody**

Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Łodzi zrealizował planowane przychody na 2025 rok w **100,30%**, tj. w kwocie **159.201.283,29 zł**.

Wykonanie poszczególnych pozycji przychodów przedstawia się następująco:

1. *Przychody z prowadzonej działalności* zostały wykonane w kwocie 139.288.565,76 zł, tj. w 100,34%,
2. *Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w kwocie 19.157.264,66 zł, tj. w 100,00%,
3. *Przychody finansowe* zostały wykonane w kwocie 755.452,87 zł, tj. w 100,00%.

Najwyższym procentowym wykonaniem, wśród głównych grup przychodów, charakteryzowały się *Przychody z prowadzonej działalności*, które zostały zrealizowane w 100,34%, tj. w kwocie 139.288.565,76 zł, tj. o 477.298,50 zł wyższej niż założono w planie na rok 2025.

Głównym źródłem przychodów placówki jest realizacja kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia na wykonanie usług medycznych. *Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia* zostały zrealizowane w 100,35%, tj. w kwocie 137.045.310,03 zł (wyższej niż założono w planie o 477.298,50 zł). Pomimo pomniejszenia umów pilotażowych Centrum Zdrowia Psychicznego, z uwagi na korzystanie przez pacjentów ze świadczeń u innych świadczeniodawców, udało się zrealizować kontrakt na zakładanym poziomie, a nawet nieco wyższym.

*Pozostałe przychody netto ze sprzedaży* zostały zrealizowane w 100,00%, tj. w kwocie 10.146.328,69 zł. W pozycji tej ujęto **m.in.** przychody:

- z tytułu zatrudniania rezydentów w kwocie 9.152.387,46 zł,
- z tytułu przeprowadzanych obserwacji sądowo-psychiatrycznych w kwocie 165.647,75 zł,
- z tytułu świadczenie usług zdrowotnych podmiotom zewnętrznym w kwocie 405.563,13 zł,
- z tytułu kserokopii dokumentacji medycznej w kwocie 2.573,54 zł,
- z tytułu opłat wjazdowych w kwocie 277.418,32 zł.

Na wysokość przychodów z prowadzonej działalności wpływ miała także ujemna wartość *Zmiany stanu produktów*, zrealizowana w kwocie –7.903.072,96 zł, co wynika z tworzenia rezerwy na świadczenia pracownicze.

*Pozostałe przychody operacyjne* zostały zrealizowane w wysokości 19.157.264,66 zł, tj. w 100,00%. W ramach *pozostałych przychodów operacyjnych* Jednostka ujęła **m.in.** przychody z następujących tytułów:

1. **dotacje** w łącznej **kwocie 405.596,00 zł**, kwota w całości dotyczy dotacji **z budżetu Województwa Łódzkiego**, w tym na zadanie pn.:
  - „Pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne” w kwocie 9.596,00 zł,
  - „Modernizacja pomieszczeń Oddziału Psychogeriatrycznego w Specjalistycznym Psychiatrycznym ZOZ w Łodzi” w kwocie 396.000,00 zł.Należy zaznaczyć, że w budżecie Województwa Łódzkiego na rok 2025, kwota dotacji została ujęta w środkach na wydatki majątkowe, natomiast Jednostka, ze względu na zadania jakie zostały zrealizowane w ramach inwestycji (tj. malowanie, naprawa ścian, posadzki, uzupełnienie ubytków

plytek, naprawa urządzeń sanitarnych), zakwalifikowała ją w koszty bieżące zarówno w planie finansowym jak i w wykonaniu planu.

2. wartość równoległa do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych dotacjami w kwocie 5.403.071,73 zł,
3. kary umowne i odszkodowania w kwocie 397.341,98 zł,
4. otrzymane dary i darowizny w kwocie 240.270,75 zł,
5. przychody z tytułu realizowanych projektów w łącznej kwocie 3.950.669,21 zł, w tym:
  - projekt *"Zdrowa Psyche"* - współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027,
  - projekt partnerski FERS.04.15-IP.07-0006/24 pn. *„Opracowanie i realizacja specjalistycznych programów diagnozy i leczenia zaburzeń psychicznych”* współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027,
  - projekt pn. *„Na ratunek – kadry DIM”* w ramach programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus,
6. przychody z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania rezerw w kwocie 8.161.388,24 zł.

*Przychody finansowe również* zostały wykonane w 100,00%, tj. w kwocie 755.452,87 zł i obejmują przychody z tytułu odsetek naliczonych od środków na rachunkach bankowych i lokatach.

## **Koszty**

Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Łodzi zrealizował planowane koszty na 2025 rok w **100,00%**, tj. w kwocie **159.557.402,25 zł**.

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów kształtuje się następująco:

1. *Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 156.636.752,27 zł, tj. w 100,00%,
2. *Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 2.852.539,95 zł, tj. w 100,00%,

3. *Koszty finansowe* zostały wykonane w kwocie 68.110,03 zł, tj. w 100,00%.

*Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane na poziomie 100,00%, tj. w kwocie 156.636.752,27 zł.

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztowych kształtowało się w następujący sposób:

- *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* – wykonane w 100,00% tj. w kwocie 75.172.893,95, w tym:
  - *wynagrodzenia* w kwocie 63.425.205,19 zł,
  - *składki od wynagrodzeń* w kwocie 11.747.688,76 zł i obejmują składki ubezpieczeń społecznych, funduszu pracy i funduszu emerytur pomostowych,
- *zakup towarów i usług* – wykonane w 100,00% tj. w kwocie 70.158.806,10 zł, w tym:
  - materiały i energia w kwocie 7.162.411,95 zł – realizacja zgodnie z planem;
  - usługi obce w kwocie 62.996.394,15 zł – realizacja zgodnie z planem,
- *pozostałe koszty* – wykonane w 100,00% tj. w kwocie 11.305.052,22 zł, w tym:
  - amortyzacja w kwocie 5.072.397,62 zł – zgodnie z planem,
  - podatki i opłaty w kwocie 3.715.617,07 zł – zgodnie z planem,
  - inne w kwocie 2.517.037,53 zł – wykonanie planu we wskazanej wysokości.

*Pozostałe koszty działalności operacyjnej*, zostały wykonane w 100,00%, tj. w kwocie 2.852.539,95 zł i obejmują **m.in.**:

- kary umowne z NFZ w kwocie 4.500,25 zł,
- utworzenie rezerw w kwocie 2.672.624,38 zł,
- koszty sądowe w kwocie 34.178,64 zł,
- koszty niedotyczące roku bieżącego w kwocie 128.070,86 zł.

*Koszty finansowe* zostały również wykonane w 100,00% tj. w kwocie 68.110,03 zł i obejmują koszty z tytułu spłat odsetek od rozliczonych spraw sądowych.

## **Wynik finansowy**

Plan finansowy jednostki na 2025 rok zakładał poniesienie straty netto w wysokości -931.529,02 zł. Natomiast na koniec 2025 roku Jednostka poniosła **stratę netto** w wysokości **-454.663,96 zł**, tj. planowany wynik finansowy netto jest lepszy od zakładanego o 476.865,06 zł. Poprawa wyniku finansowego w stosunku do planu wynika z wyższej niż planowano realizacji kwoty przychodów z NFZ.

## **Środki na wydatki majątkowe**

Środki na wydatki majątkowe w 2025 roku zaplanowano w wysokości 744.985,19 zł, co w całości stanowiło dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego. Realizacja planu za 2025 rok wyniosła 1.787.796,66 zł, tj. 239,98%, w tym z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **744.985,19 zł.**

Należy zaznaczyć, iż zgodnie z umową dotacji na zadanie pn. „Modernizacja pomieszczeń Oddziału Psychogeriatrycznego w Specjalistycznym Psychiatrycznym ZOZ w Łodzi” środki w kwocie 396.000,00 zł, w budżecie Województwa Łódzkiego zostały zakwalifikowane do wydatków majątkowych, natomiast ze względu na zadania jakie zostały zrealizowane w ramach inwestycji (malowanie, naprawa ścian, posadzki, uzupełnienie ubytków płytek, naprawa urządzeń sanitarnych), kwota ta została zakwalifikowana przez Jednostkę w koszty bieżące.

W ramach wydatków majątkowych zrealizowano następujące zadania:

1. *„Zakup i montaż agregatów prądotwórczych dla Specjalistycznego Psychiatrycznego Zespołu Opieki Zdrowotnej” w Łodzi w łącznej kwocie 754.166,40 zł, w tym:*
  - z budżetu województwa Łódzkiego – 744.985,19 zł, w tym kwota 670.486,67 zł pochodząca ze środków z Budżetu Państwa,
  - ze środków własnych – 9.181,21 zł.
2. *„Minimalizacja zagrożeń związanych z obciążeniem układu mięśniowo-szkieletowego oraz narażeniem na szkodliwe czynniki biologiczne oraz szkodliwe i niebezpieczne czynniki chemiczne w Specjalistycznym Psychiatrycznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Łodzi” w łącznej kwocie 129.524,10 zł, w tym:*
  - ze środków ZUS – 99.219,28 zł,
  - ze środków własnych – 30.304,82 zł.

3. Zakup elementów placu zabaw w kwocie 10.000,00 zł – środki z Fundacji Łódź.
4. Modernizacja budynków w Łodzi przy ul. Marii Curie-Skłodowskiej w kwocie 321.899,61 zł – środki własne.
5. Zakup wraz z montażem klimatyzatorów w pomieszczeniach Jednostki, w których przechowywane są leki w łącznej kwocie 83.427,09 zł, w tym
  - dofinansowanie prewencyjne TUW PZU – 7.927,43 zł,
  - ze środków własnych – 75.499,66 zł.
6. Zakup laptopów w kwocie 31.850,00 zł – środki z Fundacji Łódź.

Poza wyżej wskazanymi inwestycjami Zakład zakupił ze środków własnych sprzęt na łączną kwotę 456.929,46 zł, w tym m.in. monitoring, system monitorowania CCTV, fotel transportowy, schodołaz, sprzęt komputerowy, zmywarka, chłodziarka, lodówki (4 szt.), telewizory (4 szt.), wózek do sprzątnia.

# Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi

(w zł i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>350 987 686,75</b>	<b>349 455 552,99</b>	<b>99,56%</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności, w tym:</b>	<b>340 381 956,75</b>	<b>338 602 373,58</b>	<b>99,48%</b>
1.1	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	335 994 001,00	336 239 216,14	100,07%
1.2	przychody z tytułu programów zdrowotnych, w tym:	0,00	0,00	X
-	dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
-	programy i działania profilaktyczne - finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
1.3	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży	6 787 955,75	6 978 112,29	102,80%
1.4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 400 000,00	-4 614 954,85	192,29%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>8 735 940,00</b>	<b>8 913 134,26</b>	<b>102,03%</b>
2.1	Dotacje, w tym:	542 287,70	619 411,67	114,22%
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	34 816,17	40 767,02	117,09%
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	9 000,00	9 000,00	100,00%
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	9 000,00	9 000,00	100,00%
2.1.3	Pozostałe dotacje	498 471,53	569 644,65	114,28%
2.2	Inne przychody operacyjne	8 193 652,30	8 293 722,59	101,22%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 869 790,00</b>	<b>1 940 045,15</b>	<b>103,76%</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>346 233 540,00</b>	<b>344 554 930,69</b>	<b>99,52%</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>338 045 540,00</b>	<b>336 970 671,27</b>	<b>99,68%</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym:	165 193 540,00	164 775 419,82	99,75%
-	wynagrodzenia	139 400 000,00	139 717 297,01	100,23%
-	składki od wynagrodzeń	25 793 540,00	25 058 122,81	97,15%
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	157 500 000,00	157 009 930,69	99,69%
-	materiały i energia	13 900 000,00	14 746 838,69	106,09%
-	usługi obce	143 600 000,00	142 263 092,00	99,07%
1.3	pozostałe koszty, w tym:	15 352 000,00	15 185 320,76	98,91%
-	amortyzacja	5 252 000,00	5 258 998,25	100,13%
-	podatki i opłaty	1 000 000,00	975 198,19	97,52%
-	inne	9 100 000,00	8 951 124,32	98,36%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>7 866 000,00</b>	<b>7 255 602,51</b>	<b>92,24%</b>
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	X
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>322 000,00</b>	<b>328 656,91</b>	<b>102,07%</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	301 012,76	X
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>4 754 146,75</b>	<b>4 900 622,30</b>	<b>103,08%</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>4 554 146,75</b>	<b>4 758 909,30</b>	<b>104,50%</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>10 174 896,96</b>	<b>8 129 377,56</b>	<b>79,90%</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	6 859 016,96	6 856 046,96	99,96%

**Informacja uzupełniająca:**

## 1. Stan należności ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 27.803.622,23 zł  
- w tym wymagalne: 94.164,41 zł
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 31.762.681,94 zł  
- w tym wymagalne: 11.168,01 zł

## 2. Stan zobowiązań ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 38.777.915,46 zł  
- w tym wymagalne: 49.846,29 zł
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 43.544.013,83 zł  
- w tym wymagalne: 293,00 zł

## 3. Stan środków pieniężnych:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 39.762.273,81 zł
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 50.364.748,79 zł

## 4. Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2025 roku w etatach (wg średniorocznego zatrudnienia) wyniósł 663,00.

## 5. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniosła 0,00 zł.

**Przychody**

Roczne przychody ogółem w 2025 roku Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi zrealizowała w kwocie **349.455.552,99 zł**, tj. w **99,56%**.

Wykonanie poszczególnych pozycji przychodów jednostki przedstawia się następująco:

1. *Przychody z prowadzonej działalności* zostały wykonane w kwocie 338.602.373,58 zł, tj. w 99,48%,
2. *Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w kwocie 8.913.134,26 zł, tj. w 102,03%,
3. *Przychody finansowe* zostały wykonane w kwocie 1.940.045,15 zł, tj. w 103,76%.

Wśród *Przychodów z prowadzonej działalności* podstawowe przychody stanowią kontrakty zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wykonanie planu w pozycji *Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia* wyniosło 100,07%.

Pozostałe składowe to *Pozostałe przychody netto ze sprzedaży*, które zostały wykonane w 102,80%, tj. w kwocie 6.978.112,29 zł. Obejmują one:

1. Przychody netto ze sprzedaży usług w ramach działalności podstawowej, w tym przychody z tytułu świadczonych usług działalności medycznej poza kontraktami NFZ, usług transportu sanitarnego, transportu medycznego i zabezpieczeń medycznych wykonane w kwocie 1.891.669,93 zł, tj. w 100,09%.
2. Przychody z tytułu innych usług, m.in: realizacji kursów i szkoleń, badań technicznych, wynajmu miejsc parkingowych i samochodów, usług transportowych oraz badań technicznych wykonane w kwocie 1.900.857,11 zł, tj. w 110,12%.
3. Przychody ze sprzedaży towarów wykonane w kwocie 3.185.585,25 zł, tj. w 100,43%.

Ponadto, w ramach *Przychodów z prowadzonej działalności* jednostka wykazała pozycję *Zmiana stanu produktów*, która w planie została zaplanowana w kwocie -2.400.000,00 zł, a została wykonana w kwocie -4.614.954,85 zł. Na zmianę stanu produktów wpływ miały: utworzone rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe w kwocie (-) 4.902.112,10 zł, ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe, licencje i oprogramowania oraz prenumeraty i abonamenty w kwocie 287.157,25 zł.

*Pozostałe przychody operacyjne* zostały zrealizowane w kwocie 8.913.134,26 zł, tj. w 102,03%, przy zaplanowanych 8.735,940,00 zł.

Pozycja *pozostałe przychody operacyjne* obejmuje:

- *Dotacje*, które zrealizowano w kwocie **619.411,67 zł**, tj. w 114,22%, w skład których wchodzi:
  - dotacja na wydatki bieżące w ramach projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego PLUS w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027 pn.: „*Poprawa niekorzystnych czynników zdrowotnych w środowisku pracy WSRM w Łodzi*” w łącznej kwocie **563.868,47 zł**, w tym:
    - 532.545,07 zł – środki UE (ujęte w pozostałych dotacjach),

- 31.323,40 zł – środki z Budżetu Państwa.
- Pozostałą część dotacji w kwocie 65.880,00 zł ujęto jako wydatki majątkowe.
- dotacja z Narodowego Funduszu Zdrowia na realizację zadania pn.: „Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ)” realizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027” w kwocie **46.543,20 zł**, w tym:
    - 37.099,58 zł – środki UE (ujęte w pozostałych dotacjach),
    - 9.443,62 zł – środki z Budżetu Państwa,
  - dotacja z budżetu Województwa Łódzkiego na realizację zadania pn.: „Pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne” w kwocie **9.000,00 zł**;
- *Inne przychody operacyjne* zostały wykonane w wysokości **8.293.722,59 zł**, tj. w 101,22%, w kwocie wyższej o 100.070,29 zł wobec planu, na co głównie wpływ miały:
    - pokrycie amortyzacji w wysokości 3.517.341,63 zł (przy założeniach 3.503.810,00 zł),
    - otrzymane odszkodowania w wysokości 721.606,07 zł (przy założeniach 700.000,00 zł),
    - rozwiązanie odpisów aktualizujących w wysokości 386.858,19 zł (przy założeniach 380.000,00 zł),
    - przychody z tyt. najmów i dzierżaw w wysokości 295.395,44 zł (przy założeniach 295.500,00 zł),
    - otrzymane darowizny i nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w wysokości 621.077,92 zł (przy założeniach 607.590,00 zł),
    - rozwiązanie rezerw w wysokości 472.395,52 zł (przy założeniach 100.000,00 zł),
    - pozostałe inne przychody operacyjne w wysokości 2.230.806,92 zł (przy założeniach 2.598.800,00 zł), w tym głównie: obciążenie konsorcjantów z tytułu nienależnie przekazanych środków w kwocie 2.046.066,30 zł, ulgę podatkową w kwocie 48.405,00 zł, przychody wynikające z kar umownych w kwocie 18.849,91 zł, przychody ze świadczeń z NFZ za lata ubiegłe w kwocie 58.198,25 zł, przychody z tytułu wyksięgowania przedawnionych zobowiązań w kwocie 15.119,08 zł, dofinansowanie z funduszu prewencyjnego (PZU na Życie S.A.) przeznaczone na zakup krzesła kardiologicznego i butli tlenowych w kwocie 12.600,00 zł, korekty z lat ubiegłych ZUS w kwocie 11.389,50 zł.

*Przychody finansowe*, które zostały zrealizowane w kwocie 1.940.045,15 zł, tj. w 103,76%, przy zaplanowanych 1.869.790,00 zł. Na nadwykonania wpływ miały wyższe niż zaplanowano odsetki od środków zgromadzonych na lokatach bankowych.

## **Koszty**

Stacja wykonała planowane roczne koszty ogółem w 2025 roku w kwocie **344.554.930,69 zł**, tj. w **99,52%**. Wykonanie poszczególnych pozycji, składających się na poniesione koszty przedstawia się następująco:

1. *Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 336.970.671,27 zł, tj. w 99,68%,
2. *Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 7.255.602,51 zł, tj. w 92,24%,
3. *Koszty finansowe* zostały wykonane w kwocie 328.656,91 zł, tj. w 102,07%.

*Koszty działalności operacyjnej*, zostały zrealizowane w kwocie wyższej od zaplanowanej o 1.074.868,73 zł. Pozycjami wykazującymi odchylenia in minus w tej grupie były:

- *Składki od wynagrodzeń* wykonane w 97,15%, tj. w kwocie 25.058.122,81 zł, czyli o kwotę niższą o 735.417,19 zł od planowanej,
- *Usługi obce* wykonane w 99,07%, tj. w kwocie 142.263.092,00 zł, czyli o kwotę niższą od planowanej o 1.336.908,00 zł. Niewykonanie planu wynika z niższych kosztów z tytułu umów kontraktowych personelu medycznego i trudnościami w ich oszacowaniu na etapie tworzenia planu,
- *Inne* – wykonane w 98,36%, tj. w kwocie 8.951.124,32 zł, czyli w kwocie niższej o 148.875,68 zł od planowanej i dotyczą w szczególności korekty odpisu na ZFŚS,
- *Podatki i opłaty* wykonane w 97,52%, tj. w kwocie 975.198,19 zł, czyli w kwocie niższej o 24.801,81 zł od planowanej, co dotyczy głównie niższego niż założono w planie wzrostu wydatków na PFRON.

Wśród Kosztów działalności operacyjnej, które wykazały się odchyleniem in plus były:

- *Amortyzacja* wykonana w 100,13%, tj. w kwocie 5.258.998,25 zł, czyli o kwotę wyższą od planowanej o 6.998,25 zł, co wynika ze zrealizowanych zakupów aktywów trwałych, które były dodatkowo zakupione ze środków własnych a także otrzymanych darowizn.
- *Wynagrodzenia* wykonane w 100,23%, tj. w kwocie 139.717.297,01 zł, czyli o kwotę wyższą o 317.297,01 zł od planowanej,
- *Materiały i energia* wykonane w 106,09%, tj. w kwocie 14.746.838,69 zł, czyli w kwocie wyższej o 846.838,69 zł od planowanej.

*Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały zrealizowane w kwocie 7.255.602,51 zł, tj. w 92,24%, czyli w kwocie niższej o 610.397,49 zł od planowanej, co spowodowane było m.in. niższymi niż założono na etapie sporządzenia planu kosztami z tytułu rezerw na zobowiązania oraz z tyt. najmów i dzierżaw.

*Koszty finansowe* wykazały się wykonaniem w kwocie 328.656,91 zł na poziomie 102,07%, tj. w kwocie o 6.656,91 zł wyższej niż założono w planie na rok 2025, co spowodowane było niedoszacowaniem w planie kosztów związanych z odsetkami od zobowiązań z tytułu odszkodowań pracowniczych.

### **Wynik finansowy**

Plan finansowy Stacji na 2025 rok zakładał osiągnięcie zysku brutto w kwocie 4.754.146,75 zł oraz zysku netto na poziomie 4.554.146,75 zł, natomiast na koniec 2025 roku wykazał zysk brutto w wysokości 4.900.622,30 zł (tj. większy od planowanego o 146.475,55 zł) oraz **zysk netto** większy od planowanego o **204.762,55 zł**. Powyższe związane jest z wyższą niż zakładano w planie, realizacją na koniec 2025 roku przychodu z Narodowego Funduszu Zdrowia o kwotę 245.215,14 zł oraz niższymi niż założono w planie kosztami wynagrodzeń personelu medycznego, w szczególności z tyt. umów kontraktowych.

### **Środki na wydatki majątkowe**

W planie finansowym na 2025 rok jednostka założyła poniesienie środków na wydatki majątkowe w wysokości **10.174.896,96 zł**, w tym środki z budżetu Województwa Łódzkiego w wysokości 6.859.016,96 zł. Wykonanie wyniosło **8.129.377,56 zł, tj. 79,90%** planu, w tym dotacje otrzymane w 2025 roku na wydatki

majątkowe z budżetu Województwa Łódzkiego wyniosły **6.856.046,96 zł**, tj. **99,96%** zaplanowanej na ten cel kwoty.

W 2025 roku poniesiono wydatki majątkowe na następujące zadania:

- „*Zakup ambulansów z wyposażeniem na potrzeby zespołów ratownictwa medycznego dla Wojewódzkiej Stacji Ratownictwa Medycznego w Łodzi*” - środki z budżetu Województwa Łódzkiego na realizację zadania w wysokości **2.940.000,00 zł** oraz ze środków własnych 220.540,55 zł.
- „*Zakup wraz z dostawą ambulansów wraz z wyposażeniem (Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi)*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **3.217.266,96 zł**, w tym środki z Budżetu Państwa w ramach wydatków majątkowych w kwocie 2.573.813,56 zł.
- „*Wymiana dźwigu osobowego w budynku przy ul. Sienkiewicza 137/141 WSRM w Łodzi (Wojewódzka Stacja Ratownictwa Medycznego w Łodzi)*” - środki z budżetu Województwa Łódzkiego na realizację zadania w wysokości **199.980,00 zł** oraz ze środków własnych 13.705,00 zł.
- „*Realizacja zadania pn.: "Zakup ambulansu na potrzeby ratowania życia i zdrowia mieszkańców województwa łódzkiego dla WSRM w Łodzi" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok*”. W 2025 roku wydatkowano ze środków z budżetu Województwa Łódzkiego w ramach wydatków majątkowych kwotę **498.800,00 zł** oraz ze środków własnych kwotę 54.962,27 zł.

Ponadto Stacja zakupiła krzesła kardiologiczne (5 szt.) w ramach projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego PLUS w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027 pn.: „*Poprawa niekorzystnych czynników zdrowotnych w środowisku pracy WSRM w Łodzi*” w łącznej kwocie **65.880,00 zł**, w tym:

- 62.220,31 zł – środki UE.
- 3.659,69 zł – środki z Budżetu Państwa.

Pozostałą część dotacji w kwocie 563.868,47 zł ujęto jako wydatki bieżące.

Zadania inwestycyjne na aktywa trwale sfinansowane ze **środków własnych** zostały wykonane w wysokości **918.242,78 zł** i przeznaczone na zakup następujących składników majątku:

1. zakup licencji Windows Server Standard 2025 w wysokości **92.476,32 zł**,
2. zakup podgrzewacza indukcyjnego do warsztatu samochodowego w wysokości **14.510,09 zł**,
3. przygotowanie dokumentacji technicznej na realizację zadania pn. „Przebudowa garażu zamkniętego na otwarty” w wysokości **44.772,00 zł**,
4. przygotowanie dokumentacji technicznej na realizację zadania pn.: „Przebudowa jednego z garaży warsztatu samochodowego SOP WSRM w Łodzi” w wysokości **35.670,00 zł**,
5. zakup mebli dla Szkoły Ratownictwa w wysokości **35.866,80 zł**,
6. zakup szlifierki do gipsu na potrzeby działu AT w wysokości **1.105,20 zł**,
7. zakup stacji odzysku czynnika chłodniczego, detektorów chłodniczych, zestawu do lutowania na kółkach na potrzeby działu AT w wysokości **7.588,48 zł**,
8. opłata za przygotowanie dokumentacji architektoniczno-budowlanej, wykonawczej wraz z przedmiarem robót, kosztorysem inwestorskim i specyfikacją dla inwestycji „*Budowa budynku biurowo-socjalno-szkoleniowego z garażami*” w wysokości **132.840,00 zł**,
9. zakup pralko-suszarki, zamrażarki, ekspresu do kawy, lodówki, suszarki dla ZRM w wysokości **9.170,96 zł**,
10. zakup licencji typu „Open” dla apteczki oddziałowej w wysokości **11.365,20 zł**,
11. zakup domofonów wraz z montażem (2 szt.) w wysokości **17.429,10 zł**,
12. dostawa i montaż dwóch szlabanów w lokalizacji położonej przy ul. Wareckiej w Łodzi w wysokości **36.877,47 zł**,
13. zakup klimatyzatora do remontowanego pomieszczenia gipsowni na ul. Sienkiewicza 137/141 w Łodzi w wysokości **2.936,17 zł**,
14. zakup programu funkcjonalnego-użytkowego na potrzeby przebudowy, modernizacji i doposażenia leczniczego Zespołu Opieki Szpitalnej oraz Zakładu Opieki Ambulatoryjnej i Wyjazdowej WSRM w Łodzi w celu zwiększenia liczby pacjentów korzystających z AOS i leczenie w trybie jednego dnia w wysokości **23.370,00 zł**,
15. przygotowanie dokumentacji technicznej na realizację zadania pn.: „Budowa budynku w technologii modułowej na potrzeby ZRM w Piotrkowie Trybunalskim” w wysokości **2.214,00 zł**,
16. zakup telefonów komórkowych typu Smartfon dla ZRM (90 szt.) w wysokości **71.844,30 zł**,
17. zakup Notebook’ów na potrzeby jednostki (20 szt.) w wysokości **72.966,06 zł**,

18. zakup tabletów oraz podstaw do tabletów (5 szt.) w wysokości **68.388,00 zł**,
19. zakup tapczanów dla ZRM (10 szt.) w wysokości **13.284,00 zł**,
20. zakup elektronicznego systemu zabezpieczeń SSWi N, CCTV (monitoring) w obiekcie położonym przy ul. Wareckiej w Łodzi oraz wykonanie instalacji elektrycznej służącej bezpieczeństwu w/w obiekcie w wysokości **62.046,26 zł**,
21. zakup sprzętu AGD na potrzeby ZRM (m.in. pralki, suszarki, zamrażarki, lodówki, ekspresu do kawy, pralko-suszarki, odkurzacza, kuchenki mikrofalowej, chłodziarki) w wysokości **31.388,37 zł**,
22. zakup testera bezpieczeństwa elektrycznego aparatury medycznej, testera funkcjonalnego z symulatorem parametrów życiowych i testerem pulsoksymetrów oraz testera pomp infuzyjnych w wysokości **130.134,00 zł**.

## Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej PABIAN-MED w Pabianicach

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	14 771 132,00	13 793 629,73	93,38%
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności, w tym:</b>	14 001 082,00	13 071 512,87	93,36%
1.1	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	11 240 000,00	11 307 467,85	100,60%
1.2	przychody z tytułu programów zdrowotnych, w tym:	41 082,00	50 512,00	122,95%
-	dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	0,00%
-	programy i działania profilaktyczne - finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego	41 082,00	50 512,00	122,95%
1.3	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży	2 720 000,00	1 713 533,02	63,00%
1.4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	770 000,00	722 112,46	93,78%
2.1	Dotacje, w tym:	0,00	9 000,00	0,00%
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00%
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	0,00	9 000,00	0,00%
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	9 000,00	0,00%
2.1.3	Pozostałe dotacje	0,00	0,00	0,00%
2.2	Inne przychody operacyjne	770 000,00	713 112,46	92,61%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	50,00	4,40	8,80%
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	14 760 000,00	14 742 432,68	99,88%
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	14 615 000,00	14 595 405,37	99,87%
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym:	8 650 000,00	8 700 142,35	100,58%
-	wynagrodzenia	7 200 000,00	7 427 166,55	103,16%
-	składki od wynagrodzeń	1 450 000,00	1 272 975,80	87,79%
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	5 490 000,00	5 252 766,12	95,68%
-	materiały i energia	490 000,00	314 955,11	64,28%
-	usługi obce	5 000 000,00	4 937 811,01	98,76%
1.3	pozostałe koszty, w tym:	475 000,00	642 496,90	135,26%
-	amortyzacja	180 000,00	173 685,84	96,49%
-	podatki i opłaty	225 000,00	206 250,57	91,67%
-	inne	70 000,00	262 560,49	375,09%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	130 000,00	128 130,83	98,56%
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00%
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	15 000,00	18 896,48	125,98%
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	18 896,48	0,00%
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	11 132,00	-948 802,95	-8523,20%
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	11 132,00	-948 802,95	-8523,20%
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	0,00	279 993,36	0,00%
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	216 321,91	0,00%

## Informacja uzupełniająca:

### 1. Stan należności ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 1.130.120,28 zł,  
– w tym wymagalne: 20.830,91 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 1.277.990,56 zł,  
– w tym wymagalne: 4.750,01 zł.

### 2. Stan zobowiązań ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 2.386.500,28 zł,  
– w tym wymagalne: 0,00 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 3.239.917,36 zł,  
– w tym wymagalne: 31.986,96 zł.

### 3. Stan środków pieniężnych:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 539.797,83 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 14.079,65 zł.

### 4. Stan zatrudnienia w etatach na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 59,30.

### 5. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniosła 0,00 zł.

## Przychody

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej PABIAN-MED w Pabianicach zrealizował planowane przychody na 2025 rok w wysokości **13.793.629,73 zł**, tj. w **93,38%**.

Wykonanie poszczególnych pozycji przychodów przedstawia się następująco:

1. *Przychody z prowadzonej działalności* zostały wykonane w kwocie 13.071.512,87 zł, tj. w 93,36%,
2. *Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w kwocie 722.112,46 zł, tj. w 93,78%,
3. *Przychody finansowe* zostały wykonane w kwocie 4,40 zł, tj. w 8,80%.

*Przychody z prowadzonej działalności* wykonano w kwocie 13.071.512,87 zł, tj. w 93,36%. Główną pozycję przychodów stanowi kontrakt z NFZ, który został wykonany na poziomie 100,60%, tj. w kwocie 11.307.467,85 zł. Wyższe niż planowane wykonanie związane jest z wyższą niż zakładano realizacją kontraktu z NFZ z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej. Wykonanie wyniosło 105,97%, tj. 4.175.320,60 zł i było spowodowane rosnącą populacją pacjentów.

W ambulatoryjnej opiece zdrowotnej oraz rehabilitacji i fizjoterapii ambulatoryjnej, odnotowane zostały przychody niższe niż planowane, w tym:

- a) kontrakty z NFZ z zakresu ambulatoryjnej opieki specjalistycznej wykonane zostały w 98,03%, tj. w kwocie 6.371.638,23 zł, przy czym w trakcie roku dodatkowo powstały nadwykonania o łącznej wartości 224.650,00 zł, które na portalu ŁOW NFZ mają status „w trakcie rozpatrywania”;
- b) kontrakty z NFZ na świadczenia z zakresu rehabilitacji leczniczej i fizjoterapii ambulatoryjnej wykonane zostały w 95,06%, tj. w kwocie 760.509,02 zł, przy czym w trakcie roku dodatkowo powstały nadwykonania o łącznej wartości 172.833,00 zł, które na portalu ŁOW NFZ mają status „w trakcie rozpatrywania”.

Łącznie wartość niezapłaconych nadwykonań przez NFZ za 2025 rok, która nie została ujęta w przychodach, opiewa na kwotę 397.483,00 zł.

W ramach *Przychodów z prowadzonej działalności* wyróżnia się *Pozostałe przychody netto ze sprzedaży*, które zostały wykonane w kwocie 1.713.533,02 zł, tj. w 63,00%.

W skład tej pozycji wchodzi:

- a) przychody z badań z zakresu medycyny pracy – wykonane w 104,45%, tj. w kwocie 877.385,79 zł, przy czym przychody te uzależnione są od ilości skierowanych na badania pracowników oraz rodzaju zleconych przez lekarza badań;
- b) przychody z badań diagnostycznych wykonywanych na rzecz innych zakładów opieki zdrowotnej oraz pacjentów indywidualnych – wykonane w 88,16%, tj. w kwocie 334.990,36 zł, przy czym przychody te uzależnione są od ilości skierowanych na badania pacjentów przez lekarzy współpracujących z jednostką;
- c) przychody z programów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego – wykonane w 33,41%, tj. w kwocie 501.156,87 zł dotyczą realizowanego projektu „POSTAW NA SPRAWNOŚĆ I AKTYWNOŚĆ - program rehabilitacji leczniczej w zakresie chorób narządu ruchu dla mieszkańców powiatu pabianickiego”. Szpital złożył wniosek o dotację na realizację drugiej edycji tego programu, która rozpocząć miała się w październiku 2025 roku. Do dnia 31 grudnia 2025 roku nie zostały podpisane umowy z wybranymi realizatorami i w związku z tym Zakład nie otrzymał środków planowanych na realizację tego programu.

Na pozycję *Przychody z prowadzonej działalności* składa się również pozycja *Programy i działania profilaktyczne - finansowane z budżetu Województwa*

Łódzkiego, które zostały wykonane w 122,95%, tj. w łącznej kwocie 50.512,00 zł.

W skład tej pozycji wchodzi:

- a) umowa na realizację zadania pn. „Wykonywanie badań lekarskich kandydatów do szkół ponadpodstawowych lub wyższych i na kwalifikacyjne kursy zawodowe, uczniów i słuchaczy tych szkół, studentów, doktorantów oraz słuchaczy kwalifikacyjnych kursów zawodowych z terenu województwa łódzkiego, którzy w trakcie praktycznej nauki zawodu, stażu uczniowskiego lub kształcenia są narażeni na działanie czynników szkodliwych, uciążliwych lub niebezpiecznych dla zdrowia” – przychody zaplanowane w wysokości 10.082,00 zł. Umowa na 2025 rok podpisana została na kwotę 9.500,00 złotych i została zrealizowana w 100%;
- b) umowa na realizację zadania pn. „Prowadzenie ambulatoryjnej rehabilitacji leczniczej, uzasadnionej stwierdzoną patologią zawodową” – przychody zaplanowane w wysokości 31.000,00 zł. Umowa na 2025 rok podpisana została na kwotę 10.012,00 zł i została zrealizowana w 100%;
- c) umowa na realizację zadania pn. „Program polityki zdrowotnej w zakresie profilaktyki nadwagi i otyłości u dzieci z terenu województwa łódzkiego” – przychody te nie były planowane. Umowa podpisana została w maju 2025 roku na okres trzech lat. W roku 2025 przychody z tego tytułu wyniosły 31.000,00 zł.

*Pozostałe przychody operacyjne* jednostka wykonała w 93,78%, tj. w kwocie 722.112,46 zł, w tym:

- dotacja z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie 9.000,00 zł na zadanie pn. „Pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne”,
- inne przychody operacyjne zrealizowane w kwocie 713.112,46 zł, tj. w 92,61%, w tym:
  - niższy niż zakładano poziom przychodów pozostałych, tj. na poziomie 94,49%, w kwocie 283.464,88 zł wobec planowanych 300.000,00 zł, w tym:
    - przychody pozostałe – wykonane w kwocie 143.464,88 zł, tj. w 95,64% planu. Wykonanie na wskazanym poziomie jest konsekwencją zmiany organizacji realizacji zadania w zakresie sterylizacji narzędzi. Zdecydowano o zleceniu tej usługi podmiotowi zewnętrznemu, co stanowi rozwiązanie bardziej efektywne ekonomicznie niż utrzymywanie procesu we własnym zakresie, zwłaszcza przy konieczności odtworzenia

kadrowego po przejściu pracownika na emeryturę oraz przy jednoczesnym użytkowaniu przestarzałego i awaryjnego sprzętu;

- przychody z programów UE – wykonane w kwocie 140.000,00 zł, tj. w 93,33% planu. Ten poziom wykonania wynika z przeksięgowania z rozliczeń międzyokresowych przychodów środków w związku ostatecznym zatwierdzeniem rozliczenia przez IZ projektów, których SP ZOZ PABIAN-MED. był beneficjentem w latach poprzednich,
- niższe niż zakładane wykonanie przychodów z najmu, tj. na poziomie 91,41%, w kwocie 429.647,58 zł wobec planowanych 470.000,00 zł. Niższy poziom wykonania związany jest z niższymi kosztami energii elektrycznej i ciepłej.

W pozostałych przychodach operacyjnych w 2025 roku zaksięgowana została kwota 133.550,31 zł, stanowiąca wartość równoległą do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

Przychody finansowe zostały zaplanowane w kwocie 50,00 zł i wykonane w 8,80%, tj. w kwocie 4,40 zł.

## Koszty

Zaplanowane koszty w 2025 roku jednostka wykonała w kwocie **14.742.432,68 zł**, tj. w **99,88%**.

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów ogółem przedstawia się następująco:

1. *Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 14.595.405,37 zł, tj. w 99,87%,
2. *Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 128.130,83 zł, tj. w 98,56%,
3. *Koszty finansowe* zostały wykonane w kwocie 18.896,48 zł, tj. w 125,98%.

Największe kwotowe wykonanie odnotowuje się w *kosztach działalności operacyjnej*, które zostały zrealizowane w kwocie 14.595.405,37 zł, tj. w 99,87%. Głównymi kosztami tej pozycji są:

1. *Wynagrodzenia i składki od nich naliczane*, które zostały wykonane w 100,58%, tj. w kwocie 8.700.142,35 zł, w tym:
  - *wynagrodzenia* wykonane na kwotę 7.427.166,55 zł, tj. w 103,16% – wykonanie powyżej założonego planu, z uwagi na wyższe niż planowane od dnia 1 lipca 2025 roku podwyżki wynagrodzeń dla pracowników,

- *składki od wynagrodzeń* wykonane na kwotę 1.272.975,80 zł, tj. w 87,79%, przy czym w pozycji tej zaplanowano nie tylko składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, ale także środki na wydatki związane z zakupem odzieży ochronnej, szkoleniami pracowników i odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, natomiast w sprawozdaniu, zgodnie z wytycznymi ujęte zostały wyłącznie składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy. Pozostałe wymienione wydatki pokazane zostały w *pozostałych kosztach* w pozycji *inne*. Wartość składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy jest uzależniona od wartości wypłaconych wynagrodzeń.
- 2. *Zakup towarów i usług* wykonany w 95,68%, tj. w kwocie 5.252.766,12 zł, w tym:
  - *materiały i energia* wykonane na kwotę 314.955,11 zł, tj. w 64,28% – wykonanie poniżej założonego planu, związane jest z niższymi niż planowano kosztami centralnego ogrzewania i energii elektrycznej – oszczędności powstały dzięki zakończeniu realizacji termomodernizacji budynków SP ZOZ PABIAN-MED i montażu paneli fotowoltaicznych,
  - *usługi obce* wykonane na kwotę 4.937.811,01 zł, tj. w 98,76% – wykonanie poniżej założonego planu, związane jest z brakiem realizacji projektu „POSTAW NA SPRAWNOŚĆ I AKTYWNOŚĆ - program rehabilitacji leczniczej w zakresie chorób narządu ruchu dla mieszkańców powiatu pabianickiego”, która rozpoczęła się w październiku 2025 roku.
- 3. *Pozostałe koszty* wykonane w 135,26%, tj. w kwocie 642.496,90 zł, w tym:
  - *amortyzacja* wykonana na kwotę 173.685,84 zł, tj. w 96,49% – wykonanie poniżej założonego planu, z uwagi na brak środków na zakupy sprzętu o wartości poniżej 10.000,00 zł,
  - *podatki i opłaty* wykonane na kwotę 206.250,57 zł, tj. w 91,67% – wykonanie poniżej założonego planu związane jest z niższymi niż planowano kosztami centralnego ogrzewania i energii elektrycznej, a tym samym niższym podatkiem VAT,
  - *inne* wykonane na kwotę 262.560,49 zł, tj. w 375,09% – w pozycji tej, zgodnie z wytycznymi, pokazane zostały wydatki związane z wydatkami na PPK, BHP i szkolenia pracowników oraz odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, które zaplanowane zostały w pozycji *składki od wynagrodzeń*.

*Pozostałe koszty działalności operacyjnej* wykonane zostały w 98,56%, tj. w kwocie 128.130,83 zł – wykonanie poniżej założonego planu wynika z niższych kosztów zużycia energii elektrycznej i ciepłej przez najemców lokali użytkowych.

*Koszty finansowe* zostały zrealizowane w 125,98%, tj. w kwocie 18.896,48 zł – wyższe wykonanie wynika z wykorzystania kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w stopniu wyższym niż zakładano z uwagi na nieterminowe rozliczanie nadwykonań przez ŁOW NFZ.

### **Wynik finansowy**

Jednostka w planie finansowym na 2025 rok założyła osiągnięcie zysku netto na poziomie 11.132,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2025 roku jednostka odnotowała natomiast stratę na poziomie **-948.802,95 zł**.

Na powstanie straty największy wpływ miały:

- a) opóźnienie zapłaty przez Narodowy Fundusz Zdrowia zrealizowanych przez Zakład nadwykonań o łącznej wartości 397.483,00 zł, w tym: z zakresu ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w kwocie 224.650,00 zł, a także rehabilitacji leczniczej i fizjoterapii ambulatoryjnej w kwocie 172.833,00 zł,
- b) opóźnienie rozpoczęcia projektu „POSTAW NA SPRAWNOŚĆ I AKTYWNOŚĆ - program rehabilitacji leczniczej w zakresie chorób narządu ruchu dla mieszkańców powiatu pabianickiego – edycja 2”, tj. przesunięcie rozpoczęcia realizacji z października 2025 roku na rok 2026.

Biorąc pod uwagę, że ŁOW NFZ powinien zapłacić za zrealizowane świadczenia kwotę 397.483,00 zł, a pierwsza transza dotacji na realizację programu współfinansowanego ze środków UE wynosi około 650 tys. zł, przychody zakładu wyniosłyby około 14,80 mln zł, tj. na poziomie nieco wyższym niż poniesione w 2025 roku koszty.

### **Środki na wydatki majątkowe**

Środki na wydatki majątkowe w 2025 roku nie zostały zaplanowane. Na dzień 31.12.2025 r. zostały zrealizowane w kwocie 279.993,36 zł, w tym z dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie 216.321,91 zł. W ramach dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego zrealizowano następujące zadania:

- a) „Budowa podjazdu dla niepełnosprawnych dla Poradni Dermatologicznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Pabian-Med w Pabianicach” – wartość zadania 76.422,98 zł, w tym:
  - dotacja z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie 69.544,91 zł,
  - wkład własny w kwocie 6.878,07 zł;

- b) „Zakup i montaż systemu klimatyzacji dla Zakładu Rehabilitacji Leczniczej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Pabian-Med. w Pabianicach” – wartość zadania 61.352,40 zł, w tym:
- dotacja z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie 35.177,00 zł,
  - wkład własny w kwocie 26.175,40 zł;
- c) „Wymiana drzwi wejściowych w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Pabian-Med w Pabianicach” – wartość zadania 142.217,98 zł, w tym:
- dotacja z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie 111 600,00 złotych,
  - wkład własny w kwocie 30.617,98 zł.

## Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicze w Łodzi

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>28 755 132,00</b>	<b>29 043 486,79</b>	<b>101,00%</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności, w tym:</b>	<b>18 279 900,00</b>	<b>19 376 291,38</b>	<b>106,00%</b>
1.1	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	15 233 800,00	15 912 126,30	104,45%
1.2	przychody z tytułu programów zdrowotnych, w tym:	0,00	14 000,00	X
-	dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	0,00	X
-	programy i działania profilaktyczne - finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	14 000,00	X
1.3	Pozostałe przychody netto ze sprzedaży	3 046 100,00	3 450 165,08	113,26%
1.4	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	X
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>10 473 032,00</b>	<b>9 625 898,60</b>	<b>91,91%</b>
2.1	Dotacje, w tym:	9 008 100,00	5 555 009,41	61,67%
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	X
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	5 067 700,00	5 196 402,94	102,54%
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	5 067 700,00	5 196 402,94	102,54%
2.1.3	Pozostałe dotacje	3 940 400,00	358 606,47	9,10%
2.2	Inne przychody operacyjne	1 464 932,00	4 070 889,19	277,89%
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 200,00</b>	<b>41 296,81</b>	<b>1877,13%</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>33 435 100,00</b>	<b>35 485 736,24</b>	<b>106,13%</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>30 808 400,00</b>	<b>31 581 165,50</b>	<b>102,51%</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym:	20 757 400,00	20 971 126,12	101,03%
-	wynagrodzenia	17 491 100,00	17 946 224,89	102,60%
-	składki od wynagrodzeń	3 266 300,00	3 024 901,23	92,61%
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	7 370 300,00	8 128 317,65	110,28%
-	materiały i energia	1 244 300,00	1 581 459,51	127,10%
-	usługi obce	6 126 000,00	6 546 858,14	106,87%
1.3	pozostałe koszty, w tym:	2 680 700,00	2 481 721,73	92,58%
-	amortyzacja	1 732 300,00	1 437 533,54	82,98%
-	podatki i opłaty	399 900,00	389 327,33	97,36%
-	Inne	548 500,00	654 860,86	119,39%
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>2 531 800,00</b>	<b>3 519 551,89</b>	<b>139,01%</b>
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	X
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>94 900,00</b>	<b>385 018,85</b>	<b>405,71%</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	368 599,82	X
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>-4 679 968,00</b>	<b>-6 442 249,45</b>	<b>137,66%</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>-4 679 968,00</b>	<b>-6 442 249,45</b>	<b>137,66%</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>3 775 248,00</b>	<b>771 877,70</b>	<b>20,45%</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	0,00	455 156,65	X

W 2025 roku zgodnie z uchwałą nr XIX/230/2025 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 28 października 2025 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie województwa łódzkiego na 2025 rok w zakresie zadań własnych, zadań realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zadań realizowanych w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027, zadań realizowanych w ramach Pomocy Technicznej dla Funduszy Europejskich oraz zmieniająca uchwałę w sprawie budżetu Województwa Łódzkiego na 2025 rok częściowo pokryty został ujemny wynik finansowy za rok 2024 wynikający z zatwierdzonego sprawozdania Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Leczniczego w Łodzi w wysokości 1.000.000,00 zł. Środki uzyskane z pokrycia Jednostka przeznaczyła na terminową spłatę podpisanych porozumień i zobowiązań wobec ZUS oraz odpraw pracowniczych.

### **Informacje uzupełniające:**

#### 1. Stan należności ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 2.078.642,88 zł,  
- w tym wymagalne: 18.941,36 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 1.830.475,35 zł,  
- w tym wymagalne: 6.538,61 zł.

#### 2. Stan zobowiązań ogółem:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 8.379.309,98 zł,  
- w tym wymagalne: 1.351.661,99 zł,
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 13.441.765,36 zł,  
- w tym wymagalne: 898.374,69 zł.

#### 3. Stan środków pieniężnych:

- na dzień 1 stycznia 2025 roku wyniósł 186.923,00 zł.
- na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniósł 547.930,24 zł.

#### 4. Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2025 roku w etatach (wg średniorocznego zatrudnienia) wyniósł 146,44.

#### 5. Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na dzień 31 grudnia 2025 roku wyniosła 0,00 zł.

## Przychody

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicze w Łodzi zrealizował w 2025 roku przychody **w kwocie 29.043.486,79 zł, tj. w 101,00%**.

Wykonanie poszczególnych pozycji przychodów kształtuje się następująco:

1. *Przychody z prowadzonej działalności* zostały wykonane w kwocie 19.376.291,38 zł, tj. w 106,00%,
2. *Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane w kwocie 9.625.898,60 zł, tj. w 91,91%,
3. *Przychody finansowe* zostały wykonane w kwocie 41.296,81 zł, tj. w 1.877,13%.

*Przychody z prowadzonej działalności*, które wykonane zostały w 106,00%, tj. w kwocie wyższej od założonej w planie o 1.096.391,38 zł, zawierały następujące pozycje:

- *Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia* wykonane w kwocie 15.912.126,30 zł, wyższej o 678.326,30 zł niż założono w planie, co wynika z nadwykonania świadczeń w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, fizjoterapii ambulatoryjnej oraz świadczeń udzielanych w ramach POZ,
- *Pozostałe przychody netto ze sprzedaży*, wykonane w kwocie 3.450.165,08 zł, tj. wyższej od planowanej o 404.065,08 zł, na co wpływ miała wyższa liczba zgłaszających się pacjentów indywidualnych oraz pracowników na badania profilaktyczne celem wydania zaświadczeń, pozwalających na podjęcie pracy.

Przychody z tytułu programów zdrowotnych w tym: programy i działania profilaktyczne- finansowane z budżetu Województwa Łódzkiego dotyczą zadania pn.: „Program profilaktyki zakażeń pneumokokowych dla osób w wieku 55-64 lat z przewlekłą chorobą płuc z terenu województwa łódzkiego” w wysokości **14.000,00 zł**.

W pozostałych *przychodach netto ze sprzedaży* jednostka ujęła przychody z tytułu zrealizowanych świadczeń zdrowotnych z zakresu medycyny pracy finansowanych z budżetu Województwa Łódzkiego, w tym:

- „Wykonywanie badań lekarskich kandydatów do szkół ponadpodstawowych lub wyższych i na kwalifikacyjne kursy zawodowe, uczniów i słuchaczy tych szkół, studentów, doktorantów oraz słuchaczy kwalifikacyjnych kursów

zawodowych z terenu województwa łódzkiego, którzy w trakcie praktycznej nauki zawodu, stażu uczniowskiego lub kształcenia są narażeni na działanie czynników szkodliwych, uciążliwych lub niebezpiecznych dla zdrowia”

- wykonanie tej pozycji w 2025 roku wyniosło **280.250,00 zł**, co stanowi 100% założonego planu.

- „Prowadzenie ambulatoryjnej rehabilitacji leczniczej, uzasadnionej stwierdzoną patologią zawodową” – wykonanie tej pozycji w 2025 roku wyniosło **15.265,00 zł**, co stanowi 100% założonego planu.
- „Prowadzenie działalności konsultacyjnej, diagnostycznej i orzeczniczej w zakresie patologii zawodowej” – wykonanie tej pozycji w 2025 roku wyniosło **100.766,50 zł**, co stanowi niemalże 100% założonego planu.
- „Prowadzenie czynnego poradnictwa w stosunku do chorych na choroby zawodowe lub inne choroby związane z wykonywaną pracą” – wykonanie tej pozycji w 2025 roku wyniosło **158.973,00 zł**, co stanowi niemalże 100% założonego planu.

W ramach *Pozostałych przychodów netto* ze sprzedaży ujęto również między innymi przychody z realizacji umowy podpisanej z Ministerstwem Zdrowia na „Wykonywanie badań lekarskich pracowników i byłych pracowników zakładów, które stosowały azbest” przebadano 15 osób na wartość 5.625,00 zł.

*Pozostałe przychody operacyjne* zostały wykonane na poziomie 91,91%, tj. w kwocie o 847.133,40 zł niższej niż zostało założone w planie na 2025 rok (plan 10.473.032,00 zł, wykonanie 9.625.898,60 zł), co związane było głównie z ujęciem na etapie tworzenia planu finansowego w pozycji *Pozostałe dotacje* (poz. 2.1.3) wartości niezamortyzowanej części budynków położonych przy ul. Piłsudskiego 133B i Tymienieckiego 18. W związku z przeprowadzoną reorganizacją Ośrodka i przekazania do Zarządu Nieruchomości Województwa Łódzkiego na podstawie Uchwały nr 1635/25 ZWŁ z dnia 18 listopada 2025 r. w/w nieruchomości niezamortyzowana wartość budynków została zaksięgowana w *Innych przychodach operacyjnych* (poz. 2.2).

W ramach *Pozostałych przychodów operacyjnych* Jednostka ujęła przychody z tytułu *dotacji* w łącznej kwocie **5.555.009,41 zł**, w tym z **budżetu Województwa Łódzkiego** w kwocie **5.196.402,94 zł**, w ramach następujących zadań pn.:

- „Wydatki związane z dotowaniem zadań z zakresu medycyny pracy

wykonywane przez Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicze w Łodzi” w kwocie **5.174.355,00 zł** na realizację zadań z art. 17 ustawy o służbie medycyny pracy w 2025 roku – środki z budżetu Województwa Łódzkiego (na tę działalność Ośrodek przeznaczył dodatkowo kwotę 620.594,43 zł ze środków własnych na pokrycie kosztów).

- Dotacja na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne – w kwocie **4.950,00 zł** – środki z budżetu Województwa Łódzkiego.
- „*Program polityki zdrowotnej w zakresie profilaktyki nadwagi i otyłości u dzieci z terenu województwa łódzkiego*” w kwocie **13.520,00 zł** – środki z budżetu Województwa Łódzkiego. Zgodnie z Polityką Rachunkowości jednostki Ośrodek zaksięgował środki finansowe jako dotację (na koncie 740).
- „*Realizacja zadania pn.: "Zdrowo i aktywnie - zakup sprzętu do prowadzenia rehabilitacji leczniczej" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok (Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicze w Łodzi)*” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **3.577,94 zł** ujętej jako wydatki bieżące (pozostałą część dotacji w kwocie 35.856,00 zł ujęto jako wydatki majątkowe).
- „Zdrowo i aktywnie – program rehabilitacji medycznej w WOMP CPL” projekt współfinansowany ze środków EFS Plus w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027 w kwocie **358.606,47 zł**.

Najwyższym procentowym wykonaniem wykazały się *Inne przychody operacyjne*, które zostały wykonane w kwocie 4.070.889,19 zł, tj. w 277,89%. Nadwykonanie spowodowane jest ujęciem na etapie tworzenia planu w poz. 2.1.3 wartości niezrealizowanej amortyzacji w części finansowanej dotacją budynków położonych przy ul. Tymienieckiego 18 i al. Piłsudskiego 133b. W związku z przekazaniem nieruchomości położonych przy ul. Tymienieckiego 18 i al. Piłsudskiego 133b do Zarządu Nieruchomości Województwa Łódzkiego na podstawie Uchwały nr 1635/25 ZWŁ z dnia 18 listopada 2025 r., Ośrodek ujął wartość niezrealizowanej amortyzacji w pozycji *Inne przychody operacyjne*. Ponadto w innych przychodach operacyjnych w roku 2025 Jednostka zaewidencjonowała również amortyzację od środków trwałych sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie w kwocie 1.016.583,84 zł.

*Przychody finansowe*, zrealizowane zostały w kwocie 41.296,81 zł, tj. w 1.877,13%. Na nadwykonania wpływ miały wyższe niż zaplanowano odsetki od środków zgromadzonych na kontach bankowych

## **Koszty**

Koszty ogółem Ośrodka zostały wykonane w 2025 roku w **106,13%**, tj. w kwocie **35.485.736,24 zł**. Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów kształtuje się następująco:

1. *Koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 31.581.165,50 zł, tj. w 102,51%,
2. *Pozostałe koszty działalności operacyjnej* zostały wykonane w kwocie 3.519.551,89 zł, tj. w 139,01%,
3. *Koszty finansowe* zostały wykonane w kwocie 385.018,85 zł, tj. w 405,71%.

Głównymi kosztami jednostki były koszty z tytułu wynagrodzeń, które stanowiły 50,57% kosztów ogółem Ośrodka, zaś wraz ze składkami od wynagrodzeń, koszty te stanowiły 59,10% kosztów ogółem.

W ramach kosztów działalności operacyjnej wyższe wykonanie planu zostało wykazane w pozycjach wymienionych poniżej:

- *Wynagrodzenia*, które zostały wykonane w 102,60%, tj. w kwocie 17.946.224,89 zł (wyższe wykonanie o 455.124,89 zł). Zaplanowany fundusz wynagrodzeń zakładał niższe wartości kwot przeznaczonych na finansowanie zatrudnienia w ramach umowy o pracę i zlecenia, które nie zostały zrealizowane oraz niższą, niż wypłacono, kwotę wypłaconych odpraw ekonomicznych, emerytalnych i nagród jubileuszowych w wyniku przeprowadzonej restrukturyzacji,
- *Usługi obce*, które zostały wykonane w 106,87%, tj. w kwocie 6.546.858,14 zł (wyższe wykonanie o 420.858,14 zł), co było spowodowane przede wszystkim wyższymi niż założono w planie opłatami za usługi pocztowe i kurierskie oraz zwiększeniem kosztów usług podwykonawstwa medycznego,
- *Materiały i energia* wykonane w 127,10%, tj. w kwocie 1.581.459,51 zł (wyższe wykonanie o 337.159,51 zł), co miało związek przede wszystkim z wyższymi kosztami zużycia energii cieplnej i elektrycznej,
- *Inne pozostałe koszty*, które zostały wykonane w 119,39%, tj. w kwocie 654.860,86 zł (wyższe wykonanie o 106.360,86 zł), co spowodowane było m.in.

przekroczeniem planu w zakresie ryczałtów samochodowych, składek PPK w części pracodawcy oraz zwiększeniem opisu na ZFŚS.

Natomiast wykonanie niższe niż planowano wykazano w poniższych pozycjach kosztów działalności operacyjnej:

- *Amortyzacja* wykonana w 82,98%, tj. w kwocie 1.437.533,54 zł – (niższe wykonanie o 294.766,46 zł), z uwagi na niższą amortyzację od środków trwałych w związku z przekazaniem nieruchomości położonych przy ul. Tymienieckiego 18 i al. Piłsudskiego 133b do Zarządu Nieruchomości Województwa Łódzkiego na podstawie Uchwały nr 1635/25 ZWŁ z dnia 18 listopada 2025 r.,
- *Podatki i opłaty*, które zostały wykonane w 97,36%, tj. w kwocie 389.327,33 zł niższe wykonanie o 10.572,67 zł, z uwagi na niższy podatek VAT, który nie podlega odliczeniom (dot. głównie faktur za energię ciepłą i elektryczną) oraz korekty podatku od nieruchomości w związku z oddaniem budynków do ZNWŁ na podstawie Uchwały nr 1635/25 ZWŁ z dnia 18 listopada 2025 r.,
- *Składki od wynagrodzeń* wykonane zostały w 92,61%, tj. w kwocie 3.024.901,23 zł (niższe wykonanie o 241.398,77 zł).

W 2025 roku najwyższym procentowym wykonaniem wśród głównych grup kosztów wykazały się *Pozostałe koszty działalności operacyjnej*, które zostały wykonane w 139,01%, tj. powyżej planu o kwotę 987.751,89 zł. Na nadwykonanie *Pozostałych kosztów działalności operacyjnej* wpływ miała między innymi niezrealizowana amortyzacja od środków trwałych przekazanych do Zarządu Nieruchomości Województwa Łódzkiego na podstawie Uchwały nr 1635/25 ZWŁ z dnia 18 listopada 2025 r.; zaniechanie inwestycji tj. „Wykonanie ekspertyz dotyczących nośności dachów dla inwestycji w zakresie wykonania robót związanych z zakupem i montażem paneli fotowoltaicznych dla budynków przy ul. Aleksandrowskiej 61/63 oraz al. Piłsudskiego 133b w Łodzi”; „Wykonanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego oraz zbiorczego zestawienia kosztów opartego o aktualny cennik dostępny na rynku dotyczący cen w budownictwie dla inwestycji w zakresie wykonania robót budowlanych w ramach zadania – Poprawa jakości zdrowotnej poprzez modernizację placówki przy ul. Aleksandrowskiej 61/63 w Łodzi” oraz „Opracowanie programów funkcjonalno-użytkowych dla budowy instalacji przy ul. Aleksandrowskiej 61/63 oraz al. Piłsudskiego 133b”); rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych oraz

zaewidencjonowanie kosztów wynagrodzeń kierowników, którzy przeprowadzili szkolenia dla studentów.

Poniesienie wyższych niż zaplanowano *Kosztów finansowych* o 290.118,85 zł, spowodowane było naliczeniem i zapłaceniem odsetek od zobowiązań wymagalnych, opłat prolongacyjnych oraz odsetek od zaciągniętej pożyczki.

### **Wynik finansowy**

Jednostka w planie na 2025 rok zakładała poniesienie straty netto w wysokości - 4.679.968,00 zł. Natomiast na koniec 2025 roku Jednostka poniosła **stratę netto** w wysokości – **6.442.249,45**, tj. wynik finansowy netto jest gorszy od planowanego o 1.762.281,45 zł. Sytuacja ta wynika między innymi z wyższych niż zaplanowano kosztów ogółem o kwotę 2.050.636,24 zł, przy jednoczesnym niższym wzroście przychodów ogółem, które wzrosły o kwotę 288.354,79 zł.

### **Środki na wydatki majątkowe**

Środki na wydatki majątkowe w 2025 roku zaplanowano w wysokości 3.775.248,00 zł. Realizacja planu za 2025 rok wyniosła **771.877,70 zł, tj. 20,45%** planu, w tym ze środków uzyskanych z dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego w wysokości **455.156,65 zł**, które nie zostały ujęte w planie.

W ramach wydatków majątkowych zostały zrealizowane następujące zadania:

1. „Zakup aparatu USG dla potrzeb Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Leczniczego w Łodzi” w wysokości **299.000,00 zł**, w tym:
  - środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **266.110,00 zł**
  - środki własne w kwocie **32.890,00 zł**.
2. „Zakup aparatu EEG dla potrzeb Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Leczniczego w Łodzi” w wysokości **136.564,20 zł**, w tym:
  - środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **114.400,00 zł**
  - środki własne w kwocie **22.164,20 zł**.

3. „Zakup sprzętu dla potrzeb Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Leczniczego w Łodzi” w kwocie **43.585,00 zł**, w tym:
- środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **38.790,65 zł**,
  - środki własne w kwocie **4.794,35 zł**.
- W ramach w/w zadania jednostka zakupiła aparat i stół do magnetoterapii, aparat RTG PLANMECA PRO-X z systemem do radiografii cyfrowej PLANMECA PRO SENSOR HD oraz fartuch ochronny dla pacjentów (w zestawie).
4. „Realizacja zadania pn.: "Zdrowo i aktywnie - zakup sprzętu do prowadzenia rehabilitacji leczniczej" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok (Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy Centrum Profilaktyczno-Lecznicze w Łodzi” – środki z budżetu Województwa Łódzkiego w kwocie **35.856,00 zł** (pozostałą część dotacji w kwocie 3.577,94 zł ujęto jako wydatki bieżące).
- W ramach w/w zadania jednostka zakupiła aparat Smart BTL-4710 do terapii ultradźwiękowej z głowica samoobsługową oraz aparat do elektroterapii.
5. zakup klimatyzatora FUJITSU w wysokości **9.907,65 zł** - środki własne,
6. zakup sondy CANON TYP PVU-375BT w wysokości **30.968,00 zł** - środki z towarzystwa STU ERGO HESTIA SA.

Ponadto Ośrodek otrzymał dotację z Narodowego Funduszu Zdrowia na realizację zadania pn. „Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ)” realizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027” w kwocie **215.996,85 zł**, w ramach której został zakupiony poniższy sprzęt:

- urządzenie kolorowe A3 SHARP BP50C26 (1 szt.) w wysokości 11.558,31 zł,
- urządzenie kolorowe A4 SHARP BPC533WR (1 szt.) w wysokości 7.367,70 zł,
- urządzenie MONO A4 SHARP BPB537WR (3 szt.) w wysokości 19.184,31 zł,
- przełącznik SWITCH UBIQUITI (2 szt.) w wysokości 13.234,80 zł,
- zaawansowany symulator do nauki badania piersi (1 szt.) w wysokości 4.751,74 zł,
- waga dla osób niepełnosprawnych (1 szt.) w wysokości 5.999,40 zł,
- przenośny aparat USG E2 marki SONOSCAPE (1 szt.) w wysokości 74.500,00 zł,
- aparat EKG M-TRACE MOBILNY (2 szt.) w wysokości 8.424,00 zł,
- aparat EKG M-TRACE (2 szt.) w wysokości 8.208,00 zł,
- kozetka lekarska SOLID (3 szt.) w wysokości 14.435,59 zł,

- rejestrator ciśnienia ASPEL 308 ABPM V.201 z oprogramowaniem ASPEL i laptopem (1 szt.) w wysokości 7.668,00 zł,
- rejestrator EKG z oprogramowaniem HOLCARD 24W ALFA SYSTEM A712 V.301(1 szt.) w wysokości 11.502,00 zł,
- rejestrator długotrwałych zapisów EKG ASPEKT 712 V.301 (2 szt.) w wysokości 7.884,00 zł,
- lodówka z monitoringiem temperatury, chłodziarka i zasilaczem (1 szt.) w wysokości 21.279,00 zł.

**CZEŚĆ II**  
**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA**  
**PLANU FINANSOWEGO**  
**WOJEWÓDZKIEGO OŚRODKA**  
**RUCHU DROGOWEGO**

## Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Łodzi

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>37.414.907,00</b>	<b>37.291.757,24</b>	<b>99,67</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności, w tym:</b>	<b>36.750.000,00</b>	<b>36.701.734,00</b>	<b>99,87</b>
1.1	przychody z tytułu egzaminowania	31.000.000,00	30.662.523,00	98,91
1.2	przychody z tytułu prowadzenia szkoleń	4.600.000,00	4.503.089,19	97,89
1.3	Pozostałe przychody ze sprzedaży	1.150.000,00	1.009.798,74	87,81
1.4	zmiana stanu produktów	0,00	526.323,07	-
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>414.907,00</b>	<b>390.812,67</b>	<b>94,19</b>
2.1	Dotacje, w tym:	114.907,00	114.906,40	100,00
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	-
2.1.2	Dotacje z budżetu jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	114.907,00	114.906,40	100,00
-	<i>Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego</i>	<i>114.907,00</i>	<i>114.906,40</i>	<i>100,00</i>
2.2	Inne przychody operacyjne	300.000,00	275.906,27	91,97
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>250.000,00</b>	<b>199.210,57</b>	<b>79,68</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>37.380.000,00</b>	<b>36.162.384,04</b>	<b>96,74</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>37.150.000,00</b>	<b>35.971.865,43</b>	<b>96,83</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym:	26.000.000,00	25.254.168,04	97,13
-	<i>wynagrodzenia</i>	<i>21.500.000,00</i>	<i>21.301.976,07</i>	<i>99,08</i>
-	<i>składki od wynagrodzeń</i>	<i>4.500.000,00</i>	<i>3.952.191,97</i>	<i>87,83</i>
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	4.600.000,00	4.397.143,05	95,59
-	<i>materiały i energia</i>	<i>1.800.000,00</i>	<i>1.712.137,86</i>	<i>95,12</i>
-	<i>usługi obce</i>	<i>2.800.000,00</i>	<i>2.685.005,19</i>	<i>95,89</i>
1.3	pozostałe koszty, w tym:	6.550.000,00	6.320.554,34	96,50
-	<i>amortyzacja</i>	<i>3.450.000,00</i>	<i>3.331.253,11</i>	<i>96,56</i>
-	<i>podatki i opłaty</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>1.929.113,43</i>	<i>96,46</i>
-	<i>inne</i>	<i>1.100.000,00</i>	<i>1.060.187,80</i>	<i>96,38</i>
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>200.000,00</b>	<b>167.596,21</b>	<b>83,80</b>
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	-
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>30.000,00</b>	<b>22.922,40</b>	<b>76,41</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	0,00	-
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>34.907,00</b>	<b>1.129.373,20</b>	<b>3.235,38</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>34.907,00</b>	<b>1.129.373,20</b>	<b>3.235,38</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>965.883,60</b>	<b>96,59</b>
-	<b>Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>

### Informacja uzupełniająca :

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2025 r.	31.12.2025 r.
I.	Stan należności, w tym:	177.174,22	185.897,63
-	wymagalne	68.511,83	105.619,95
II.	Stan zobowiązań, w tym:	1.721.288,31	4.579.370,23
-	wymagalne	0,00	0,00
III.	Stan środków pieniężnych	4.542.495,53	7.704.110,20
IV.	Stan zatrudnienia na 31.12.2025 r. w etatach (wg średniorocznego zatrudnienia)	-	168,90

## Informacje ogólne

Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Łodzi działa według zasad określonych w art.116 - 121 ustawy z dnia 20 czerwca 1997r. - Prawo o ruchu drogowym (Dz. U z 2024 r., poz. 1251) oraz w oparciu o statut nadany Uchwałą Nr XII/147/25 Sejmiku Województwa Łódzkiego z dnia 18.03.2025 r. w sprawie nadania Statutu Wojewódzkiemu Ośrodkowi Ruchu Drogowego w Łodzi. WORD w Łodzi prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w przytoczonej wyżej ustawie oraz w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 3 lipca 2023 r. w sprawie szczegółowych warunków gospodarki finansowej wojewódzkiego ośrodka ruchu drogowego oraz szczegółowych warunków ewidencji przychodów i kosztów związanych z działalnością ośrodka (Dz.U z 2023 r., poz. 1376) Gospodarka finansowa Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Łodzi prowadzona jest na podstawie rocznego planu finansowego.

### Wykonanie planu finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Łodzi na dzień 31.12.2025 roku.

L.p.	Treść	Plan na dzień 31.12.2025 r. (zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2025 r	
			zł	%
1	2	3	4	5
2	Przychody	37.414.907,00	37.291.757,24	99,67
3	Koszty	37.380.000,00	36.162.384,04	96,74
4	Dochód= Wynik finansowy brutto	34.907,00	1.129.373,20	3.235,38
5	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu	800.000,00	793.754,70	99,22
6	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego (pdop)	0,00	0,00	-
7	<b>Wynik finansowy netto = Zysk/Strata netto</b>	<b>34.907,00</b>	<b>1.129.373,20</b>	<b>3.235,38</b>

## I. Przychody

W 2025 roku przychody Ośrodka kształtowały się następująco (zł):

- Przychody z prowadzonej działalności 36.701.734,00
- Pozostałe przychody operacyjne 390.812,67
- Przychody finansowe 199.210,57

**RAZEM: 37.291.757,24**

W przychodach **ogółem**:

- 98,42 % - przychody z prowadzonej działalności,
- 1,05 % - pozostałe przychody operacyjne,
- 0,53 % - przychody finansowe.

**Razem: 100 %**

W przychodach z **prowadzonej działalności**:

- 83,55 % - przychody z tytułu egzaminowania,
- 12,27 % - przychody z tytułu prowadzenia szkoleń,
- 2,75 % - pozostałe przychody ze sprzedaży,
- 1,43 % - zmiana stanu produktów.

**Razem: 100 %**

**W przychodach ogółem:**

- 82,22 % - przychody z tytułu egzaminowania,
- 12,08 % - przychody z tytułu prowadzenia szkoleń,
- 2,71 % - pozostałe przychody ze sprzedaży,
- 1,41 % - zmiana stanu produktów.

**Razem: 98,42 %**

**Pozostałe przychody operacyjne** tj. przychody pośrednio związane z działalnością operacyjną Ośrodka stanowią **1,05 %** przychodów ogółem i kształtują się następująco:

- 36,11 % stanowią przychody z tytułu odszkodowań i kar umownych,
- 29,40 % stanowią przychody z tytułu dotacji otrzymanej w roku 2024 z budżetu Województwa Łódzkiego na wydatki majątkowe (rozliczenie w wysokości amortyzacji środków trwałych, zakupionych w ramach udzielonej dotacji),
- 12,35 % stanowią przychody z tytułu przedawnionych zobowiązań,
- 9,16 % stanowią pozostałe przychody (kary umowne, przychody z tytułu unieważnionych egzaminów z lat ubiegłych, darowizny),
- 5,92 % stanowią przychody z tytułu sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych,
- 4,19 % stanowią przychody z tytułu dotacji i darowizn środków trwałych (rozliczenie w wysokości amortyzacji środków trwałych),
- 1,49 % stanowią przychody z tytułu wynagrodzenia płatnika,
- 1,38 % stanowią przychody z tytułu zwrotu przez pracowników kosztów prywatnych rozmów telefonicznych oraz wynajmu pojazdów przez pracowników.

**Razem: 100 %**

**W odniesieniu do przychodów ogółem**, przychody z wyszczególnionych tytułów stanowią odpowiednio 0,38%, 0,31 %, 0,13 %, 0,10 %, 0,06%, 0,04%, 0,02% i 0,01 %.

**Przychody finansowe** Ośrodka stanowią **0,53 %** przychodów ogółem - składają się na nie przede wszystkim odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

**II. Koszty****W roku 2025 roku koszty Ośrodka kształtowały się następująco (zł):**

- |   |               |
|---|---------------|
| • Koszty działalności operacyjnej           | 35.971.865,43 |
| • Pozostałe koszty działalności operacyjnej | 167.596,21    |
| • Koszty finansowe                          | 22.922,40     |

**RAZEM: 36.162.384,04**

W kosztach ogółem:

- 99,48 % - koszty działalności operacyjnej,
- 0,46 % - pozostałe koszty działalności operacyjnej,
- 0,06 % - koszty finansowe.

**Razem: 100 %**

W kosztach ogółem poniesionych przez Ośrodek w 2025 roku **99,48 %** stanowią **koszty działalności operacyjnej**, na które składają się:

- **59,22 %** - „**wynagrodzenia**” – wypłaty na rzecz osób zatrudnionych w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego w Łodzi na podstawie stosunku pracy oraz wypłaty na rzecz osób fizycznych, wykonujących czynności na rzecz Ośrodka na podstawie umów cywilnoprawnych – dotyczy to przede wszystkim wynagrodzeń wykładowców na kursach i szkoleniach, organizowanych przez WORD w Łodzi ,
- **10,99 %** - „**składki od wynagrodzeń**”- stanowią obciążające płatnika składki z tytułu ubezpieczeń społecznych,
- **9,26 %** - „**amortyzacja**” – kwota wydatków dotyczy zarówno kwot, wynikających z odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, rozliczanych w czasie, jak również amortyzacji jednorazowej,
- **7,46 %** - „**usługi obce**” – obejmują w szczególności koszty wynajmu pojazdów egzaminacyjnych i szkoleniowych oraz ochrony i sprzątnięcia obiektów, wywozu odpadów i odprowadzania ścieków, remontów i napraw oraz usług telefonii stacjonarnej i komórkowej, usług informatycznych, pocztowych, obsługi prawnej a także usług w zakresie realizacji statutowej działalności oświatowej w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego,
- **5,36 %** - „**podatki i opłaty**” – wydatki stanowią w szczególności wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, podatek od środków transportowych, podatek od nieruchomości oraz 1,5 % opłat za przeprowadzenie części teoretycznej państwowego egzaminu na prawo jazdy,
- **4,76 %** - „**materiały i energia**” – w tej grupie najważniejszą pozycję stanowią koszty zakupu paliwa do pojazdów użytkowanych przez Ośrodek, koszty materiałów biurowych, eksploatacyjnych, gospodarczych oraz koszty energii elektrycznej, wody i oleju opałowego,
- **2,95 %** „**inne**” – w tej pozycji ujmowane są pozostałe koszty rodzajowe, w tym m.in.: odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, świadczenia na rzecz pracowników, wynikające z przepisów o bezpieczeństwie i higienie pracy, a także koszty szkoleń i podróży służbowych pracowników oraz ubezpieczeń pojazdów i mienia.

**Razem: 100 %**

**Pozostałe koszty działalności operacyjnej** tj. koszty pośrednio związane z działalnością operacyjną Ośrodka, stanowią **0,46 %** kosztów ogółem, w tym:

- **50,29 %** stanowią nieplanowane koszty napraw szkód,
- **49,71 %** stanowią koszty pozostałe, tj. m.in.: odszkodowanie i koszty zastępstwa procesowego, amortyzacja zlikwidowanego środka trwałego i inne.

**Razem: 100 %**

W odniesieniu do kosztów ogółem koszty te stanowią odpowiednio 0,23 % oraz 0,23 %.

**Koszty Finansowe** stanowią **0,06 %** kosztów ogółem i składają się na nie odsetki od rat leasingu samochodów osobowych.

### III. Wynik finansowy i jego obowiązkowe obciążenia

Osiągnięty w 2025 roku wynik finansowy brutto wynosi **1.129.373,20 zł** (zysk) i stanowi **3.235,38 %** planu. W roku 2025 nie poniesiono wydatków z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w związku ze skorzystaniem z zapisów art. 7 ust. 5 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. obniżenie dochodu celem rozliczenia straty lat ubiegłych.

### IV. Środki na wydatki majątkowe

W 2025 roku poniesiono nakłady na rzeczowe aktywa trwałe (bez środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w całości w chwili przyjęcia do użytkowania) w wysokości **965.883,60 zł**, co stanowi **96,59 %** planu. Środki te zostały przeznaczone na:

- modernizację placu manewrowego w Oddziale Terenowym w Piotrkowie Trybunalskim – **766.659,00 zł**
- zakup 2 sztuk motocykli do przeprowadzania egzaminów na kat. A, A1 i AM prawa jazdy dla Ośrodka Terenowego i Delegatury w Kutnie – **69.000,00 zł**,
- zakup symulatora refleksu – **24.326,87 zł**,
- zakup i montaż agregatu prądotwórczego dla Delegatury w Kutnie – **22.004,21 zł**,
- wykonanie automatyki bramy wjazdowej do ODTJ w Sieradzu – **15.488,52 zł**,
- modernizacja szlabanu wjazdowego na plac manewrowy w Ośrodku w Łodzi – **61.025,00 zł**,
- wykonanie dokumentacji zmiany użytkowania placu manewrowego w Oddziale Terenowym w Sieradzu w związku z postanowieniem Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego Nr 19/2024 z dnia 18 czerwca 2024 roku – **7.380,00 zł**.

### V. Należności, zobowiązania, środki pieniężne

#### 1. Stan na 01.01.2025 roku (w zł)

• Stan należności ogółem na dzień 01.01.2025 r.	177.174,22
• w tym wymagalne	68.511,83
• Stan zobowiązań ogółem na dzień 01.01.2025 r.	1.721.288,31
• w tym wymagalne	0,00
• Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2025 r.	4.542.495,53

#### 2. Stan na 31.12.2025 roku (w zł)

• Stan należności ogółem na dzień 31.12.2025 r.	185.897,63
• w tym wymagalne	105.619,95
• Stan zobowiązań ogółem na dzień 31.12.2025 r.	4.579.370,23
• w tym wymagalne	0,00
• Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2025 r.	7.704.110,20

Różnica między **kwotą należności**, wykazaną w sprawozdaniu RB-N za IV kwartał 2025 roku – tj. kwotą 152.798,89 a kwotą prezentowaną w niniejszym sprawozdaniu, tj. 185.897,63 zł stanowi kwotę **33.098,74 zł**. Jest to kwota nie wykazywanych w sprawozdaniu RB-N należności spornych (2.178,48 zł), wpłat do rozliczenia z PWPW, Autopay i Fiserv (30.347,78 zł) oraz naliczonych odsetek (572,48 zł).

Różnica pomiędzy **należnościami wymagalnymi**, wskazaną w sprawozdaniu RB-N za IV kwartał 2025 roku – tj. kwotą 105.478,93 zł a kwotą należności, wykazaną w przedmiotowym sprawozdaniu, tj. – 105.619,95 zł stanowi kwotę **141,02 zł**. Są to niewykazywane w sprawozdaniu RB-N odsetki.

Na **wartość należności** (bez pomniejszania o odpisy aktualizujące) na dzień 31.12.2025 r. składają się:

- opłaty za egzaminy na prawo jazdy wniesione za pośrednictwem terminala i systemu InfoCar – 30.347,78 zł,
- kwoty należne od odbiorców z tytułu usług – 41.824,31 zł,
- należności z tytułu rozrachunków publiczno – prawnych (VAT naliczony) – 679,00 zł,
- należności z tytułu wynagrodzeń – 807,23 zł,
- kwoty należne z tytułu kaucji i zabezpieczeń umów – 21.782,55 zł,
- pozostałe należności (tj. kary umowne, należności sporne i inne) – 90.456,76 zł.

**Razem: 185.897,63 zł**

**Należności wymagalne** na dzień 31.12.2025 r. w wysokości **105.619,95 zł** dotyczą kwot należnych od usługobiorców z tytułu świadczonych usług, kar umownych i odsetek.

Stan zobowiązań podano bez **przychodów przyszłych okresów**, które to przychody:

- Na dzień 01.01.2025 roku wynoszą 2.718.732,88 zł,
- Na dzień 31.12.2025 roku wynoszą 3.652.929,58 zł.

Na **wartość zobowiązań** na dzień 31.12.2025 r. składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym zobowiązania dotyczące zwrotów opłat egzaminacyjnych i opłat za szkolenia – 992.885,80 zł,
- zaliczki na poczet sprzedaży podlegającej VAT – 27.686,47 zł,
- zobowiązania wobec ZUS – 665.882,42 zł,
- zobowiązania z tytułów publicznoprawnych (VAT, PFRON, 1,5% opłat od egzaminów teoretycznych na prawo jazdy) – 262.923,00 zł,
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń, świadczeń BHP, rozliczeń z pracownikami – 19.106,24 zł,
- rozrachunki z tytułu rozliczenia rat leasingowych pojazdów – 2.577.848,05 zł,
- pozostałe (m.in. z tytułu PPK, mylne wpłaty) – 33.038,25 zł.

**Razem: 4.579.370,23 zł**

**Zobowiązania wymagalne** na dzień 31.12.2025 r. **nie wystąpiły**.

## **VI. Przeciętny stan zatrudnienia**

Na dzień 31.12.2025 r. przeciętny stan zatrudnienia wynosi **168,90** (przeciętnie w etatach).

## **VII. Uwagi końcowe**

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie stanu zapisów księgowych w księgach rachunkowych Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Łodzi na dzień 27.02.2025 roku i nie obejmuje danych, dotyczących Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Łodzi za 2025 rok zostało opracowane przez Departament Infrastruktury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego

**CZEŚĆ III**  
**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA**  
**PLANÓW FINANSOWYCH**  
**INSTYTUCJI KULTURY**

## Teatr Wielki w Łodzi

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>64.543.588</b>	<b>63.475.657,63</b>	<b>98,35</b>
1.	Przychody z prowadzonej działalności	11.020.000	10.415.171,94	94,51
2.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	53.460.588	53.087.183,15	99,30
2.1	Dotacje, w tym:	49.460.588	49.410.108,34	99,90
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	9.578.000	9.578.000,00	100,00
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	39.626.231	39.609.795,00	99,96
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	39.626.231	39.609.795,00	99,96
2.1.3	Pozostałe dotacje	256.357	222.313,34	86,72
2.2	Inne przychody operacyjne	4.000.000	3.677.074,81	91,93
3.	Przychody finansowe	63.000	64.362,75	102,16
4.	Zmiana stanu produktów	0	-91.060,21	-
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>64.543.588</b>	<b>65.728.584,72</b>	<b>101,84</b>
1.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	63.509.771	64.863.582,73	102,13
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:	49.826.104	50.643.893,28	101,64
-	wynagrodzenia osobowe	38.439.000	38.538.037,48	100,26
-	wynagrodzenia bezosobowe	1.800.100	1.846.958,29	102,60
-	honoraria	2.681.950	3.073.001,32	114,58
-	provizje	0	0,00	-
-	składki od wynagrodzeń	6.905.054	7.185.896,19	104,07
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	6.661.597	7.310.232,29	109,74
-	materiały i energia	3.442.100	3.508.982,73	101,94
-	usługi obce	3.219.497	3.801.249,56	118,07
1.3	pozostałe koszty, w tym:	7.022.070	6.909.457,16	98,40
-	amortyzacja	2.912.000	2.926.186,51	100,49
-	podatki i opłaty	910.070	915.500,04	100,60
-	inne	3.200.000	3.067.770,61	95,87
2.	Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:	1.015.167	836.505,58	82,40
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0	0,00	-
3.	Koszty finansowe, w tym:	18.650	28.496,41	152,80
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	2.205,58	-
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>0</b>	<b>-2.252.927,09</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>0</b>	<b>-2.252.927,09</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>3.200.988</b>	<b>2.990.707,31</b>	<b>93,43</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	1.716.420	1.704.492,33	99,31

### Informacja uzupełniająca:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2025 r.	31.12.2025 r.
I.	Stan należności, w tym:	1.619.358,22	1.666.508,93
-	wymagalne	384.854,81	383.749,05
II.	Stan zobowiązań, w tym:	4.951.877,91	4.535.063,35
-	wymagalne	0,00	0,00
III.	Stan środków pieniężnych	5.237.753,26	3.056.746,96
IV.	Stan zatrudnienia w etatach (wg. średniorocznego zatrudnienia)	X	437,01

**I. PRZYCHODY**

<b>W 2025 roku Teatr zrealizował przychody w łącznej wysokości</b>	<b>63.475.657,63 zł</b>
<b>w tym:</b>	
<b>1. Przychody z prowadzonej działalności</b>	<b>10.415.171,94 zł</b>
- wpływy ze sprzedaży usług	9.675.589,13 zł
• przychody ze sprzedaży biletów i programów	7.035.030,40 zł
• przychody z reklamy	196.533,41 zł
• wynajem pomieszczeń	2.086.122,09 zł
• sprzedaż i wypożyczenie środków inscenizacji	44.283,60 zł
• pozostałe	313.619,63 zł
- przychody ze sprzedaży usług materialnych działalności bytowej (Dom Aktora)	739.582,81 zł
<b>2. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>53.087.183,15 zł</b>
2.1 Dotacje, w tym:	49.410.108,34 zł
2.1.1 Dotacje z budżetu państwa	9.578.000,00 zł
- dotacja podmiotowa z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	9.578.000,00 zł
2.1.2 Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	39.609.795,00 zł
- Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	39.609.795,00 zł
• Dotacja na działalność bieżącą dla Teatru Wielkiego w Łodzi	39.170.000,00 zł
• Dotacja na udział własny w kosztach kwalifikowalnych instytucji kultury realizujących zadania inwestycyjne przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu pn.: Adaptacja i Modernizacja przestrzeni Teatru Wielkiego w Łodzi wraz z zakupem sprzętu i wyposażenia ( <i>Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 44.977,00 zł. Instytucja kultury w dniu 13.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 15.035,05 zł zgodnie z umową nr KUII/36/2025 z dnia 3.07.2025 r. wraz z Anekssem nr 1 zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Teatrem Wielkim w Łodzi</i> )	29.941,95 zł
• Zakup sprzętu komputerowego dla Teatru Wielkiego w Łodzi	32.100,00 zł
• Dotacja celowa dla Teatru Wielkiego w Łodzi na częściowe pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: TURKUSOWY POTWÓR opera kameralna dla dzieci ( <i>Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 30.100,00 zł. Instytucja kultury w dniu 14.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 1.400,95 zł zgodnie z umową nr KUII/24/2025 z dnia 28.05.2025 r. zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Teatrem Wielkim w Łodzi</i> )	28.699,05 zł
• Dotacja celowa dla Teatru Wielkiego w Łodzi na realizację premiery spektaklu pt.: Tosca Giacomo Pucciniego	300.000,00 zł
• Dotacja celowa dla Teatru Wielkiego w Łodzi na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: Echo Romualda Twardowskiego w Teatrze Wielkim w Łodzi - nagranie płyty ku pamięci kompozytora przez zespół chóru	49.054,00 zł
2.1.3 Pozostałe dotacje, w tym:	222.313,34 zł
- Dofinansowanie w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 na realizację	29.856,19 zł

	zadania pn.: Adaptacja i Modernizacja przestrzeni Teatru Wielkiego w Łodzi wraz z zakupem sprzętu i wyposażenia	
	- Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację zadania pn.: TURKUSOWY POTWÓR opera kameralna dla dzieci	16.164,25 zł
	- Dotacja z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności z Programu wspierania działalności podmiotów sektora kultury i przemysłów kreatywnych na rzecz stymulowania ich rozwoju na realizację zadania pn.: Echo Romualda Twardowskiego w Teatrze Wielkim w Łodzi - nagranie płyty ku pamięci kompozytora przez zespół chóru	176.292,90 zł
2.2	Inne przychody operacyjne	3.677.074,81 zł
	- zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do odpisów umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji	2.448.481,94 zł
	- refakturowanie kosztów eksploatacyjnych dot. wynajmu	163.096,83 zł
	- refakturowanie – koszty rezydentów (balet, dyrygent)	48.800,00 zł
	- pozostałe	722.696,04 zł
	- rozwiązanie rezerw	294.000,00 zł
3.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>64.362,75 zł</b>
	- odsetki od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych	64.362,75 zł
4.	<b>Zmiana stanu produktów</b>	<b>-91.060,21 zł</b>

## II. KOSZTY

	<b>W 2025 roku Teatr poniósł koszty w łącznej wysokości</b>	<b>65.728.584,72 zł</b>
	<b>w tym:</b>	
1.	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>64.863.582,73 zł</b>
1.1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczone, z tego:	50.643.893,28 zł
	- wynagrodzenia osobowe	38.538.037,48 zł
	- wynagrodzenia bezosobowe	1.846.958,29 zł
	- honoraria	3.073.001,32 zł
	- składki od wynagrodzeń	7.185.896,19 zł
1.2	Zakup towarów i usług, w tym:	7.310.232,29 zł
	- materiały i energia	3.508.982,73 zł
	• <i>zużycie materiałów (głównie do przygotowania premier i wznowień spektakli)</i>	1.146.740,91 zł
	• <i>zużycie materiałów niezbędnych do przeprowadzenia prac remontowych</i>	34.730,60 zł
	• <i>zakup paliwa</i>	22.182,68 zł
	• <i>artykuły biurowe, środki czystości</i>	62.478,37 zł
	• <i>pozostałe materiały</i>	71.378,72 zł
	• <i>wyposażenie niezaliczane do środków trwałych objęte ewidencją</i>	125.142,58 zł
	• <i>energia elektryczna</i>	667.725,18 zł
	• <i>energia cieplna</i>	1.257.009,38 zł
	• <i>woda i ścieki</i>	121.594,31 zł
	- usługi obce	3.801.249,56 zł
	• <i>koszty transportu własnego</i>	13.180,20 zł
	• <i>usługi telekomunikacyjne, internetowe, pocztowe</i>	59.918,50 zł

	• koszty sprzątnięcia, dezynsekcji i wywozu odpadów	1.306.052,29 zł
	• czynsze, wynajem powierzchni magazynowych	341.415,23 zł
	• obsługa prawna i bankowa	130.543,11 zł
	• usługi medyczne	149.227,00 zł
	• koszty transportu obcego	62.758,09 zł
	• usługi informatyczne i komputerowe	131.400,00 zł
	• produkcja i wynajem środków inscenizacji	43.011,00 zł
	• realizacja spektakli Teatru – udział obcych artystów	288.899,45 zł
	• zakwaterowanie	79.500,39 zł
	• prowizja od sprzedaży obcych biletów	54.887,17 zł
	• pozostałe usługi	756.119,30 zł
	• koszty usług związanych z remontami i konserwacjami	384.337,83 zł
	* konserwacje	162.678,10 zł
	* przeglądy techniczne	135.983,59 zł
	* pozostałe naprawy i remonty	85.676,14 zł
1.3	pozostałe koszty, w tym:	6.909.457,16 zł
	- amortyzacja	2.926.186,51 zł
	- podatki i opłaty	915.500,04 zł
	• podatek od nieruchomości	93.169,00 zł
	• odpisy na PFRON	799.972,00 zł
	• opłaty za użytkowanie terenu /dzierżawa gruntu	5.603,05 zł
	• inne (m.in. podatek od środków transportu, opłaty RTV)	8.350,85 zł
	• Podatek VAT niepodlegający odliczeniu	8.405,14 zł
	- inne	3.067.770,61 zł
	• odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1.190.153,03 zł
	• świadczenia na rzecz pracowników	475.352,24 zł
	• opłaty za wypożyczenie nut	227.315,42 zł
	• podróże służbowe krajowe	8.416,01 zł
	• podróże służbowe zagraniczne	3.818,50 zł
	• tantiemy autorskie	515.557,34 zł
	• reklama publiczna	413.931,94 zł
	• reprezentacja	90.908,11 zł
	• ubezpieczenia majątkowe i inne	49.335,00 zł
	• pozostałe	92.983,02 zł
2.	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>836.505,58 zł</b>
	- koszty refakturowane	150.748,73 zł
	- pozostałe	644.283,32 zł
	- koszty sprzedanych materiałów	1.786,50 zł
	- odszkodowania sądowe	18.995,00 zł
	- inne	20.692,03 zł
3.	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>28.496,41 zł</b>
	- ujemne różnice kursowe	26.290,83 zł
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	2.205,58 zł
	- odsetki od pożyczki od WFOŚiGW (fotowoltaika)	2.081,58 zł
	- odsetki budżetowe	124,00 zł
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy brutto (strata)</b>	<b>(-) 2.252.927,09 zł</b>

<b>IV. Wynik finansowy netto (strata)</b>	<b>(-) 2.252.927,09 zł</b>
<b>V. Środki na wydatki majątkowe</b>	<b>2.990.707,31 zł</b>
1. Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego, w tym:	1.704.492,33 zł
- Zakup okotowania sceny dla Teatru Wielkiego w Łodzi	330.440,00 zł
- Zakup sprzętu komputerowego dla Teatru Wielkiego w Łodzi	98.700,00 zł
- Modernizacja systemu monitoringu w budynkach Teatru Wielkiego w Łodzi	88.822,80 zł
- Modernizacja Teatru Wielkiego w Łodzi ( <i>Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 1.187.280,00 zł. Instytucja kultury w dniu 14.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 750,47 zł zgodnie z umową nr KUII/9/2025 z dnia 4.03.2025 r. wraz z Aneksem nr 1 zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Teatrem Wielkim w Łodzi</i> )	1.186.529,53 zł
2. Dotacje z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, w tym:	327.600,00 zł
- Zakup falowników	327.600,00 zł
3. Dotacje z Funduszy Europejskich na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027, w tym:	624.101,12 zł
- Adaptacja i Modernizacja przestrzeni Teatru Wielkiego w Łodzi wraz z zakupem sprzętu i wyposażenia	624.101,12 zł
4. Środki własne, w tym:	334.513,86 zł
- Remont komina scenicznego	2.031,71 zł
- Zakup środków trwałych (m.in. zakup okotowania, komputerów)	332.482,15 zł

**NALEŻNOŚCI**

**Należności Teatru Wielkiego w Łodzi na dzień 31.12.2025 roku wyniosły** **1.666.508,93 zł**  
**w tym:**

- *Urząd Skarbowy z tyt. zwrotu podatku VAT* 263.630,03 zł
- *Urząd Skarbowy konto rozliczeniowe podatku VAT w następnych okresach* 107.006,64 zł
- *ZUS nadpłacone składki* 705,29 zł
- *Pracownicy Teatru z tyt. pożyczek na cele mieszkaniowe* 228.178,98 zł
- *Mieszkańcy Domu Aktora – czynsze za pokoje* 3.785,40 zł
- *Widzowie Teatru Wielkiego w Łodzi – bilety* 658.118,57 zł
- *Marcin Krzyżanowski wyrok sądowy (sprawa u komornika)* 383.749,05 zł
- *Pozostałe* 21.334,97 zł

Należności wymagalne na dzień 31.12.2025 r. wystąpiły w kwocie, 383.749,05 zł  
w tym:

- *Marcin Krzyżanowski wyrok sądowy (sprawa u komornika)* 383.749,05 zł

**ZOBOWIĄZANIA**

**Zobowiązania Teatru Wielkiego w Łodzi na dzień 31.12.2025 r. wyniosły** **4.535.063,35 zł**  
**w tym:**

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych – składki 1.593.927,38 zł
- Urząd Skarbowy – podatek dochodowy od osób fizycznych 330.894,00 zł
- Urząd Skarbowy – PFRON 63.683,00 zł
- Urząd Skarbowy – zryczałtowany podatek od osób zagranicznych 23.047,00 zł

- Urząd Skarbowy - VAT należny przyszłych okresów	40.171,77 zł
- niepodjęte płace przez pracowników	1.142.010,32 zł
- mieszkańcy Domu Aktora – kaucje	36.800,00 zł
- zabezpieczenie należytego wykonania umów	37.060,66 zł
- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	167.463,00 zł
- Wadia do przetargów	63.018,78 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.036.987,44 zł
Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2025 r. nie wystąpiły.	

**Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2025 r.** 3.056.746,96 zł  
**w tym:**

- gotówka w kasie	41.349,65 zł
- środki na rachunku bankowym	2.480.992,23 zł
- środki na rachunku bankowym – ZFŚS	173.088,86 zł
- środki na rachunku bankowym – zabezpieczenia	152.936,22 zł
- środki na rachunku bankowym – gwarancja bankowa – WFOŚiGW – fotowoltaika	208.380,00 zł

W 2025 r. zrealizowano 5 premier, 121 spektakli repertuarowych i koncertów oraz 478 wydarzeń edukacyjnych. 22 marca w nowej inscenizacji odbyła się premiera „Napoju miłosnego” Gaetana Donizettiego, a 26 kwietnia tryptyku baletowego: „Morze” Emanuela Gata do muzyki Beniamina Brittena, „Four Oceanic Dances” Jacka Przybyłowicza do kompozycji Arvo Pärta oraz „Pärt’s / La Mer” w choreografii Douglasa Lee do muzyki Claude’a Debussy’ego. Ponadto 1 czerwca najmłodszych widzów zaproszono na rodzinną premierę „Przygód Pinokia” Jonathana Dove’a. W dniu 4 października premierę miała „Tosca” Giacomo Pucciniego, zaś 6 grudnia świąteczny balet „Dziadek do orzechów. Opowieść wigilijna” w choreografii Youriego Vámos’a. W 2025 roku Teatr Wielki w Łodzi odwiedziło 100 237 osób.

W ramach programu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego – Zamówienia kompozytorskie 2025, Teatr otrzymał wsparcie na napisanie i realizację opery rodzinnej „Turkusowy potwór”. Premiera powyższej opery planowana jest w maju 2026 roku. Autorem muzyki będzie Tomasz J. Opałka, a libretto napisała Maria Peryt. Ponadto w ramach Krajowego Planu Odbudowy zespół chóru uzyskał dofinansowanie do nagrania albumu „Echo Romualda Twardowskiego” – pierwszej płyty chóru Teatru Wielkiego w Łodzi.

### **Działalność edukacyjna**

W Teatrze odbyło się również ponad 450 różnorodnych zajęć edukacyjnych, w których uczestniczyło blisko 11 tysięcy dzieci i dorosłych. Dwa koncerty z serii „Niedzielných

i „Muzycznych poranków” zostały przeniesione na scenę główną (proscenium) - „Hakuna Matata” i „Akademia Wróżki Melodi”. Przygotowano również edupremierę baletową „Karnawał zwierząt” w choreografii Gintautasa Potockasa.

## Teatr im. Stefana Jaracza w Łodzi

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>23.213.136</b>	<b>23.262.258,01</b>	<b>100,21</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności</b>	<b>2.330.000</b>	<b>2.329.559,65</b>	<b>99,98</b>
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>20.883.136</b>	<b>20.801.379,57</b>	<b>99,61</b>
2.1	Dotacje, w tym:	20.182.136	20.095.808,31	99,57
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0	0,00	0,00
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	20.036.500	19.950.172,31	99,57
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	20.036.500	19.950.172,31	99,57
2.1.3	Pozostałe dotacje	145.636	145.636,00	100,00
2.2	Inne przychody operacyjne	701.000	705.571,26	100,65
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>34,92</b>	<b>-</b>
<b>4.</b>	<b>Zmiana stanu produktów</b>	<b>0</b>	<b>131.283,87</b>	<b>-</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>23.213.136</b>	<b>22.769.697,87</b>	<b>98,09</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>23.213.136</b>	<b>22.745.729,85</b>	<b>97,99</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:	18.600.036	18.134.267,54	97,50
-	wynagrodzenia osobowe	13.795.000	13.794.983,34	100,00
-	wynagrodzenia bezosobowe	706.300	706.262,50	99,99
-	honoraria	1.061.000	1.060.585,00	99,96
-	provizje	3.000	2.237,12	74,57
-	składki od wynagrodzeń	3.034.736	2.570.199,58	84,69
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	2.775.000	2.773.005,28	99,93
-	materiały i energia	1.245.000	1.244.773,40	99,98
-	usługi obce	1.530.000	1.528.231,88	99,88
1.3	pozostałe koszty, w tym:	1.838.100	1.838.457,03	100,02
-	amortyzacja	706.700	706.636,87	99,99
-	podatki i opłaty	216.000	215.280,17	99,67
-	inne	915.400	916.539,99	100,12
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>22.320,04</b>	<b>-</b>
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0	0,00	-
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>674,40</b>	<b>-</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	0,00	-
<b>4.</b>	<b>Wartość sprzedanych materiałów/towarów wg. cen nabycia</b>	<b>0</b>	<b>973,58</b>	<b>-</b>
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>0</b>	<b>492.560,14</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>0</b>	<b>491.174,14</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>303.000</b>	<b>344.055,80</b>	<b>113,55</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	303.000	302.794,54	99,93

### Informacja uzupełniająca:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2025 r.	31.12.2025 r.
I.	Stan należności, w tym:	183.959,73	464.693,77
-	wymagalne	0,00	0,00
II.	Stan zobowiązań, w tym:	182.196,85	287.706,30
-	wymagalne	0,00	0,00
III.	Stan środków pieniężnych	698.294,48	986.505,30
IV.	Stan zatrudnienia w etatach (wg. średniorocznego zatrudnienia)	X	143,28

**I. PRZYCHODY**

<b>W 2025 roku Teatr zrealizował przychody w łącznej wysokości</b>	<b>23.262.258,01 zł</b>
<b>w tym:</b>	
<b>1. Przychody z prowadzonej działalności</b>	<b>2.329.559,65 zł</b>
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	1.563.083,57 zł
• przychody ze sprzedaży biletów w Teatrze za spektakle będące w repertuarze	1.391.339,92 zł
• przychody ze spektakli premierowych	48.314,84 zł
• przychody Drzwi do Kultury	49,58 zł
• przychody z wydarzenia artystycznego XV Dnia Pamięci	1.647,22 zł
• przychody z tytułu realizacji voucherów	1.574,17 zł
• przychody z tytułu pozostałych wydarzeń	20.115,28 zł
• przychody z wyjazdów ze spektaklem „Kruk z Tower” – Teatr Polska 2025	3.594,78 zł
• przychody z wyjazdów poza sceny w regionie	70.950,00 zł
• przychody z wyjazdów na sceny w regionie	11.620,56 zł
• przychody ze sprzedaży plakatów, programów i gadżetów	3.877,22 zł
• przychody z wydarzenia „Narodowe Czytanie”	10.000,00 zł
- pozostałe przychody w tym:	766.476,08 zł
• za reklamę	68.283,25 zł
• za wynajem pomieszczeń	572.757,03 zł
• za pokoje gościnne i Dom Aktora	9.647,24 zł
• za wynajem pomieszczeń na bufet	3.975,57 zł
• wypożyczenie i sprzedaż środków inscenizacji	20.138,21 zł
• organizacje konferencji	17.634,05 zł
• przychody z tytułu realizacji projektu Teatr Polska 2025	11.447,16 zł
• udostępnienie nieruchomości Teatru na roboty budowlane	60.000,00 zł
• pozostała sprzedaż	2.593,57 zł
<b>2. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>20.801.379,57 zł</b>
2.1 Dotacje, w tym:	20.095.808,31 zł
2.1.1 Dotacje z budżetu państwa	0,00 zł
2.1.2 Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	19.950.172,31 zł
- Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	19.950.172,31 zł
• Dotacja na działalność bieżącą dla Teatru im. Stefana Jaracza w Łodzi	19.646.500,00 zł
• Dotacja celowa dla Teatru im. Stefana Jaracza w Łodzi na wyjazdy na sceny regionalne w województwie łódzkim (Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 200.000,00 zł. Instytucja kultury w dniu 09.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 86.327,69 zł zgodnie z umową nr KU/II/12/2025 z dnia 7.03.2025 r. zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Teatrem im. Stefana Jaracza w Łodzi)	113.672,31 zł
• Dotacja celowa dla Teatru im. Stefana Jaracza w Łodzi na realizację premiery spektaklu pt.: "Prowadź swój pług przez kości umarłych"	160.000,00 zł
• Zakup sprzętu komputerowego dla Teatru im. Stefana Jaracza w Łodzi	30.000,00 zł

2.1.3	Pozostałe dotacje	145.636,00 zł
	- Dotacja z Instytutu Teatralnego im. Zbigniewa Raszewskiego – Teatr Polska 2025	145.636,00 zł
2.2	Inne przychody operacyjne	705.571,26 zł
	- zaokrąglenia z tytułu podatku od towarów i usług i podatku dochodowego od osób prawnych zagranicznych, ZUS, PPK	7,28 zł
	- wynagrodzenia dla płatnika zryczałtowanego podatku od osób zagranicznych	10,00 zł
	- przychody z tytułu odszkodowań	957,20 zł
	- inne przychody	5.164,06 zł
	- przychody z tytułu nierozliczonych voucherów, zwrotów za bilety	6.435,18 zł
	- pozostałe przychody z Instytutu Teatralnego im. Zbigniewa Raszewskiego – Klasyka Żywa X Edycja	5.708,00 zł
	- korekta roczna podatku naliczonego (proporcja)	10.301,52 zł
	- zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do odpisów umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji	676.988,02 zł
3.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>34,92 zł</b>
	- odsetki od nieterminowych płatności	34,92 zł
4.	<b>Zmiana stanu produktów</b>	<b>131.283,87 zł</b>

## II. KOSZTY

**W 2025 roku Teatr poniósł koszty w łącznej wysokości 22.769.697,87 zł w tym:**

1.	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>22.745.729,85 zł</b>
1.1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:	18.134.267,54 zł
	- <i>wynagrodzenia osobowe</i>	13.794.983,34 zł
	- <i>wynagrodzenia bezosobowe</i>	706.262,50 zł
	- <i>honoraria</i>	1.060.585,00 zł
	- <i>provizje</i>	2.237,12 zł
	- <i>składki od wynagrodzeń</i>	2.570.199,58 zł
1.2	Zakup towarów i usług, w tym:	2.773.005,28 zł
	- materiały i energia	1.244.773,40 zł
	• <i>zużycie materiałów</i>	694.627,48 zł
	* <i>zużycie materiałów na potrzeby produkcji sztuk</i>	177.317,35 zł
	* <i>zużycie materiałów na potrzeby bieżące Teatru – program bieżący, techniczna obsługa spektakli, plakatowanie</i>	45.376,49 zł
	* <i>zużycie materiałów na naprawy, remonty i konserwacje</i>	40.276,30 zł
	* <i>zużycie materiałów – wyposażenie pracowni, pomieszczeń Teatru, materiały małowartościowe i materiały eksploatacyjne w pomieszczeniach</i>	37.019,00 zł
	* <i>zużycie paliwa i materiałów eksploatacyjnych do samochodów</i>	22.473,31 zł
	* <i>zużycie materiałów dot. imprez obcych</i>	1.568,26 zł
	* <i>zużycie materiałów biurowych i prenumerata</i>	26.833,91 zł
	* <i>środki czystości i środki dezynfekujące</i>	28.359,46 zł
	* <i>zużycie materiałów do działań edukacyjnych</i>	2.402,86 zł
	* <i>zużycie materiałów na festiwale, imprezy towarzyszące</i>	2.207,95 zł

* wyposażenie w użytkowaniu	310.792,59 zł
• zużycie energii i wody	550.145,92 zł
* zużycie energii cieplnej z przesyłem	333.637,52 zł
* zużycie energii elektrycznej	206.746,28 zł
* zużycie wody	9.762,12 zł
- usługi obce	1.528.231,88 zł
• zakup usług transportowych z tego:	22.875,26 zł
* transport zespołu na wyjazdy ze sztukami	18.837,36 zł
* koszty przejazdu autostradami	650,00 zł
* inne koszty (przesyłki i bilety MPK)	3.387,90 zł
• zakup usług remontowych	199.569,82 zł
* konserwacje urządzeń	111.692,20 zł
* naprawy wyposażenia	14.776,32 zł
* naprawy, przeglądy samochodów	13.896,66 zł
* usługi remontowe – pozostałe	33.804,64 zł
* dozór, przeglądy techniczne	25.400,00 zł
• zakup usług bankowych	6.023,43 zł
• zakup usług telekomunikacyjnych	13.442,00 zł
• reklama, z tego:	353.290,38 zł
* emisja spotów reklamowych	32.990,80 zł
* projekty, druk repertuarów, plakatów, ulotek reklamowych, elementów informacyjno-reklamowych, zaproszeń, biletów	112.215,02 zł
* stojaki reklamowe, witryny, wystawa w obcych obiektach, wynajem powierzchni reklamowych	57.363,00 zł
* gadżety reklamowe	800,00 zł
* strona internetowa, reklama on-line	16.135,62 zł
* reklama prasowa	3.700,00 zł
* inne usługi reklamowe	74.446,84 zł
* identyfikacja graficzna	55.639,10 zł
• pozostałe	933.030,99 zł
* wywóz odpadów, wynajem pojemników, odprowadzenie ścieków	43.661,20 zł
* monitoring Teatru i p.poż.	9.960,00 zł
* konwój wartości pieniężnych	310,00 zł
* usługi internetowe i usługi hostingowe, strona internetowa, usługi informatyczne	143.843,56 zł
* mycie elewacji	7.000,00 zł
* serwis ksero	8.705,98 zł
* usługi prawne	69.600,00 zł
* prowizje za sprzedane bilety	28.166,46 zł
* wynajem - Hotele, Dom Aktora	111.870,06 zł
* wynajem projektora do spektaklu „Amadeusz”, wynajem sprzętu do koncertu „Romeo i Julia żyją”	27.185,13 zł
* inspektor danych osobowych	19.512,24 zł
* wytworzenie, naprawa elementów scenografii, kostiumów, dekoracji	22.229,11 zł
* projekt scenografii, wykonanie, projekcja, reżyseria, oprawa muzyczna, zdjęcia, plakaty	237.769,17 zł
* najem dystrybutora wody	3.400,00 zł

	* prezentacja spektaklu	18.000,00 zł
	* usługa cateringowa dot. Imprezy „Mundurowy dzień kobiet”	58.000,00 zł
	* usługa cateringowa do spektaklu „Rodzeństwo”, „Zamiana”	784,63 zł
	* wdrożenie systemu sprzedaży biletów Kicket, Bilety24	24.999,00 zł
	* wydruk voucherów do sprzedaży	825,00 zł
	* wyliczenie rezerw na świadczenia pracownicze	500,00 zł
	* badanie sprawozdania finansowego	9.500,00 zł
	* koszty mediacji sądowych	480,00 zł
	* koszty odnowienia podpisu kwalifikowalnego	1.350,00 zł
	* usługi edukacyjne	17.809,76 zł
	* pranie kostiumów i kotar	2.780,48 zł
	* karty podarunkowe i karnety na zakup biletów	805,00 zł
	* usługi konsultacyjno-doradcze w zakresie rozwoju Teatru, spotkania w ramach cyklu „Rozmowy na czas chaosu”	33.362,03 zł
	* usługa informatyczna m.in. instalacji sieci światłowodowej w teatrze, rozbudowa sieci monitoringu, instalacja sprzętu	28.000,00 zł
	* pozostałe (m.in. ostrzenie narzędzi, wynajem butli z gazem, tłumaczenie, dorabianie kluczy, dostęp LEX itp.)	2.622,18 zł
1.3	<b>Pozostałe koszty, w tym:</b>	<b>1.838.457,03 zł</b>
	- amortyzacja	706.636,87 zł
	- podatki i opłaty	215.280,17 zł
	• podatek od nieruchomości	98.215,00 zł
	• opłata za użytkowanie gruntów	1.946,40 zł
	• podatek od środków transportu	1.569,00 zł
	• PFRON	77.100,00 zł
	• opłata skarbową	2.941,95 zł
	• pozostałe opłaty	5,00 zł
	• opłata za użytkowanie terenu pod słupy informacyjne	4.410,90 zł
	• podatek PCC	28,00 zł
	• podatek VAT niepodlegający odliczeniu	29.063,92 zł
	- inne	916.539,99 zł
	• usługi medyczne	14.641,00 zł
	• konferencje, szkolenia	47.716,85 zł
	• odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	390.208,75 zł
	• składki PPK pracodawcy	26.835,69 zł
	• badanie środowiska pracy	4.100,00 zł
	• świadczenia na rzecz pracowników związane z BHP	17.256,93 zł
	• koszty reprezentacji	36.989,51 zł
	• tantiemy autorskie	263.640,75 zł
	• koszty podróży służbowych krajowych	11.859,20 zł
	• świadczenia pieniężne – telefony	1.110,00 zł
	• opłata parkingowa	4.030,00 zł
	• koszty ubezpieczeń	53.530,85 zł
	• licencje i programy komputerowe, małowartości niematerialne i prawne	28.315,31 zł
	• pozostałe koszty	16.305,15 zł
2.	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>22.320,04 zł</b>
	- składki na Unię Polskich Teatrów	4.800,00 zł
	- składki na Stowarzyszenie Dyrektorów	1.440,00 zł

- zaokrąglenia m.in. podatku VAT	8,73 zł
- korekta ZUS za lata ubiegłe	2.437,15 zł
- korekta podatku VAT naliczonego	7,15 zł
- pozostałe koszty operacyjne – koszty sądowe, inne	13.627,01 zł
<b>3. Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>674,40 zł</b>
- ujemne różnice kursowe	674,40 zł
<b>4. Wartość sprzedanych materiałów/towarów wg. cen nabycia, w tym:</b>	<b>973,58 zł</b>
- sprzedaż gadżetów reklamowych i rekwizytów	973,58 zł
<b>III. Wynik brutto (zysk)</b>	<b>492.560,14 zł</b>
<b>IV. Wynik netto (zysk)</b>	<b>491.174,14 zł</b>
Różnicę pomiędzy wynikiem finansowym netto i brutto stanowi podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 1.386,00 zł	
<b>V. Środki na wydatki majątkowe</b>	<b>344.055,80 zł</b>
1. Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego, w tym:	302.794,54 zł
- Modernizacja oświetlenia awaryjnego na Scenie Kameralnej Teatru im. Stefana Jaracza w Łodzi	35.000,00 zł
- Zakup serwera wraz z oprogramowaniem dla Teatru im. Stefana Jaracza w Łodzi	109.794,54 zł
- Zakup projektora dla Teatru im. Stefana Jaracza w Łodzi	158.000,00 zł
2. Środki własne, w tym:	41.261,26 zł
- maszyna do pracowni szewskiej	22.307,65 zł
- maszyna do pracowni krawieckiej	17.304,01 zł
- zakup projektora	152,80 zł
- modernizacja oświetlenia awaryjnego na Scenie Kameralnej	1.496,80 zł

## NALEŻNOŚCI

<b>Należności Teatru im. Stefana Jaracza w Łodzi na dzień 31.12.2025 roku wyniosły</b>	<b>464.693,77 zł</b>
<b>w tym:</b>	
- należności z tytułu dostaw i usług	156.142,46 zł
- należności publiczno-prawne, w tym:	291.116,93 zł
• <i>należność z tytułu podatku od towarów i usług z Urzędu Skarbowego i podatek naliczony do rozliczenia</i>	291.116,93 zł
- należności z tytułu zasiłku chorobowego	183,18 zł
- należności z tytułu pożyczek na cele mieszkaniowe	12.251,00 zł
- rozliczenie zakupu	5.000,20 zł

Należności wymagalne na dzień 31.12.2025 r. nie wystąpiły.

## ZOBOWIĄZANIA

<b>Zobowiązania Teatru im. Stefana Jaracza w Łodzi na dzień 31.12.2025 roku wyniosły, w tym:</b>	<b>287.706,30 zł</b>
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	71.802,07 zł
- zobowiązania publiczno – prawne, w tym:	101.437,13 zł
• <i>zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych</i>	626,00 zł

• zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	537,00 zł
• zobowiązanie z tytułu niewykorzystanej dotacji	86.327,69 zł
• zobowiązania z tytułu ZUS	7.478,66 zł
• zobowiązanie z tytułu podatku VAT należnego	6.467,78 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1.344,46 zł
- zobowiązania z tytułu potrąceń z wynagrodzeń	3.675,50 zł
- pozostałe rozrachunki	7.779,69 zł
- rozliczenie zakupu	101.667,45 zł
Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2025 r. nie wystąpiły.	

<b>Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2025 r.</b>	986.505,30 zł
<b>w tym:</b>	
- gotówka w kasie	60.923,64 zł
- środki na rachunku bankowym	832.451,84 zł
- środki na rachunku bankowym – ZFŚS	93.129,82 zł

### Działalność bieżąca

W 2025 r. w siedzibie Teatru im. Stefana Jaracza w Łodzi miało miejsce 5 premier spektakli:

- „Zamiana” w reżyserii Marka Pasiecznego 18.01.2025 r.
- „Świętoszek” w reżyserii Magdaleny Piekorz 24.05.2025 r.
- „Morderstwo w hotelu” w reżyserii Jacka Bończyka 30.05.2025 r.
- „Czas na wielki numer” w reżyserii Barbary Bendyk 15.11.2025 r.
- „Prowadź swój pług przez kości umarłych” w reżyserii Leny Frankiewicz 06.12.2025 r.

W 2025 r. w ramach repertuaru bieżącego w siedzibie Teatru zrealizowano łącznie 266 spektakli.

Teatr realizował również wyjazdy na sceny w regionie:

- 28 marca 2025 r. „Dwoje” – Tomaszów Mazowiecki,
- 30 maja 2025 r. „Tylko jeden dzień” – Radomsko,
- 3 czerwca 2025 r. „Gwałtu, co się dzieje” – Radomsko,
- 9 października 2025 r. „Ifigenia ze Splott” – Sieradz,
- 22 listopada 2025 r. „Bar pod zdechłym psem”- Bełchatów,
- 27 listopada 2025 r. „Mroczne perwersje codzienności”- Skierniewice,
- 4 grudnia 2025 r. „Ifigenia ze Splott” – Skierniewice,
- 10 grudnia 2025 r. „Kruk z Tower” – Radomsko.

Ponadto Teatr zaprezentował spektakl „Bar pod zdechłym psem” na Festiwalu Teatropolis, natomiast spektakl „Ifigenia ze Splott” prezentowany był na 65. Kaliskich Spotkaniach teatralnych w Kaliszu, na Festiwalu Monodramów Kobięcych „Mała Czarna” w Bielsku-Białej oraz w Centrum Kultury w Ostródzie w ramach projektu „Umieć w Teatr”. Teatr im. Stefana

Jaracza w Łodzi brał udział w projekcie Instytutu Teatralnego im. Z. Raszewskiego - Teatr Polska, prezentując w 11 ośrodkach kultury na terenie Polski spektakl „Kruk z Tower”.

Jesienią 2025 r. w ramach projektu „Rozmowy na czas chaosu” zostały przeprowadzone trzy wydarzenia: „Spotkanie z Tomaszem Stawiszyńskim”, „Spotkanie ze Stanisławem Łubieńskim”, oraz „Prelekcja Janionowska” - spotkanie wokół książki Marii Janion pt. „Kobiety i duch inności”. Od jesieni 2025 r. Teatr prowadzi intensywne działania edukacyjne dla uczestników indywidualnych i grup szkolnych - proponując warsztaty związane z przygotowanymi premierami i projekt skierowany do nauczycieli - Premiera Belferska - to specjalny pokaz spektaklu dla pedagogów, z rozmową po przedstawieniu o edukacyjnej perspektywie odbioru spektaklu.

## Filharmonia Łódzka im. A. Rubinsteina w Łodzi

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>36.180.000</b>	<b>35.059.527,35</b>	<b>96,90</b>
1.	Przychody z prowadzonej działalności	3.317.000	3.397.439,84	102,43
2.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	32.945.320	32.870.891,13	99,77
2.1	Dotacje, w tym:	30.671.320	30.596.953,18	99,76
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	6.000.000	5.980.194,79	99,67
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	24.311.971	24.286.124,54	99,89
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	24.311.971	24.286.124,54	99,89
2.1.3	Pozostałe dotacje	359.349	330.633,85	92,01
2.2	Inne przychody operacyjne	2.274.000	2.273.937,95	100,00
3.	Przychody finansowe	5.000	566,25	11,33
4.	Zmiana stanu produktów	-87.320	-1.209.369,87	-1.384,99
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>36.180.000</b>	<b>35.392.612,37</b>	<b>97,82</b>
1.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	36.078.000	35.339.921,00	97,95
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:	24.635.400	24.476.476,48	99,35
-	wynagrodzenia osobowe	18.610.000	18.575.276,80	99,81
-	wynagrodzenia bezosobowe	770.500	723.960,00	93,96
-	honoraria	1.503.000	1.449.776,29	96,46
-	provizje	0	0,00	-
-	składki od wynagrodzeń	3.751.900	3.727.463,39	99,35
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	6.284.900	5.986.240,19	95,25
-	materiały i energia	1.856.900	1.672.474,13	90,07
-	usługi obce	4.428.000	4.313.766,06	97,42
1.3	pozostałe koszty, w tym:	5.157.700	4.877.204,33	94,56
-	amortyzacja	2.343.000	2.282.690,51	97,43
-	podatki i opłaty	258.000	220.558,14	85,49
-	inne	2.556.700	2.373.955,68	92,85
2.	Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:	94.000	46.525,03	49,49
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0	0,00	-
3.	Koszty finansowe, w tym:	8.000	6.166,34	77,08
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	0,00	-
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>0</b>	<b>-333.085,02</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>0</b>	<b>-333.150,02</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>1.694.000</b>	<b>1.212.914,33</b>	<b>71,60</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	592.933	370.716,49	62,52

### Informacja uzupełniająca:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2025 r.	31.12.2025 r.
I.	Stan należności, w tym:	24.760.332,55	24.620.549,20
-	wymagalne	393,34	41,25
II.	Stan zobowiązań, w tym:	693.839,81	986.698,46
-	wymagalne	0,00	0,00
III.	Stan środków pieniężnych	2.003.055,42	2.923.529,23
IV.	Stan zatrudnienia w etatach (wg. średniorocznego zatrudnienia)	X	181,50

**I. PRZYCHODY**

**W 2025 roku Filharmonia zrealizowała przychody w łącznej wysokości 35.059.527,35 zł w tym:**

<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności</b>	<b>3.397.439,84 zł</b>
-	<i>przychody ze sprzedaży usług działalności artystycznej, w tym:</i>	1.691.058,59 zł
•	<i>przychody z koncertów – bilety</i>	810.405,89 zł
•	<i>przychody ze sprzedaży internetowej</i>	827.265,07 zł
•	<i>opłata za uczestnictwo – Chór dla Nie(Opornych)</i>	28.837,00 zł
•	<i>prowizja ze sprzedaży biletów on-line</i>	4.380,47 zł
•	<i>przychody ze sprzedaży – bawialnia</i>	1.158,58 zł
•	<i>przychody ze sprzedaży – CZYŻby orkiestra</i>	3.780,00 zł
•	<i>przychody ze sprzedaży – ścieżka zwiedzania</i>	15.231,58 zł
-	<i>przychody ze sprzedaży usług pozostałych, w tym:</i>	1.669.977,56 zł
•	<i>przychody z dzierżawy pomieszczeń</i>	27.570,20 zł
•	<i>przychody ze sprzedaży – media</i>	13.690,64 zł
•	<i>przychody z wynajmu sali koncertowej</i>	798.418,54 zł
•	<i>przychody z wynajmu instrumentów muzycznych</i>	12.700,00 zł
•	<i>przychody z wynajmu pokoi hotelowych</i>	2.190,00 zł
•	<i>przychody ze sprzedaży usług reklamowych</i>	99.461,40 zł
•	<i>przychody ze współorganizacji/organizacji koncertów</i>	395.538,52 zł
•	<i>przychody z prowizji za sprzedaż biletów</i>	23.075,55 zł
•	<i>przychody ze sponsoringu</i>	267.236,28 zł
•	<i>przychody z najmu sprzętu</i>	24.500,00 zł
•	<i>przychody ze sprzedaży usług pozostałych – inne (udzielenie licencji)</i>	5.596,43 zł
-	<i>przychody ze sprzedaży materiałów, towarów i wyrobów gotowych</i>	36.403,69 zł
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>32.870.891,13 zł</b>
2.1	Dotacje, w tym:	30.596.953,18 zł
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	5.980.194,79 zł
-	<i>dotacja podmiotowa z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego</i>	5.755.000,00 zł
-	<i>dotacja celowa na realizację zadania pn.: Filharmonia Łódzka w Chemnitz” w ramach programu „Kultura Inspirująca 2025-2026”</i>	225.194,79 zł
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	24.286.124,54 zł
-	<i>Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego, w tym:</i>	24.286.124,54 zł
•	<i>Dotacja na działalność bieżącą dla Filharmonii Łódzkiej im. A. Rubinsteina w Łodzi</i>	23.040.000,00 zł
•	<i>Dotacja celowa dla Filharmonii Łódzkiej im. Artura Rubinsteina na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: Usłyszeć niewidoczne</i>	13.800,00 zł
•	<i>Dotacja celowa dla Filharmonii Łódzkiej im. Artura Rubinsteina na pokrycie kosztów organizacji 26. edycji Wędrownego Festiwalu Filharmonii Łódzkiej "Kolory Polski" (Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 1.000.000,00 zł. Instytucja kultury w dniu 12.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 4.169,80 zł zgodnie z umową nr KUII/34/2025 z dnia 25.06.2025</i>	995.830,20 zł

	<i>r. wraz z Aneksem nr 1 zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Filharmonią Łódzką im. Artura Rubinsteina)</i>	
	• <i>Dotacja celowa dla Filharmonii Łódzkiej im. Artura Rubinsteina na pokrycie kosztów organizacji uroczystości Inauguracji Sezonu Kulturalnego 2025/2026 w Województwie Łódzkim (Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 164.000,00 zł. Instytucja kultury w dniu 9.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 18.605,22 zł zgodnie z umową nr KUII/43/2025 z dnia 12.09.2025 r. zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Filharmonią Łódzką im. Artura Rubinsteina)</i>	145.394,78 zł
	• <i>Dotacja celowa dla Filharmonii Łódzkiej im. Artura Rubinsteina na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: "KillHarmonie 2.0." - Koncert symfoniczny z muzyką M. Karłowicza z towarzyszeniem sztucznej inteligencji</i>	40.648,00 zł
	• <i>Dotacja celowa dla Filharmonii Łódzkiej im. Artura Rubinsteina na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: Badanie sondażowe "Filharmonia w erze nowych technologii - preferencje prosumenckie współczesnej młodzieży"; kontynuacja szkoleń podnoszących kompetencje cyfrowe pracowników administracji - warsztaty z praktycznej obsługi narzędzi AI</i>	33.580,00 zł
	• <i>Dotacja na udział własny w kosztach kwalifikowalnych instytucji kultury realizujących zadania inwestycyjne przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu pn.: Centrum Edukacji Muzycznej Województwa Łódzkiego (Filharmonia Łódzka im. Artura Rubinsteina w Łodzi) (Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 19.093,00 zł. Instytucja kultury w dniu 9.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 2.221,44 zł zgodnie z umową nr KUII/39/2025 z dnia 14.08.2025 r. wraz z Aneksem nr 1 zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Filharmonią Łódzką im. Artura Rubinsteina)</i>	16.871,56 zł
	• <i>Dotacja na wydatki niekwalifikowalne instytucji kultury realizujących zadania inwestycyjne przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu pn.: Centrum Edukacji Muzycznej Województwa Łódzkiego (Filharmonia Łódzka im. Artura Rubinsteina w Łodzi) (Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 850,00 zł. Instytucja kultury w dniu 9.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 850,00 zł zgodnie z umową nr KUII/40/2025 z dnia 14.08.2025 r. wraz z Aneksem nr 1 zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Filharmonią Łódzką im. Artura Rubinsteina)</i>	0,00
2.1.3	Pozostałe dotacje	330.633,85 zł
	- Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji Warta S.A. – wydatkowanie/refundacja środków na działalność prewencyjną	6.500,00 zł
	- Dotacja na realizację zadania pn.: Usłyszeć niewidoczne	47.000,00 zł
	- Dotacja na dofinansowanie pokrycia kosztów współorganizacji programu „Muzyk – rezydent”	8.779,20 zł
	- <i>Dotacja na realizację zadania pn.: Badanie sondażowe "Filharmonia w erze nowych technologii - preferencje</i>	106.125,65 zł

*prosumenckie współczesnej młodzieży"; kontynuacja szkoleń podnoszących kompetencje cyfrowe pracowników administracji - warsztaty z praktycznej obsługi narzędzi AI*

	- Dotacja na realizację zadania pn.: "KillHarmonie 2.0." - Koncert symfoniczny z muzyką M. Karłowicza z towarzyszeniem sztucznej inteligencji	162.229,00 zł
2.2	Inne przychody operacyjne	2.273.937,95 zł
	- zwrot składek ZUS	179,32 zł
	- kary umowne	12.938,22 zł
	- należność płatnika tytułem odprowadzonych zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych (cudzoziemcy)	3.856,00 zł
	- zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do odpisów umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji	2.208.740,86 zł
	- korekta kosztów lat poprzednich	3.690,00 zł
	- różnice groszowe	11,66 zł
	- tantiemy wykonawcze	7.607,87 zł
	- nierozliczone karty podarunkowe, bilety z odwołanych koncertów, różnice groszowe kasa biletowa	12.147,26 zł
	- korekta roczna podatku VAT	2.952,38 zł
	- dofinansowanie Konferencji Orkiestr	1.800,00 zł
	- sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	5.650,41 zł
	- odszkodowanie	9.203,71 zł
	- sprzedaż materiałów	807,61 zł
	- rozliczenie zabezpieczenia należnego wykonania umowy VTX S.A. (Varitex S.A.) w związku z poniesionymi kosztami na usunięcie wad i usterek	4.352,65 zł
3.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>566,25 zł</b>
	- dodatnie różnice kursowe	231,86 zł
	- odsetki za zwłokę	172,13 zł
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego odsetki	162,26 zł
4.	<b>Zmiana stanu produktów</b>	<b>-1.209.369,87 zł</b>

## II. KOSZTY

	<b>W 2025 roku Filharmonia poniosła koszty w łącznej wysokości</b>	<b>35.392.612,37 zł</b>
	<b>w tym:</b>	
1.	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>35.339.921,00 zł</b>
1.1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:	24.476.476,48 zł
	- wynagrodzenia osobowe	18.575.276,80 zł
	- wynagrodzenia bezosobowe	723.960,00 zł
	• <i>wynagrodzenie bezosobowe pracowników FŁ</i>	<i>115.630,00 zł</i>
	• <i>wynagrodzenie bezosobowe doangażowanych</i>	<i>608.330,00 zł</i>
	- honoraria	1.449.776,29 zł
	• <i>honoraria pracowników FŁ</i>	<i>121.062,00 zł</i>
	• <i>honoraria doangażowanych</i>	<i>1.328.714,29 zł</i>
	- składki od wynagrodzeń	3.727.463,39 zł
1.2	Zakup towarów i usług, w tym:	5.986.240,19 zł
	- materiały i energia	1.672.474,13 zł
	• <i>zużycie materiałów</i>	<i>497.137,32 zł</i>
	• <i>*akcesoria do instrumentów i drobne instrumenty</i>	<i>16.418,14 zł</i>

* środki czystości	48.451,40 zł
* artykuły biurowe i piernicze	53.120,65 zł
* paliwo	11.637,70 zł
* inne materiały na potrzeby koncertów, pomoce dydaktyczne i plastyczne na potrzeby działalności edukacyjne, kotyliony	13.810,75 zł
* materiały do remontów i konserwacji	148.251,66 zł
* kwiaty – wiązanki okolicznościowe, dekoracje kwiatowe	21.227,00 zł
* gadżety	41.387,90 zł
* artykuły spożywcze	5.990,02 zł
* zakup nut	30.718,52 zł
* prenumerata czasopism, płyty muzyczne, publikacja książkowe	3.852,81 zł
* wyposażenie	71.744,99 zł
* akcesoria komputerowe	722,33 zł
* inne materiały (m.in. elektryczne materiały eksploatacyjne, materiały i środki do ekspresu, art. BHP, baterie, żarówki, akcesoria do telefonów komórkowych, akcesoria do samochodu, wyposażenie apteczek pierwszej pomocy, filtry do dzbanków na wodę)	29.803,45 zł
• zużycie energii, w tym:	1.175.336,81 zł
* energii cieplnej	482.870,53 zł
* energii elektrycznej	645.051,49 zł
* wody	47.414,79 zł
- usługi obce	4.313.766,06 zł
• usługi telekomunikacyjne	7.657,81 zł
• wywóz odpadów	47.579,84 zł
• ochrona obiektu	921.953,58 zł
• usługi p.poż., monitoring	15.234,24 zł
• wypożyczenie nut	103.461,17 zł
• usługi muzyczne	1.298.238,29 zł
• współorganizacja koncertów	83.200,74 zł
• inne usługi związane z organizacją wydarzeń artystycznych	146.429,80 zł
• usługi hotelowe	31.554,00 zł
• usługi poligraficzne	74.912,60 zł
• projekt, kreacja, skład, łamanie i przygotowanie do druku plakatów, informatorów repertuarowych itp.	50.426,39 zł
• obsługa prawna	65.285,71 zł
• nadzór nad siecią informatyczną	176.681,47 zł
• usługi internetowe	71.932,23 zł
• programy komputerowe, licencje	159.383,12 zł
• usługi transportowe i kurierskie	37.721,32 zł
• usługi pocztowe	8.652,42 zł
• usługi bankowe	8.222,24 zł
• wynajem samochodu	65.184,15 zł
• wynajem sprzętu, instrumentów, pomieszczeń	315.711,48 zł
• rejestracja audio-video, montaż, produkcja	127.352,92 zł
• tłumaczenia	3.495,95 zł
• obsługa koncertów, konferansjerzy, nagłośnienie, opracowania artykułów	149.852,00 zł
• usługi reklamowe	150.683,17 zł

	• strojenie instrumentów	44.429,67 zł
	• prowizja za sprzedaż biletów	5.603,00 zł
	• inne usługi (m.in. pranie i prasowanie bielizny pościelowej, usługi wulkanizacyjne, mycie samochodu, deratyzacja, badania mikrobiologiczne wentylacji, opracowanie opinii pożarowej, odnowienie certyfikatu kwalifikowalnego, monitoring prasy i internetu, koszty eksploatacji samochodu - opłaty parkingowe, usługi IODO, dorabianie kluczy, ogłoszenie w prasie, badanie sprawozdania finansowego, wycena rezerw, opracowanie specyfikacji technicznej oraz aktualizacja kosztorysu remontu dachu)	142.926,75 zł
1.3	Pozostałe koszty, w tym:	4.877.204,33 zł
	- amortyzacja	2.282.690,51 zł
	- podatki i opłaty	220.558,14 zł
	• opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu	37.571,04 zł
	• podatek od nieruchomości	100.541,00 zł
	• opłaty na PFRON	56.411,00 zł
	• podatek VAT do przekazania	23.135,10 zł
	• inne (m.in. opłata za prawo do dysponowania częstotliwościami, opłaty skarbowe, opłaty za pełnomocnictwo, opłata za ogłoszenie sprawozdania finansowego)	2.900,00 zł
	- inne	2.373.955,68 zł
	• usługi remontowe	916.461,18 zł
	* konserwacja instrumentów	104.582,18 zł
	* konserwacja systemu wod-kan, c.o., klimatyzacji, wentylacji	258.674,94 zł
	* konserwacja dźwigów, podestu ruchomego	45.018,50 zł
	* konserwacja stacji trafo	4.524,34 zł
	* konserwacja sprzętu komputerowego i ksero	13.523,71 zł
	* inne konserwacje i remonty (m.in. przegląd i konserwacja hydrantów, zasilacza UPS, przegląd techniczny budynku, naprawa drzwi i okien, serwis napędu do bramy garażowej, konserwacje systemów zabezpieczeń, przegląd kominiarski, konserwacja ekspresu do kawy, serwis samochodu, konserwacja budynku Bałtyku, w tym: konserwacja instalacji elektrycznej, systemu zabezpieczenia pożarowego, systemu DOS, SSWiN, CCTV, sprawdzenie przewodów wentylacyjnych)	490.137,51 zł
	• reprezentacja i reklama	73.956,02 zł
	* usługi cateringowe i gastronomiczne	73.956,02 zł
	• świadczenia na rzecz pracowników	190.666,28 zł
	* szkolenia pracowników	85.179,77 zł
	* badania lekarskie	3.800,00 zł
	* ekwiwalent za strój sceniczny, odzież ochronną	91.461,99 zł
	* woda mineralna dla pracowników	5.299,61 zł
	* inne świadczenia na rzecz pracowników (dofinansowanie do okularów, zatycki do uszów dla muzyków)	4.924,91 zł
	• odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	512.198,92 zł
	• podróże służbowe	124.098,66 zł
	* podróże służbowe krajowe	72.518,48 zł
	* podróże służbowe zagraniczne	51.580,18 zł

• pozostałe koszty, w tym:	556.355,17 zł
* ubezpieczenie mienia	104.260,10 zł
* akcesoria do instrumentów - ekwiwalenty	328.134,78 zł
* koszty opłat tantiem autorskich na rzecz ZAiKS	115.158,59 zł
* pozostałe koszty (m.in. opłata RTV, składka członkowska Zrzeszenie Filharmonii Polskich)	8.801,70 zł
• wartość sprzedanych towarów	219,45 zł
<b>2. Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>46.525,03 zł</b>
- koszty upomnienia - mandat	216,00 zł
- koszty lat ubiegłych	2.105,00 zł
- zwrot podatku VAT – korekta podatku od środków trwałych sfinansowanych z dotacji	320,99 zł
- zwrot niewykorzystanej dotacji w 2024 r. – Kolory Polski	1.973,15 zł
- korekta roczna podatku VAT	26.048,05 zł
- wartość nieumorzona niefinansowych aktywów trwałych	650,00
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16,91 zł
- koszty napraw i zakupów pokryte z odszkodowani (wymiana uszkodzonego słupka przy wjeździe do garażu, naprawa samochodu	10.833,27 zł
- koszty usunięcia wad im usterek pokryte z zabezpieczenia należytego wykonania umowy – VTX S.A. (Varitex S.A.)	4.352,65 zł
- różnice groszowe	9,01 zł
<b>3. Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>6.166,34 zł</b>
- ujemne różnice kursowe	3.557,34 zł
- płatności odsetkowe od zobowiązań publiczno-prawnych	2.609,00 zł
3.1 Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00 zł
<b>III. Wynik finansowy brutto (strata)</b>	<b>(-) 333.085,02 zł</b>
<b>IV. Wynik finansowy netto (strata)</b>	<b>(-) 333.150,02 zł</b>
Różnicę pomiędzy wynikiem finansowym netto i brutto stanowi podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 65,00 zł.	
<b>V. Środki na wydatki majątkowe</b>	<b>1.212.914,33 zł</b>
1. Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego, w tym:	370.716,49 zł
- Rozbudowa serwerowni Filharmonii Łódzkiej im. Artura Rubinsteina	60.000,00 zł
- Dotacja na udział własny w kosztach kwalifikowalnych instytucji kultury realizujących zadania inwestycyjne przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu pn.: Centrum Edukacji Muzycznej Województwa Łódzkiego (Filharmonia Łódzka im. Artura Rubinsteina w Łodzi) (Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 198.364,00 zł. Instytucja kultury w dniu 9.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 141.735,51 zł zgodnie z umową nr KU/III/39/2025 z dnia 14.08.2025 r. wraz z Anekssem nr 1 zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Filharmonią Łódzką im. Artura Rubinsteina)	56.628,49 zł

-	Dotacja na wydatki niekwalifikowalne instytucji kultury realizujących zadania inwestycyjne przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu pn.: Centrum Edukacji Muzycznej Województwa Łódzkiego (Filharmonia Łódzka im. Artura Rubinsteina w Łodzi) ( <i>Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 76.269,00 zł. Instytucja kultury w dniu 9.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 76.269,00 zł zgodnie z umową nr KUII/40/2025 z dnia 14.08.2025 r. wraz z Aneksem nr 1 zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Filharmonią Łódzką im. Artura Rubinsteina</i> )	0,00 zł
-	Dotacja celowa dla Filharmonii Łódzkiej im. Artura Rubinsteina na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: Zakup instrumentów dla Orkiestry Symfonicznej Filharmonii Łódzkiej im. Artura Rubinsteina	84.000,00 zł
-	Dotacja celowa dla Filharmonii Łódzkiej im. Artura Rubinsteina na zakup instrumentów muzycznych ( <i>Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 174.300,00 zł. Instytucja kultury w dniu 14.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 4.212,00 zł zgodnie z umową nr KUII/57/2025 z dnia 19.11.2025 r. zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Filharmonią Łódzką im. Artura Rubinsteina</i> )	170.088,00 zł
2.	Dotacje z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, w tym:	336.000,00 zł
-	Dotacja na realizację zadania pn.: Zakup instrumentów dla Orkiestry Symfonicznej Filharmonii Łódzkiej im. Artura Rubinsteina	336.000,00 zł
3.	Środki własne, w tym:	506.197,84 zł
-	Rozbudowa serwerowni Filharmonii Łódzkiej im. Artura Rubinsteina	25.357,92 zł
-	Zakup instrumentów dla Orkiestry Symfonicznej Filharmonii Łódzkiej im. Artura Rubinsteina	54.907,75 zł
-	Zakup instrumentów: Tonechimes (zestaw 16 dzwonków), wiolonczeli	68.636,06 zł
-	Zakup samochodu	127.773,09 zł
-	Zakup konsoly oświetleniowej	12.695,24 zł
-	Zakup foteli biurowych	59.873,15 zł
-	Realizacja projektu pn.: „Centrum Edukacji Muzycznej Województwa Łódzkiego” (wynagrodzenie kierownika projektu wraz z pochodnymi)	26.626,20 zł
-	Realizacja projektu pn.: „Centrum Edukacji Muzycznej Województwa Łódzkiego” (wynagrodzenie kierownika projektu, inżyniera projektu, specjalisty ds. pzp wraz z pochodnymi – środki do refundacji z UE)	130.328,43 zł

**NALEŻNOŚCI**

<b>Należności Filharmonii na dzień 31.12.2025 r. wyniosły</b>	<b>24.620.549,20 zł</b>
<b>w tym</b>	
- należności z tytułu dostaw i usług	32.814,03 zł
- naliczone odsetki za zwłokę z tytułu dostaw i usług	13,05 zł
- należności publiczno-prawne	36.932,31 zł
- należności z tytułu wynagrodzeń	495,32 zł

- pożyczki na cele mieszkaniowe	82.320,00 zł
- należności dochodzone na drodze sądowej	24.467.933,24 zł
• <i>naliczone kary umowne wraz z odsetkami – Varitex S.A. (VTX S.A.)</i>	24.467.933,24 zł
- naliczone odsetki za zwłokę	24,34 zł
- naliczona kara umowna - niedopłata	16,91 zł
 Należności wymagalne na dzień 31.12.2025 r. wystąpiły w kwocie	41,25 zł
w tym:	
- naliczone odsetki za zwłokę	24,34 zł
- naliczona kara umowna - niedopłata	16,91 zł

## ZOBOWIĄZANIA

**Zobowiązania Filharmonii na dzień 31.12.2025 r. wyniosły 986.698,46 zł**

w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15.470,93 zł
- zobowiązania publiczno-prawne, tj.:	409.914,79 zł
• <i>składki ZUS od wynagrodzeń osobowych za grudzień 2025 r.</i>	55.503,40 zł
• <i>podatek dochodowy od osób fizycznych za grudzień 2025 r.</i>	9.291,00 zł
• <i>podatek VAT należy za grudzień 2025 r.</i>	67.566,67 zł
• <i>składka na PFRON za grudzień 2025 r.</i>	1.996,00 zł
• <i>zobowiązania z tytułu niewykorzystanej dotacji</i>	275.557,72 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń za grudzień 2025 r.	9.292,79 zł
- inne zobowiązania	552.019,95 zł
• <i>wartość sprzedanych biletów na imprezy obce (wynajem)</i>	72.650,00 zł
• <i>niewykorzystane bilety (odwołane koncerty) do zwrotu</i>	564,81 zł
• <i>potrącenia od pracowników na Karty Multisport</i>	9.385,87 zł
• <i>składki PPK za grudzień 2025 r.</i>	44,50 zł
• <i>zabezpieczenie należytego wykonania umowy, kaucje</i>	469.374,77 zł

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2025 r. nie wystąpiły.

**Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2025 r. 2.923.529,23 zł**

w tym:

- gotówka w kasie	25.154,42 zł
- środki na rachunku bankowym	1.308.554,30 zł
- środki na rachunku bankowym - ZFŚS	98.988,64 zł
- środki na rachunku bankowym - kaucje, gwarancje	558.570,66 zł
- niewykorzystana dotacja w 2025 r.	275.557,72 zł
- przedsprzedaż biletów	656.703,49 zł

## Działalność bieżąca

Filharmonia Łódzka im. Artura Rubinsteina w 2025 r. zrealizowała 69 koncertów, w tym 58 koncertów symfonicznych, oratoryjnych i organowych oraz 11 koncertów kameralnych, jak również 8 transmisji z Metropolitan Opera w Nowym Jorku.

Jednym z najważniejszych wydarzeń roku były obchody 110-lecia Orkiestry Symfonicznej Filharmonii Łódzkiej, które przypadły 14 lutego 2025 roku. Podczas wydarzenia zaprezentowano prawykonania dzieła „De arte, de homine” autorstwa wybitnego kompozytora Zygmunta Krauzego.

## **Edukacja**

Tradycyjnie, instytucja kładła duży nacisk na przedsięwzięcia edukacyjne. Zrealizowano m.in.:

- 91 zajęcia z cyklu „Baby boom boom”,
- 36 warsztaty „Odkrywcy muzyki”,
- 35 zajęć z cyklu „Chór dla (nie)opornych,
- 109 warsztatów dla szkół podstawowych i średnich oraz przedszkoli „Filharmonia z klasą”.

Ponadto w czerwcu orkiestra symfoniczna Filharmonii Łódzkiej miała okazję zaprezentować swój program także poza siedzibą instytucji. 12 czerwca w Chemnitz – Europejskiej Stolicy Kultury 2025 – odbył się koncert, podczas którego pod batutą Pawła Przytockiego zabrzmiały: Adagietto z „Raju utraconego” Krzysztofa Pendereckiego, I Koncert fortepianowy d-moll op. 15 Johannes Brahmsa oraz VII Symfonia d-moll op. 70 Antonina Dvořáka. Przy fortepianie zasiadła Anna Geniushene.

Instytucja realizowała również działania promujące Województwo Łódzkie na arenie międzynarodowej, poprzez m.in. obecność artystek Filharmonii na Targach EXPO 2025 w Osace oraz występ pełnego składu orkiestry symfonicznej w Chemnitz – mieście pełniącym funkcję Europejskiej Stolicy Kultury.

Na gruncie regionalnym kluczową inicjatywą był 26. Wędrowny Festiwal Filharmonii Łódzkiej Kolory Polski, który połączył walory artystyczne z promocją lokalnego dziedzictwa i turystyki, docierając z ofertą koncertową do 13 miejscowości w obrębie województwa łódzkiego. Działania te uzupełniła aktywność wydawnicza, w tym publikacja płyty zespołu Chóru Filharmonii pt. „Jidzie burzo!” oraz edukacyjnej książki dla dzieci autorstwa Grzegorza Kasdepke pt. „Pan Artur gra nudzie na nosie”, która poświęcona została patronowi instytucji.

## Muzeum Sztuki w Łodzi

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>30.763.730</b>	<b>30.571.015,57</b>	<b>99,37</b>
1.	Przychody z prowadzonej działalności	1.733.748	1.447.153,27	83,47
2.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	28.954.482	29.048.703,65	100,33
2.1	Dotacje, w tym:	25.614.848	25.430.854,02	99,28
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	13.188.000	13.046.506,69	98,93
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	11.843.000	11.800.500,00	99,64
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	11.843.000	11.800.500,00	99,64
2.1.3	Pozostałe dotacje	583.848	583.847,33	100,00
2.2	Inne przychody operacyjne	3.339.634	3.617.849,63	108,33
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>75.500</b>	<b>75.158,65</b>	<b>99,55</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>30.763.730</b>	<b>30.758.707,78</b>	<b>99,98</b>
1.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	30.516.052	30.516.030,65	100,00
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:	16.637.052	16.637.051,35	100,00
-	wynagrodzenia osobowe	13.802.469	13.802.468,76	100,00
-	wynagrodzenia bezosobowe	335.645	335.644,88	100,00
-	honoraria	0	0,00	-
-	provizje	0	0,00	-
-	składki od wynagrodzeń	2.498.938	2.498.937,71	100,00
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	9.130.234	9.130.219,59	100,00
-	materiały i energia	3.692.226	3.692.218,77	100,00
-	usługi obce	5.438.008	5.438.000,82	100,00
1.3	pozostałe koszty, w tym:	4.748.766	4.748.759,71	100,00
-	amortyzacja	3.340.168	3.340.167,75	100,00
-	podatki i opłaty	94.556	94.554,35	100,00
-	inne	1.314.042	1.314.037,61	100,00
2.	Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:	224.133	219.132,24	97,77
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0	0,00	-
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>23.545</b>	<b>23.544,89</b>	<b>100,00</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	0,00	-
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>0</b>	<b>-187.692,21</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>0</b>	<b>-190.022,21</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>5.070.555</b>	<b>4.555.497,11</b>	<b>89,84</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	590.500	588.750,00	99,70

### Informacja uzupełniająca:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2025 r.	31.12.2025 r.
I.	Stan należności, w tym:	788.630,44	172.527,33
-	Wymagalne	18.899,79	20.566,38
II.	Stan zobowiązań, w tym:	500.392,20	508.950,92
-	Wymagalne	0,00	0,00
III.	Stan środków pieniężnych	1.725.203,36	2.057.566,59
IV.	Stan zatrudnienia w etatach (wg. średniorocznego zatrudnienia)	X	138,39

**I. PRZYCHODY**

<b>W 2025 roku Muzeum zrealizowało przychody w łącznej wysokości</b>	<b>30.571.015,57 zł</b>
<b>w tym:</b>	
<b>1. Przychody z prowadzonej działalności</b>	<b>1.447.153,27 zł</b>
- bilety wstępu, karty wstępu, audioprzewodniki	711.515,68 zł
- katalogi, wydawnictwa, gadżety	318.322,18 zł
- sprzedaż fotografii ze zbiorów Muzeum	14.425,42 zł
- działania edukacyjne oraz współorganizacja wystaw i imprez	205.411,42 zł
- sprzedaż usług pozostałych (m.in.: wynajem pokoi gościnnych i mieszkań, powierzchni pod działalność gospodarczą oraz przestrzeni muzeum, organizacja spotkań, usługi pocztowe i inne)	197.478,57 zł
<b>2. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>29.048.703,65 zł</b>
2.1 Dotacje, w tym:	25.430.854,02 zł
2.1.1 Dotacje z budżetu państwa	13.046.506,69 zł
- dotacja podmiotowa z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	12.374.000,00 zł
- dotacja celowa na realizację zadania pn.: „Between Strzemiński and Kandinsky” w ramach programu „Kultura Inspirująca 2025-2026”	54.774,14 zł
- dotacja celowa na realizację zadania pn.: „Theory of Seeing” w ramach programu „Kultura Inspirująca 2025-2026”	239.301,18 zł
- wystawa pn.: "St Ives and Elsewhere”	100.000,00 zł
- modernizacja wyposażenia sal wystawienniczych	278.431,37 zł
2.1.2 Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	11.800.500,00 zł
- Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	11.800.500,00 zł
• <i>Dotacja na działalność bieżącą dla Muzeum Sztuki w Łodzi</i>	<i>11.500.000,00 zł</i>
• <i>Renowacja Sali Balowej w Muzeum Pałacu Herbsta</i>	<i>118.000,00 zł</i>
• <i>Łódź, Muzeum Pałac Herbsta, XIX w., Prace konserwatorskie w westybulu i klatce schodowej w Muzeum Pałac Herbsta</i>	<i>127.500,00 zł</i>
• <i>Dotacja celowa dla Muzeum Sztuki w Łodzi na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: Modernizacja wyposażenia sal wystawienniczych Muzeum Sztuki w Łodzi</i>	<i>55.000,00 zł</i>
2.1.3 Pozostałe dotacje	583.847,33 zł
- Grant z Fundacji British Council – Projekt „St Ives, i gdzie indziej”	197.447,80 zł
- Dotacja z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy na realizację zadania pn. "Cyfrowe udostępnienie zasobów Muzeum Sztuki w Łodzi - kontynuacja"	356.399,53 zł
- Fundacja Współpracy Polsko-Niemieckiej	30.000,00 zł
2.2 Inne przychody operacyjne	3.617.849,63 zł
- drobne różnice, odszkodowania, rozwiązanie rezerw, inne	13.428,51 zł
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17.953,38 zł
- <i>kary umowne</i>	<i>368.698,18 zł</i>
- sponsoring	109.362,25 zł
- zmiana stanu produktów	367.517,61 zł
- pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2.740.889,70 zł
• <i>zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do odpisów umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji</i>	<i>2.672.637,71 zł</i>

• <i>darowizny</i>	68.251,99 zł
<b>3. Przychody finansowe</b>	<b>75.158,65 zł</b>
- odsetki bankowe, odsetki za zwłokę	75.052,69 zł
- dodatnie różnice kursowe oraz pozostałe przychody finansowe	105,96 zł

## II. KOSZTY

<b>W 2025 roku Muzeum poniosło koszty w łącznej wysokości w tym:</b>	<b>30.758.707,78 zł</b>
<b>1. Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>30.516.030,65 zł</b>
1.1 Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:	16.637.051,35 zł
- wynagrodzenia osobowe	13.802.468,76 zł
- wynagrodzenia bezosobowe	335.644,88 zł
- składki od wynagrodzeń	2.498.937,71 zł
1.2 Zakup towarów i usług, w tym:	9.130.219,59 zł
- materiały i energia	3.692.218,77 zł
• <i>zużycie materiałów</i>	1.376.514,23 zł
* <i>materiały konserwatorskie</i>	11.394,38 zł
* <i>materiały biurowe</i>	71.309,46 zł
* <i>paliwo, części i akcesoria samochodowe</i>	10.362,96 zł
* <i>materiały do wystaw i imprez związanych z działalnością Muzeum</i>	532.186,57 zł
* <i>książki, prasa, wydawnictwa</i>	2.138,10 zł
* <i>drobny sprzęt, wyposażenie, narzędzia, inne</i>	65.672,82 zł
* <i>środki czystości</i>	138.059,04 zł
* <i>materiały ogrodnicze (w tym paliwo dom urzędzeń) części zamienne, materiały do remontów</i>	196.884,40 zł
* <i>materiały elektryczne</i>	11.162,30 zł
* <i>materiały pozostałe (m.in. ulotki, bilety, karnety i inne)</i>	337.344,20 zł
• <i>energia</i>	2.315.704,54 zł
* <i>energia cieplna</i>	949.493,76 zł
* <i>energia elektryczna</i>	1.307.524,16 zł
* <i>woda, ścieki</i>	58.686,62 zł
- usługi obce	5.438.000,82 zł
• <i>remontowe</i>	118.000,00 zł
• <i>naprawy, konserwacja, przegląd środków trwałych, sprzętu i wyposażenia</i>	758.502,57 zł
• <i>usługi transportowe i środki transportu, spedycji oraz przewozy MPK</i>	16.453,08 zł
• <i>telekomunikacyjne, pocztowe</i>	60.643,48 zł
• <i>informatyczne, internet</i>	238.374,59 zł
• <i>tłumaczenia, licencje</i>	179.078,01 zł
• <i>usługi cateringowe, gastronomiczne i inne usługi dotyczące imprez i wystaw</i>	1.176.086,86 zł
• <i>prawne i księgowo, audytorskie, architektoniczne i projektowe</i>	71.233,82 zł
• <i>czynsze i najem nieruchomości oraz najem sprzętu</i>	40.843,82 zł
• <i>dozoru mienia, monitoring, BHP, PPOŻ</i>	2.372.771,45 zł
• <i>utrzymanie zieleni i czystości budynków</i>	86.564,95 zł
• <i>kserograficzne i drukarskie</i>	514,19 zł
• <i>pozostałe usługi obce</i>	309.871,85 zł

	• <i>usługi obce – środki transportu</i>	9.062,15 zł
1.3	Pozostałe koszty, w tym:	4.748.759,71 zł
	- amortyzacja	3.340.167,75 zł
	- podatki i opłaty	94.554,35 zł
	• <i>VAT niepodlegający zwrotowi oraz VAT należny na cele promocyjne</i>	63.623,10 zł
	• <i>opłaty skarbowe, sądowe</i>	948,00 zł
	• <i>opłata za wieczyste użytkowanie gruntu</i>	13.738,85 zł
	• <i>pozostałe</i>	16.244,40 zł
	- inne	1.314.037,61 zł
	• <i>koszt własny sprzedanych towarów i wyrobów gotowych</i>	203.421,78 zł
	• <i>koszty reklamy</i>	219.451,02 zł
	• <i>usługi bankowe</i>	25.062,76 zł
	• <i>ubezpieczenia</i>	173.654,96 zł
	• <i>odpis na ZFŚS</i>	376.891,33 zł
	• <i>świadczenia na rzecz pracowników (m.in. szkolenia, odzież robocza i inne środki BHP, środki medyczne)</i>	115.968,17 zł
	• <i>pozostałe</i>	78.487,45 zł
	• <i>koszty podróży służbowych</i>	121.100,14 zł
	* <i>koszty podróży służbowych krajowych</i>	35.652,47 zł
	* <i>koszty podróży służbowych zagranicznych</i>	85.447,67 zł
2.	<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>219.132,24 zł</b>
	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	107.591,18 zł
	- pozostałe koszty operacyjne	111.541,06 zł
3.	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>23.544,89 zł</b>
	- odsetki bankowe, ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej oraz transakcji bieżących	23.544,89 zł
<b>III.</b>	<b>Wynik brutto (strata)</b>	<b>(-) 187.692,21 zł</b>
<b>IV.</b>	<b>Wynik netto (strata)</b>	<b>(-) 190.022,21 zł</b>
	Różnicę pomiędzy wynikiem finansowym netto i brutto stanowi podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 2.330,00 zł	
<b>V.</b>	<b>Środki na wydatki majątkowe</b>	<b>4.555.497,11 zł</b>
1.	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego, w tym:	588.750,00 zł
	- Zakup systemu audio do Sali Balowej w Muzeum Pałacu Herbsta	30.000,00 zł
	- Częściowa modernizacja systemów zabezpieczeń w siedzibie ms1 Muzeum Sztuki w Łodzi	438.500,00 zł
	- Dotacja celowa dla Muzeum Sztuki w Łodzi na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: Modernizacja wyposażenia sal wystawienniczych Muzeum Sztuki w Łodzi	44.750,00 zł
	- Zakup sprzętu informatycznego do zapewnienia bezpieczeństwa systemów i informacji dla Muzeum Sztuki w Łodzi	75.500,00 zł
2.	Dotacje z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, w tym:	3.873.472,11 zł
	- Modernizacja systemów zabezpieczeń w siedzibie ms1 i Muzeum Sztuki w Łodzi	436.500,00 zł
	- Rozwój kolekcji Muzeum Sztuki w Łodzi	3.436.972,11 zł

3.	Środki własne, w tym:	93.275,00 zł
	- Zakup mikroskopu z oświetlaczem LED i kamerą LCD	10.100,00 zł
	- Zakup urządzenia firewall z wdrożeniem i licencjami	5.685,00 zł
	- Zakup zmywarki do posadzek	77.490,00 zł

**NALEŻNOŚCI**

**Należności Muzeum na dzień 31.12.2025 r. wyniosły 172.527,33 zł**

**w tym:**

- należności z tytułu dostaw i usług	96.556,47 zł
- należności publiczno-prawne	2.105,47 zł
- należności z tytułu ZFŚS	58.228,33 zł
- pozostałe	15.637,06 zł

Należności wymagalne na dzień 31.12.2025 r. wystąpiły w kwocie 20.566,38 zł  
w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług	5.760,72 zł
- należności z tytułu niedoborów i szkód od pracowników	14.805,66 zł

**ZOBOWIĄZANIA**

**Zobowiązania Muzeum na dzień 31.12.2025 r. wyniosły 508.950,92 zł**

**w tym:**

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	299.658,87 zł
- zobowiązania publiczno-prawne	13.937,73 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	576,43 zł
- Fundusze specjalne ZFŚS	121.117,20 zł
- Wadzia i zabezpieczenia	15.669,17 zł
- Rozliczenie dotacji celowych (MKiDN)	57.857,90 zł
- pozostałe rozrachunki	133,62 zł

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2025 r. nie wystąpiły.

**Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2025 r. 2.057.566,59 zł**

**w tym:**

- gotówka w kasie	5.257,53 zł
- środki na rachunku bankowym	2.052.309,06 zł
• środki na rachunku bankowym	207.299,33 zł
• środki na rachunku bankowym – ZFŚS	62.680,54 zł
• środki na rachunku bankowym – wadzia i zabezpieczenia	15.669,17 zł
• środki na innych rachunkach bankowych	1.766.660,02 zł

W 2025 roku Muzeum Sztuki w Łodzi udostępniło łącznie 14 wystaw. Instytucja kładła również duży nacisk na przedsięwzięcia edukacyjne, w ramach, których odbyło się 1011 zajęć. Łączna frekwencja w Muzeum w 2025 roku wyniosła ponad 236 tys. wizyt, a działania edukacyjne objęły niemal 17 tys. osób.

## Wystawy

Wśród ekspozycji znalazły się m.in. prezentacje poświęcone modernizmowi w Ukrainie „W oku cyklonu. Modernizm w Ukrainie”, powojennej abstrakcji brytyjskiej „St Ives i gdzie indziej”, krytycznej refleksji nad funkcjonowaniem samej instytucji muzeum „Jak działa Muzeum”, a także wystawy indywidualne „Sophie Thun. Secret Performance” czy „Treliński”. Program dopełniała kontynuacja wystaw w Muzeum Pałacu Herbsta, łączących sztukę dawną z kontekstami współczesnymi.

Ważnym wydarzeniem było otwarcie 17 października 2025 r. w siedzibie ms2 nowej wystawy stałej „Sposoby widzenia. Kolekcja Muzeum Sztuki w Łodzi”. Ekspozycja, prezentująca ponad 350 dzieł sztuki XX i XXI wieku autorstwa ponad 200 artystów i artystek, została zbudowana w 13 rozdziałach tematycznych.

Muzeum wzmocniło potencjał kolekcji, przyjmując od Richarda Demarco, archiwum dokumentujące historię progresywnej sztuki II poł. XX wieku, jedno z najważniejszych w Europie. Prowadziło także program „Dary przyjaźni”, czyli donację na rzecz Muzeum dzieł od ponad 90 artystów i artystek z całego świata.

## Program naukowo-badawczy

Istotnym obszarem aktywności była działalność naukowa i wydawnicza m.in. współwydanie angielskiego przekładu „Theory of Seeing Władysława Strzemińskiego”.

Muzeum realizowało również następujące projekty międzynarodowe w ramach Programu „Kultura inspirująca 2025-2026”: Between Strzemiński and Kandinsky – study visits at Muzeum Sztuki in Łódź and Lenbachhaus in Munich, we współpracy z Lenbachhaus Monachium i Instytutem Polskim w Düsseldorfie oraz Theory of Seeing, we współpracy z e-flux oraz Instytutem Polskim w Nowym Jorku.

## Edukacja

### **ms<sup>1</sup>, ms<sup>2</sup>**

W 2025 r. realizowano cykliczne programy edukacyjne:

- cykliczne wykłady o sztuce;
- warsztaty:
- „Familia do kwadratu” – warsztaty dla dzieci 4+ i opiekunów,
- „Maluchy w muzeum” – warsztaty dla dzieci 1+ i opiekunów,
- „Mała wielka sztuka” – wykłady dla dzieci 7-10,
- „Studium eksperymentu”- warsztaty dla uczestników 15+ i dorosłych,
- „Sztuka ciała” – warsztaty ruchowe dla uczestników 15+ i dorosłych;

- „Cykle niedzielne“ – miesięczne cykle edukacyjne poświęcone różnym mediom sztuki nowoczesnej (m.in. malarstwo, instalacja, rzeźba, grafika);
- cykl oprowadzań w języku ukraińskim dla społeczności ukraińskiej po wystawie W oku cyklonu. Modernizm w Ukrainie;
- nowa oferta edukacyjna, rozpoczęta wraz z wystawą stałą Sposoby widzenia: Sposoby doświadczania – warsztaty sensoryczne dla dzieci 1+ i opiekunów; Sposoby testowania – eksperymenty multimedialne dla młodzieży;
- działania dla osób z niepełnosprawnościami i grup wykluczonych.

### Muzeum Pałac Herbsta:

Cykliczne programy edukacyjne organizowane przez Muzeum Pałac Herbsta:

- „Rodzinny kalejdoskop” – warsztaty;
- „Kulturalne rendez-vous” – wykłady dla dorosłych;
- Spacer tematyczny śladami Herbstów;
- „Pałac w zbliżeniach” – wykłady;
- „Podszepty” – projekt dedykowany osobom niewidzącym; warsztaty cykliczne we wnętrzach pałacu, Galerii Sztuki Dawnej, przypałacowym ogrodzie oraz na Księżym Młynie;
- „Muzeum?!? A co to?” – projekt skierowany do podopiecznych domów dziecka, ognisk wychowawczych, świetlic środowiskowych realizowany w formie warsztatów;
- „Pałacowe zuchy” – projekt skierowany do podopiecznych Fundacji Gajusz.

Organizowano również wydarzenia specjalne, m.in:

- „Majówka z Ziemią Obiecaną“ całodniowe wydarzenie organizowane we współpracy z Muzeum Kinematografii oraz grupami rekonstruktorów, z okazji 100-lecia śmierci Władysława Reymonta oraz 50-lecia kultowej ekranizacji Ziemi Obiecanej w reżyserii Andrzeja Wajdy;
- „Il Garden Party u Herbstów” całodniowa akcja społeczna, z udziałem grup rekonstrukcyjnych, przybliżająca formy spędzania czasu w dwudziestoleciu międzywojennym.

## Muzeum Archeologiczne i Etnograficzne w Łodzi

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>13.638.271</b>	<b>13.014.039,44</b>	<b>95,42</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności</b>	<b>600.000</b>	<b>622.129,47</b>	<b>103,69</b>
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>13.038.271</b>	<b>12.464.813,76</b>	<b>95,60</b>
2.1	Dotacje, w tym:	11.166.955	10.746.020,66	96,23
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	274.138	258.582,20	94,33
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	10.376.356	10.369.163,80	99,93
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	10.376.356	10.369.163,80	99,93
2.1.3	Pozostałe dotacje	516.461	118.274,66	22,90
2.2	Inne przychody operacyjne	1.871.316	1.718.793,10	91,85
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>112,23</b>	<b>-</b>
<b>4.</b>	<b>Zmiana stanu produktów</b>	<b>0</b>	<b>-73.016,02</b>	<b>-</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>13.638.271</b>	<b>12.828.398,67</b>	<b>94,06</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>13.594.257</b>	<b>12.784.792,71</b>	<b>94,05</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:	7.166.158	6.668.941,10	93,06
-	wynagrodzenia osobowe	5.708.251	5.299.278,81	92,84
-	wynagrodzenia bezosobowe	400.000	365.126,67	91,28
-	honoraria	0	0,00	-
-	provizje	0	0,00	-
-	składki od wynagrodzeń	1.057.907	1.004.535,62	94,96
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	3.570.000	3.489.185,13	97,74
-	materiały i energia	770.000	764.807,03	99,33
-	usługi obce	2.800.000	2.724.378,10	97,30
1.3	pozostałe koszty, w tym:	2.858.099	2.626.666,48	91,90
-	amortyzacja	1.858.099	1.652.669,14	88,94
-	podatki i opłaty	600.000	580.443,68	96,74
-	Inne	400.000	393.553,66	98,39
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>44.000</b>	<b>43.592,03</b>	<b>99,07</b>
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0	0,00	-
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>14</b>	<b>13,93</b>	<b>-</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	0,00	-
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>0</b>	<b>185.640,77</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>0</b>	<b>185.062,77</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>17.241.819</b>	<b>8.768.861,62</b>	<b>50,86</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	4.256.225	3.387.956,49	79,60

### Informacja uzupełniająca:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2025 r.	31.12.2025 r.
I.	Stan należności, w tym:	397.996,64	512.495,94
-	Wymagalne	0,00	0,00
II.	Stan zobowiązań, w tym:	698.185,38	1.414.357,31
-	wymagalne	0,00	0,00
III.	Stan środków pieniężnych	556.550,20	4.077.821,04
IV.	Stan zatrudnienia w etatach (wg. średniorocznego zatrudnienia)	X	63,33

## I. PRZYCHODY

<b>W 2025 roku Muzeum zrealizowało przychody w łącznej wysokości:</b>	<b>13.014.039,44 zł</b>
<b>w tym:</b>	
<b>1. Przychody z prowadzonej działalności</b>	<b>622.129,47 zł</b>
- bilety wstępu do muzeum	435.078,84 zł
- sprzedaż wydawnictw	5.340,58 zł
- wynajem powierzchni	5.793,91 zł
- sprzedaż towarów	60.090,77 zł
- pozostała sprzedaż	115.825,37 zł
<b>2. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>12.464.813,76 zł</b>
2.1 Dotacje, w tym:	10.746.020,66 zł
2.1.1 Dotacje z budżetu państwa, w tym:	258.582,20 zł
- Dotacje z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	258.582,20 zł
• <i>Dotacja celowa dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi w ramach zadania pn.: Oblicza. Matka Boska Skępska wczoraj i dziś</i>	27.390,62 zł
• <i>Dotacja celowa dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi w ramach zadania pn.: Mezolityczne materiały krzemienne z Kujaw/Mesolithic flint materials from Kuyavia</i>	55.130,95 zł
• <i>Dotacja celowa dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi w ramach zadania pn.: Przywróć utracone piękno - konserwacja przedmiotów z depozytu z ulicy Północnej 25 w Łodzi</i>	99.138,00 zł
• <i>Dotacja celowa dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi w ramach zadania pn.: Utracone w XX wieku. Podbełchatowskie wsie przed powstaniem Kopalni Węgla Brunatnego "Bełchatów"</i>	17.017,95 zł
• <i>Dotacja celowa dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w ramach realizacji zadania pn.: Muzeoterapia wsparciem dla osób z chorobami otępiennymi</i>	39.353,79 zł
• <i>Dotacja celowa dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w ramach zadania pn.: Lalkarskie kwiatki - spotkanie z lalką teatralną i filmową</i>	20.550,89 zł
2.1.2 Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	10.369.163,80 zł
- Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	10.369.163,80 zł
• <i>Dotacja na działalność bieżącą dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi</i>	9.630.000,00 zł
• <i>Dotacja celowa dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi na pokrycie wkładu własnego w ramach zadania pn.: Oblicza. Matka Boska Skępska wczoraj i dziś</i>	31.693,53 zł
• <i>Dotacja celowa dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi na pokrycie wkładu własnego w ramach zadania pn.: Mezolityczne materiały krzemienne z Kujaw/Mesolithic flint materials from Kuyavia (Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 47.400,00 zł. Instytucja kultury w dniu</i>	46.557,00 zł

- 05.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 843,00 zł zgodnie z umową nr KU/II/2/2025 z dnia 16.01.2025 r. zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Muzeum Archeologicznym i Etnograficznym w Łodzi)
- Dotacja dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi na organizację IV Rekonstrukcji Historycznej w Tumie 250.295,32 zł
  - Dotacja celowa dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi na realizację wystawy czasowej o tematyce wielkanocnej pn. "Tradycje Wielkanocne w drodze... 2025" 24.995,29 zł
  - Dotacja na udział własny w kosztach kwalifikowalnych instytucji kultury realizujących zadania inwestycyjne przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu pn.: Muzeum Otwarte - Faza II modernizacji Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi, budynki "A" i "C" zlokalizowane na Placu Wolności w Łodzi (Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 211.022,00 zł. Instytucja kultury w dniu 13.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 4.503,85 zł zgodnie z umową nr KU/II/4/2025 z dnia 16.01.2025 r. wraz z Anekssem nr 1 zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Muzeum Archeologicznym i Etnograficznym w Łodzi) 206.518,15 zł
  - Dotacja na wydatki niekwalifikowalne instytucji kultury realizujących zadania inwestycyjne przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu pn.: Muzeum Otwarte - Faza II modernizacji Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi, budynki "A" i "C" zlokalizowane na Placu Wolności w Łodzi (Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 28.239,68 zł. Instytucja dokonała zwrotu podatku VAT w wys. 1.558,83 zł zgodnie z umową nr KU/II/5/2025 z dnia 16.01.2025 r. wraz z Aneksem zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Muzeum Archeologicznym i Etnograficznym w Łodzi) 26.680,85 zł
  - Dotacja celowa dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: Przywróć utracone piękno - konserwacja przedmiotów z depozytu z ulicy Północnej 25 w Łodzi 45.000,00 zł
  - Dotacja celowa dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: Utracone w XX wieku. Podbełchatowskie wsie przed powstaniem Kopalni Węgla Brunatnego "Bełchatów" 16.000,00 zł
  - Dotacja celowa dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: Muzeoterapia wsparciem dla osób z chorobami otępiennymi (Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 16.000,00 zł. Instytucja kultury w dniu 13.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 260,30 zł zgodnie z umową nr KU/II/29/2025 z dnia 2.06.2025 r. zawartą pomiędzy

<i>Województwem Łódzkiem a Muzeum Archeologicznym i Etnograficznym w Łodzi)</i>		
•	<i>Dotacja celowa dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: Lalkarskie kwiatki - spotkanie z lalką teatralną i filmową</i>	23.500,00 zł
•	<i>Dotacja celowa dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi na realizację zadania pn.: "Zapomniane łączyckie..." w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok</i>	32.183,96 zł
•	<i>Dotacja celowa dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi na organizację wystawy pn. "Polsko - japońskie korelacje"</i>	20.000,00 zł
2.1.3	Pozostałe dotacje	118.274,66 zł
-	<i>Muzeum Otwarte - Faza II modernizacji Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi, budynki "A" i "C" zlokalizowane na Placu Wolności w Łodzi</i>	118.274,66 zł
2.2	Inne przychody operacyjne	1.718.793,10 zł
-	darowizny	76.804,50 zł
-	zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do odpisów umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji	1.633.220,62 zł
-	pozostałe (m.in. korekta składki ZUS, roczna korekta podatku VAT)	8.767,98 zł
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>112,23 zł</b>
-	odsetki od należności	112,23 zł
<b>4.</b>	<b>Zmiana stanu produktów</b>	<b>-73.016,02 zł</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY</b>	
	<b>W 2025 roku Muzeum poniosło koszty w łącznej wysokości:</b>	<b>12.828.398,67 zł</b>
	<b>w tym:</b>	
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej w tym:</b>	<b>12.784.792,71 zł</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:	6.668.941,10 zł
-	wynagrodzenia osobowe	5.299.278,81 zł
-	wynagrodzenia bezosobowe	365.126,67 zł
-	składki od wynagrodzeń	1.004.535,62 zł
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	3.489.185,13 zł
-	<i>materiały i energia</i>	764.807,03 zł
•	<i>zużycie materiałów</i>	174.595,49 zł
*	<i>paliwo</i>	5.972,76 zł
*	<i>materiały biurowe</i>	15.808,04 zł
*	<i>materiały czystościowe</i>	10.405,39 zł
*	<i>materiały gospodarcze, techniczne, budowlane</i>	19.353,36 zł
*	<i>materiały eksploatacyjne do komputerów i kserokopiarek</i>	9.765,77 zł
*	<i>materiały do warsztatów i zajęć edukacyjnych</i>	27.415,66 zł
*	<i>wyposażenie</i>	27.672,61 zł
*	<i>materiały do konserwacji</i>	3.032,86 zł
*	<i>materiały fotograficzne</i>	1.541,36 zł
*	<i>materiały biblioteczne</i>	23.419,73 zł
*	<i>pozostałe materiały</i>	30.207,95 zł

• zużycie energii	590.211,54 zł
* gaz	202.988,44 zł
* energia elektryczna	347.734,57 zł
* woda	15.300,07 zł
* energia cieplna	24.188,46 zł
- usługi obce	2.724.378,10 zł
• ochrona obiektu	1.205.891,08 zł
• usługi monitorowania	7.055,27 zł
• usługi telekomunikacyjne	54.748,67 zł
• konserwacja, usługi remontowe i naprawy bieżące	158.185,45 zł
• usługi związane z utrzymaniem czystości i wywóz śmieci	122.367,88 zł
• usługi informatyczne	113.614,57 zł
• usługi prawne	85.020,00 zł
• usługi transportowe	138.903,84 zł
• usługi pocztowe	8.860,58 zł
• usługi bankowe	8.068,64 zł
• usługi drukarskie i ksero	98.849,23 zł
• usługi związane z projektem unijnym	176.062,07 zł
• pozostałe usługi	546.750,82 zł
1.3 pozostałe koszty, w tym:	2.626.666,48 zł
- amortyzacja	1.652.669,14 zł
• amortyzacja środków trwałych rozliczana w czasie	1.649.206,26 zł
• amortyzacja jednorazowa	3.462,88 zł
- podatki i opłaty	580.443,68 zł
• podatek VAT nie podlegający odliczeniu	451.423,62 zł
• opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu	2.791,05 zł
• wpłata na PFRON	118.139,00 zł
• podatek rolny	1.325,00 zł
• pozostałe	6.765,01 zł
- inne	393.553,66 zł
• świadczenia na rzecz pracowników	231.005,93 zł
* odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	172.609,09 zł
* BHP	31.488,72 zł
* szkolenia	7.006,21 zł
* ochrona zdrowia	7.999,66 zł
* pozostałe	11.902,25 zł
• pozostałe koszty rodzajowe	162.547,73 zł
* koszty podróży służbowych krajowych	42.709,54 zł
* koszty podróży służbowych zagranicznych	8.111,14 zł
* koszty reprezentacji i reklamy	36.679,86 zł
* pozostałe	75.047,19 zł
2. Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:	43.592,03 zł
- koszt własny sprzedaży	37.684,94 zł
- pozostałe	5.907,09 zł
3. Koszty finansowe	13,93 zł
- różnice kursowe	13,93 zł
<b>III. Wynik brutto (zysk)</b>	<b>185.640,77 zł</b>
<b>IV. Wynik netto (zysk)</b>	<b>185.062,77 zł</b>

Różnicę pomiędzy wynikiem finansowym netto i brutto stanowi podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 578,00 zł

### **Środki na wydatki majątkowe**

**8.768.861,62 zł**

- |    |   |                 |
|----|---|-----------------|
| 1. | Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego, w tym:   | 3.387.956,49 zł |
|    | - Rozbudowa kładki edukacyjnej prowadzącej do zabytkowego Grodziska w Tumie (Muzeum Archeologiczne i Etnograficzne w Łodzi) ( <i>Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 750.000,00 zł. Instytucja kultury w dniu 05.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 743.000,00 zł zgodnie z umową nr KUII/3/2025 z dnia 16.01.2025 r. wraz z Anekssem nr 1 zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Muzeum Archeologicznym i Etnograficznym w Łodzi</i> )   | 7.000,00 zł     |
|    | - Wykonanie dokumentacji projektu technicznego węzła ciepłego budynków Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi ( <i>Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 25.000,00 zł. Instytucja kultury w dniu 05.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 653,92 zł zgodnie z umową nr KUII/33/2025 z dnia 18.06.2025 r. zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Muzeum Archeologicznym i Etnograficznym w Łodzi</i> )   | 24.346,08 zł    |
|    | - Dotacja na udział własny w kosztach kwalifikowalnych instytucji kultury realizujących zadania inwestycyjne przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu pn.: Muzeum Otwarte - Faza II modernizacji Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi, budynki "A" i "C" zlokalizowane na Placu Wolności w Łodzi  | 1.677.737,00 zł |
|    | - <i>Dotacja na wydatki niekwalifikowalne instytucji kultury realizujących zadania inwestycyjne przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach projektu pn.: Muzeum Otwarte - Faza II modernizacji Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi, budynki "A" i "C" zlokalizowane na Placu Wolności w Łodzi (Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 1.623.488,00 zł. Instytucja dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 0,31 zł w dniu 13.01.2026 r. oraz podatku VAT w wys. 34.600,50 zł zgodnie z umową nr KUII/5/2025 z dnia 16.01.2025 r. wraz z Anekssem nr 1 zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Muzeum Archeologicznym i Etnograficznym w Łodzi. Pomniejszono również kwotę dotacji o podatek VAT w wysokości 55.016,07 zł, który zostanie zwrócony w 2026 roku. Ponadto dokonano zwrotu podatku VAT w wys. 2.026,12 zł zgodnie z umową KUII/33/2024 z dnia 15.04.2024 r. zawartą pomiędzy Województwem Łódzkim a Muzeum Archeologicznym i Etnograficznym w Łodzi)</i> | 1.531.845,00 zł |
|    | - Zakup sprzętu informatycznego do zapewnienia bezpieczeństwa systemów i informacji dla Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi ( <i>Dotacja Województwa Łódzkiego na dzień 31.12.2025 r. została przekazana w wys. 180.000,00 zł. Instytucja kultury w dniu 05.01.2026 r. dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wys. 32.971,59 zł zgodnie z umową</i>   | 147.028,41 zł   |

nr KUII/55/2025 z dnia 19.11.2025 r. zawartą pomiędzy  
Województwem Łódzkim a Muzeum Archeologicznym  
i Etnograficznym w Łodzi)

2.	Dotacje z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w tym:	5.380.904,86 zł
-	Dotacja na koszty kwalifikowalne na zadanie inwestycyjne pn.: Muzeum Otwarte - Faza II modernizacji Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi, budynki "A" i "C" zlokalizowane na Placu Wolności w Łodzi	5.380.904,86 zł
3.	- Środki własne, w tym:	0,27 zł
-	Koszty związane z realizacją zadania inwestycyjne pn.: Muzeum Otwarte - Faza II modernizacji Muzeum Archeologicznego i Etnograficznego w Łodzi, budynki "A" i "C" zlokalizowane na Placu Wolności w Łodzi	0,27 zł

### **NALEŻNOŚCI**

**Należności Muzeum na dzień 31.12.2025 r. wyniosły 512.495,94 zł**  
w tym:

-	z tytułu sprzedaży	11.277,40 zł
-	zaliczki na poczet dostaw	17.451,40 zł
-	z tytułu podatku VAT	482.423,14 zł
-	z tytułu pożyczek dla pracowników na cele mieszkaniowe	1.344,00 zł

Należności wymagalne na dzień 31.12.2025 r. nie wystąpiły.

### **ZOBOWIĄZANIA**

**Zobowiązania Muzeum na dzień 31.12.2025 r. wyniosły 1.414.357,31 zł**  
w tym:

-	zobowiązania wobec dostawców	141.315,71 zł
-	zobowiązania z tytułu zabezpieczeń robót i czynszów	145.712,13 zł
-	zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	28.574,00 zł
-	zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	53.407,40 zł
-	zobowiązania z tytułu podatku VAT (korekta roczna)	16.219,00 zł
-	zobowiązania z tytułu podatku VAT (projekt FENIKS)	86.053,42 zł
-	dotacje do rozliczenia	933.630,45 zł
-	pozostałe zobowiązania	9.445,20 zł

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2025 r. nie wystąpiły.

**Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2025 r. 4.077.821,04 zł**  
w tym:

-	gotówka w kasie	1.562,11 zł
-	środki na rachunku bankowym	282.312,50 zł
-	środki na rachunku bankowym – niewykorzystana dotacja	3.590.642,35 zł
-	środki na rachunku bankowym – wadia i zabezpieczenia	192.601,86 zł
-	środki na rachunku bankowym - ZFŚS	10.702,22 zł

W obliczu zamknięcia wystaw stałych na czas modernizacji budynków A i C, Muzeum Archeologiczne i Etnograficzne w Łodzi organizowało w siedzibie przy Placu Wolności liczne wystawy czasowe, m.in: „Kolekcja w Drodze/Afryka - ze zbiorów Krzysztofa Findzińskiego”, „Wyszło szydło z worka. Cała prawda o szyciu ręcznym”, „Polsko-Japońskie Korelacje”,

na Grodzisku w Tumie: „Czy szata zdobi człowieka?” oraz poza siedzibą Muzeum: „Oblicza. Matka Boska Skępska wczoraj i dziś” (Muzeum Mazowieckie w Płocku), „Tradycje wielkanocne w drodze 2025” (Sejmik Województwa Łódzkiego), „Monumentalne grobowce z epoki kamienia. Park Kulturowy Sarnowo. Park Kulturowy Wietrzychowice” (Muzeum Okręgowe w Sieradzu).

### Działalność Grodziska w Tumie oraz Skansenu Łęczycka Zagroda Chłopska

14 czerwca 2025 r. Muzeum Archeologiczne i Etnograficzne w Łodzi zorganizowało Festiwal Historyczny na Grodzisku w Tumie pod hasłem „Pogoń za Koroną”. Festiwal był wydarzeniem o charakterze edukacyjno-historycznym, którego głównym celem było przybliżenie uczestnikom realiów życia w średniowieczu oraz uświadomienie znaczenia Zjazdu w Łęczycy w historii Polski i regionu łódzkiego. Wydarzenie zgromadziło uczestników z różnych grup wiekowych i środowisk, sprzyjając integracji mieszkańców województwa.

W Skansenie prezentowano następujące wystawy: „Sztuka trafia pod strzechę „deska!” Cichy memoriał” autor Arkadiusz Andrejkow, „W warsztacie stolarskim – prezentacja narzędzi do obróbki drewna”, „Dawno temu na progu Łęczycy – historia zapomnianych zawodów wraz z prezentacją narzędzi”, „Warsztat młynarza – ekspozycja w wiatraku codziennej pracy młynarza”, „Wozownia – ekspozycja wozów, bryczek i karet”, „Kuźnia i olejarnia – zaginione wiejskie zawody, ekspozycja warsztatu kowala i olejarza”.

### Edukacja

W ramach zajęć edukacyjnych (lekcji, warsztatów, odczytów i innych form działalności popularyzatorskiej dla grup zarówno przedszkolnych, szkolnych jak i osób dorosłych) odbyło się 287 wydarzeń.

### Projekty dofinansowane

Muzeum realizowało także projekty współfinansowane w ramach programów Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego:

- „Muzeoterapia wsparciem dla osób z chorobami otępiennymi”: odbiorcami zadania byli seniorzy ze Środowiskowego Domu Samopomocy dla Osób z Chorobą Alzheimera oraz z Klubu Seniora prowadzonego przez Stowarzyszenie Kamienica 56. W ramach projektu odbyło się 12 tematycznych warsztatów - każda z grup seniorów uczestniczyła w 6 warsztatach i wycieczce. Projekt przewidywał przypomnienie korzeni kulturowych przez terapię reminiscencji.
- „Przywrócić utracone piękno - konserwacja przedmiotów z depozytu z ulicy Północnej 25 w Łodzi”: głównym zadaniem projektu było przeprowadzenie prac konserwatorskich 56 obiektów z kolekcji Działu Kultur Miejskich Muzeum oraz organizację seminarium podsumowującego projekt. Podczas seminarium zaprezentowano wyniki prac

badawczych, konserwatorskich i historycznych dotyczących zbioru judaików znalezionych na ulicy Północnej 25 w Łodzi.

- „Utracone w XX wieku. Podbełchatowskie wsie przed powstaniem Kopalni Węgla Brunatnego Bełchatów”: zrealizowano stacjonarne badania etnograficzne. Obejmowały one wsie gminy Kleszczów w Bełchatowskim oraz w mieście Bełchatów. Ich celem jest udokumentowanie dziedzictwa materialnego i niematerialnego nieistniejących już wsi wskutek powstania kopalni odkrywkowej węgla brunatnego KWB „Bełchatów”.
- „Lalkarskie kwiatki - spotkanie z lalką teatralną i filmową”: projekt skierowany do dzieci i młodzieży, seniorów, osób w kryzysie zdrowia, w tym psychicznego, osób z niepełnosprawnościami, grup międzypokoleniowych oraz osób zagrożonych wykluczeniem społecznym. Działania realizowano w formie warsztatów, prezentacji, spotkań i wykładów, których fundamentem było bezpośrednie spotkanie odbiorców z lalką teatralną i filmową.
- „Mezolityczne materiały krzemienne z Kujaw/Mesolithic flint materials from Kuyavia”: dwujęzyczna publikacja katalogu stanowisk i materiałów źródłowych dotyczących osadnictwa społeczności mezolitycznych z Kujaw.

## Łódzki Dom Kultury

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>14.361.425</b>	<b>13.157.334,75</b>	<b>91,62</b>
1.	Przychody z prowadzonej działalności	274.000	273.388,91	99,78
2.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	14.067.300	12.863.821,77	91,44
2.1	Dotacje, w tym:	8.967.300	8.952.502,81	99,83
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0	0,00	-
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	8.747.300	8.746.254,52	99,99
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	8.747.300	8.746.254,52	99,99
2.1.3	Pozostałe dotacje	220.000	206.248,29	93,75
2.2	Inne przychody operacyjne	5.100.000	3.911.318,96	76,69
3.	Przychody finansowe	20.125	20.124,07	100,00
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>14.361.425</b>	<b>12.965.032,49</b>	<b>90,28</b>
1.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	14.339.579	12.961.862,63	90,39
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:	6.129.000	5.990.274,71	97,74
-	wynagrodzenia osobowe	4.713.000	4.627.299,77	98,18
-	wynagrodzenia bezosobowe	506.000	505.793,30	99,96
-	honoraria	0	0,00	-
-	provizje	0	0,00	-
-	składki od wynagrodzeń	910.000	857.181,64	94,20
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	6.075.579	5.039.940,57	82,95
-	materiały i energia	485.000	358.325,02	73,88
-	usługi obce	5.590.579	4.681.615,55	83,74
1.3	pozostałe koszty, w tym:	2.135.000	1.931.647,35	90,48
-	amortyzacja	900.000	883.835,86	98,20
-	podatki i opłaty	816.000	639.207,78	78,33
-	inne	419.000	408.603,71	97,52
2.	Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:	20.000	1.323,86	6,62
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0	0,00	0,00
3.	Koszty finansowe, w tym:	1.846	1.846,00	100,00
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	1.846	1.846,00	100,00
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>0</b>	<b>192.302,26</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>0</b>	<b>192.302,26</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>23.616</b>	<b>23.616,00</b>	<b>100,00</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	19.500	19.500,00	100,00

### Informacja uzupełniająca:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2025 r.	31.12.2025 r.
I.	Stan należności, w tym:	347.722,81	305.095,49
-	wymagalne	223,41	1.056,65
II.	Stan zobowiązań, w tym:	167.139,43	123.633,05
-	wymagalne	0,00	0,00
III.	Stan środków pieniężnych	840.566,20	1.034.339,91
IV.	Stan zatrudnienia w etatach (wg. średniorocznego zatrudnienia)	X	47,17

## I. PRZYCHODY

**W 2025 roku Łódzki Dom Kultury zrealizował przychody w łącznej wysokości: 13.157.334,75 zł**

**w tym:**

<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności</b>	<b>273.388,91 zł</b>
-	wpływ z imprez biletowanych	3.046,32 zł
-	wpływy z prowadzonych kursów, szkoleń, konferencji	115.928,26 zł
-	wynajem sal i dzierżawa pomieszczeń	87.024,00 zł
-	wpływy ze sprzedaży wydawnictw	22.209,21 zł
-	pozostałe	45.181,12 zł
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>12.863.821,77 zł</b>
2.1	Dotacje, w tym:	8.952.502,81 zł
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0,00 zł
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	8.746.254,52 zł
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	8.746.254,52 zł
•	<i>Dotacja na działalność bieżącą dla Łódzkiego Domu Kultury</i>	<i>8.392.500,00 zł</i>
•	<i>Dotacja celowa dla Łódzkiego Domu Kultury na pokrycie wkładu własnego w ramach zadania pn.: "ECO FASHION 2025 - projekt ekologiczno-artystyczny dla dzieci z województwa łódzkiego"</i>	<i>13.500,00 zł</i>
•	<i>Dotacja celowa dla Łódzkiego Domu Kultury na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: 10.FORUM INSTYTUCJI KULTURY WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO +/- kultura</i>	<i>17.500,00 zł</i>
•	<i>Dotacja celowa dla Łódzkiego Domu Kultury z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: "Współorganizacja projektów kulturalnych na terenie województwa łódzkiego związanych z obchodami Roku Władysława Stanisława Reymonta"</i>	<i>200.000,00 zł</i>
•	<i>Dotacja celowa dla Łódzkiego Domu Kultury na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: "5 MINUT DLA OBERKA". Ogólnopolski Konkurs Tańca i Muzyki Ludowej im. Jacka Lewandowskiego</i>	<i>20.000,00 zł</i>
•	<i>Dotacja celowa dla Łódzkiego Domu Kultury na realizację zadania pn.: "Folklor, tradycja, współczesność - warsztaty dla powiatu wieluńskiego" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok</i>	<i>40.000,00 zł</i>
•	<i>Dotacja celowa dla Łódzkiego Domu Kultury na realizację zadania pn.: "Dzieci poznają folklor i kulturę ziemi łódzkiej" w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok</i>	<i>38.854,52 zł</i>
•	<i>Zakup sprzętu komputerowego dla Łódzkiego Domu Kultury</i>	<i>23.900,00 zł</i>
2.1.3	Pozostałe dotacje	206.248,29 zł
-	Dotacje z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, w tym:	75.000,00 zł
•	<i>Dotacja na realizację zadania pn.: "5 MINUT DLA OBERKA". Ogólnopolski konkurs Tańca i Muzyki Ludowej im. Jacka Lewandowskiego</i>	<i>25.000,00 zł</i>
•	<i>Dotacja na realizację zadania pn.: 10.FORUM INSTYTUCJI KULTURY WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO +/- kultura</i>	<i>50.000,00 zł</i>
-	Dotacje z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, w tym:	77.248,29 zł

	• <i>Dotacja na realizację zadania pn.: "ECO FASHION 2025 - projekt ekologiczno-artystyczny dla dzieci z województwa łódzkiego"</i>	77.248,29 zł
	- Dotacja z PZU FUNDACJA na realizację projektu pt. „Cała Polska Gra Chopina”	54.000,00 zł
2.2	Inne przychody operacyjne	3.911.318,96 zł
	- wpływy od Polskiej Telefonii Cyfrowej z tytułu instalacji sprzętu na budynku instytucji	62.321,64 zł
	- współpraca przy Ogólnopolskim Konkursie Recytatorskim	975,61 zł
	- prawo wieczyste użytkowania gruntów	42.549,00 zł
	- zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do odpisów umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji	777.636,99 zł
	- inne, w tym:	3.027.835,72 zł
	• <i>czynsz najmu (refaktury na CPK)</i>	2.597.680,77 zł
	• <i>wynajem magazynu (refaktury na CPK)</i>	94.480,00 zł
	• <i>refaktury za media ul. Traugutta 18 (refaktury CPK)</i>	215.225,11 zł
	• <i>zwrot kosztów przesyłki, korekty, pozostałe</i>	120.449,84 zł
3.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>20.124,07 zł</b>
	- odsetki od należności instytucji	1.697,35 zł
	- odsetki od lokat bankowych	18.426,72 zł

## II. KOSZTY

**W 2025 roku Łódzki Dom Kultury poniósł koszty w wysokości: 12.965.032,49 zł**

**w tym:**

1.	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>12.961.862,63 zł</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:	5.990.274,71 zł
	- wynagrodzenia osobowe	4.627.299,77 zł
	- wynagrodzenia bezosobowe	505.793,30 zł
	- składki od wynagrodzeń	857.181,64 zł
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	5.039.940,57 zł
	- materiały i energia	358.325,02 zł
	• <i>paliwo do samochodów</i>	14.483,19 zł
	• <i>artykuły biurowe, tusze, papier, artykuły do plotera</i>	18.649,31 zł
	• <i>prenumerata czasopism</i>	1.887,70 zł
	• <i>środki trwałe w użytku – wyposażenie, narzędzia, sprzęt, art. remontowe, pozostałe materiały</i>	9.336,30 zł
	• <i>materiały na potrzeby organizacji imprez</i>	25.217,76 zł
	• <i>energia elektryczna</i>	32.638,62 zł
	• <i>energia cieplna</i>	252.935,20 zł
	• <i>woda i gaz</i>	3.176,94 zł
	- usługi obce	4.681.615,55 zł
	• <i>koszty działalności merytorycznej tj. organizacji imprez, koncertów, przeglądów, wystaw, warsztatów, kursów, działalności wydawniczej</i>	1.541.553,14 zł
	• <i>usługi telekomunikacyjne, internetowe, pocztowe, abonament RTV</i>	62.792,68 zł
	• <i>odprowadzenie ścieków</i>	799,79 zł
	• <i>konserwacje, naprawy sprzętu, serwis i obsługa informatyczna</i>	45.531,47 zł

	• obsługa prawna i bhp	57.180,48 zł
	• czynsz najmu	2.376.138,50 zł
	• wynajem magazynu	94.480,00 zł
	• eksploatacja – koszty ul. Dowborczyków 18	278.765,28 zł
	• pozostałe usługi	224.374,21 zł
1.3	pozostałe koszty, w tym:	1.931.647,35 zł
	- amortyzacja	883.835,86 zł
	- podatki i opłaty	639.207,78 zł
	• podatek od nieruchomości	104.831,00 zł
	• prawo wieczystego użytkowania gruntu	2.552,94 zł
	• podatek VAT	530.196,45 zł
	• pozostałe opłaty	1.627,39 zł
	- inne	408.603,71 zł
	• odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	151.511,82 zł
	• pozostałe świadczenia (badania lekarskie pracowników, szkolenia, odzież i napoje)	21.857,39 zł
	• koszty podróży służbowych krajowych	16.626,38 zł
	• nagrody w konkursach	176.317,85 zł
	• ubezpieczenie budynku, samochodów, wystaw, osób, imprez	20.402,67 zł
	• składki ZAiKS, STOART	21.887,60 zł
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>1.323,86 zł</b>
	- korekta składek do umowy zlecenie (brak wpłaty od zleceniobiorcy)	1.323,86 zł
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0,00 zł
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>1.846,00 zł</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	1.846,00 zł
	- odsetki od korekty składek do umowy zlecenie (brak wpłaty od zleceniobiorcy)	1.846,00 zł
<b>III.</b>	<b>Wynik brutto (zysk)</b>	<b>192.302,26 zł</b>
<b>IV.</b>	<b>Wynik netto (zysk)</b>	<b>192.302,26 zł</b>
<b>V.</b>	<b>Środki na wydatki majątkowe</b>	<b>23.616,00 zł</b>
1.	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego, w tym:	19.500,00 zł
	- Zakup sprzętu komputerowego dla Łódzkiego Domu Kultury	19.500,00 zł
2.	Środki własne, w tym:	4.116,00 zł
	- Zakup sprzętu komputerowego	4.116,00 zł
<b>NALEŻNOŚCI</b>		
<b>Należności Łódzkiego Domu Kultury na dzień 31.12.2025 r. wyniosły</b>		<b>305.095,49 zł</b>
<b>w tym:</b>		
	- rozrachunki z odbiorcami	268.926,02 zł
	- podatek VAT	31.470,01 zł
	- stan biletów MPK, dobrowolne ubezpieczenie pracownicze, zaliczki	422,60 zł
	- odpis aktualizujący należności (brak wpłaty składek od zleceniobiorcy należność 1.323,86 zł i odsetki 1.846,00 zł)	3.169,86 zł

- kaucja PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. (wynajem przestrzeni)	1.107,00 zł
Należności wymagalne na dzień 31.12.2025 r. wyniosły	1.056,65 zł
w tym:	
- wydawnictwa	256,65 zł
- inne	800,00 zł

**ZOBOWIĄZANIA**

**Zobowiązania Łódzkiego Domu Kultury na dzień 31.12.2025 r. 123.633,05 zł**

wyniosły

w tym:

- rozrachunki z dostawcami	52.667,77 zł
- podatki, ZUS	53.666,30 zł
- niepodjęte wynagrodzenia	17.132,55 zł
- inne (karty sportowe pracowników)	166,43 zł

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2025 r. nie wystąpiły.

**Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2025 r. 1.034.339,91 zł**

w tym:

- środki na rachunku bankowym	1.004.538,63 zł
- środki na rachunku bankowym - ZFŚS	25.592,90 zł
- gotówka w kasie	4.208,38 zł

W 2025 r. Łódzki Dom Kultury zorganizował:

- 11 wystaw,
- 214 imprez.

Z uwagi na budowę tunelu Kolei Dużych Prędkości w Łodzi i związaną z inwestycją koniecznością przeniesienia do siedziby tymczasowej przy ul. Dowborczyków 18, Łódzki Dom Kultury swoją działalność w 2025 r. koncentrował na realizacji zadań w regionie.

Wybrane najważniejsze wydarzenia realizowane przez Łódzki Dom Kultury:

- „Jazzowa Jazda po Łódzkiem” – cykl wojewódzkich spotkań z muzyką improwizowaną realizowany w kilku miastach regionu,
- „Pograjki Ludowe” – działania wspierające twórców ludowych i koła gospodyń wiejskich w zakresie podtrzymywania tradycji regionalnych,
- „Miasto gra wieś” – projekt popularyzujący muzykę tradycyjną oraz jej współczesne interpretacje,
- „ECO Fashion 2025” – projekt ekologiczno-artystyczny dla dzieci z udziałem 12 partnerskich instytucji kultury z województwa,
- „Warsztaty Sztuki Ludowej” – zajęcia z zakresu tradycyjnych technik rękodzielniczych,
- Festiwal „Po rzece...” – promujący tradycyjną muzykę, śpiew i taniec regionu łęczycko-sieradzkiego, wzorowany na węgierskich taborach, odbywał się w formule warsztatowej nad Wartą,

- Wojewódzki Przegląd Zespołów Śpiewaczych „Ostrówek 2025” – wydarzenie o zasięgu wojewódzkim, którego laureaci reprezentowali region na festiwalu ogólnopolskim,
- „ŁDK inspiruje seniorów” – projekt aktywizacji kulturalnej osób 60+ realizowany w wybranych miastach województwa,
- „Lokalne historie” – warsztaty animacji poklatkowej realizowane w bibliotekach i domach kultury,
- „ŁDK łączy pokolenia. Lubię wracać symfonicznie” – cykl koncertów integrujących pokolenia.

W 2025 roku Łódzki Dom Kultury realizował również programy związane z obchodami Roku Władysława Stanisława Reymonta.

- „REYMONT\_KONTEKSTY!” – program grantowy skierowany do instytucji kultury z województwa łódzkiego. Dofinansowanie otrzymało 17 projektów kulturalnych na łączną kwotę 244 270,00 zł,
- „REYMONT.LIVE!” – cykl czterech "pograjek weselnych" i koncert finałowy z udziałem kapel wykonujących tradycyjną muzykę regionu łowickiego oraz inspirujących się jego melodiami, a także śpiewaczek posiadających w swym repertuarze pieśni i przyśpiewki łowickie,
- „REYMONT W DRODZE” – projekt edukacyjno-teatralny przybliżający sylwetkę noblisty, obejmujący cykl pięciu spotkań w mniejszych ośrodkach województwa łódzkiego,
- Konkurs malarski „OBIECANA... REYMONTOWSKIE INSPIRACJE” skierowany do studentów i absolwentów wyższych szkół artystycznych z województwa łódzkiego.

## Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łodzi

(w złotych i groszach)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na dzień 31.12.2025 roku	Wykonanie na dzień 31.12.2025 roku	Wskaźnik wykonania planu %
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>11.608.580</b>	<b>11.613.056,53</b>	<b>100,04</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności</b>	<b>17.000</b>	<b>21.819,21</b>	<b>128,35</b>
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>11.591.580</b>	<b>11.591.214,29</b>	<b>100,00</b>
2.1	Dotacje, w tym:	10.903.580	10.903.108,00	100,00
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0	0,00	-
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	10.502.900	10.502.428,00	100,00
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	10.502.900	10.502.428,00	100,00
2.1.3	Pozostałe dotacje	400.680	400.680,00	100,00
2.2	Inne przychody operacyjne	688.000	688.106,29	100,02
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>23,03</b>	<b>-</b>
<b>II.</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>11.608.580</b>	<b>11.609.506,33</b>	<b>100,01</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>11.608.580</b>	<b>11.609.502,48</b>	<b>100,01</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:	8.642.300	8.629.268,70	99,85
-	wynagrodzenia osobowe	7.200.900	7.217.245,69	100,23
-	wynagrodzenia bezosobowe	177.400	177.303,33	99,95
-	honoraria	0	0,00	-
-	provizje	0	0,00	-
-	składki od wynagrodzeń	1.264.000	1.234.719,68	97,68
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	1.391.280	1.389.013,36	99,84
-	materiały i energia	549.400	548.004,15	99,75
-	usługi obce	841.880	841.009,21	99,90
1.3	pozostałe koszty, w tym:	1.575.000	1.591.220,42	101,03
-	amortyzacja	875.000	887.497,87	101,43
-	podatki i opłaty	260.000	261.797,36	100,69
-	inne	440.000	441.925,19	100,44
<b>2.</b>	<b>Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>3,85</b>	<b>-</b>
2.1	Środki przyznane innym podmiotom	0	0,00	-
<b>3.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
3.1	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0	0,00	-
<b>III.</b>	<b>WYNIK BRUTTO</b>	<b>0</b>	<b>3.550,20</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>WYNIK NETTO</b>	<b>0</b>	<b>3.550,20</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	<b>180.680</b>	<b>180.679,80</b>	<b>100,00</b>
-	Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	180.680	180.679,80	100,00

### Informacja uzupełniająca:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		01.01.2025 r.	31.12.2025 r.
I.	Stan należności, w tym:	10.420,74	35.560,19
-	wymagalne	0,00	0,00
II.	Stan zobowiązań, w tym:	138.009,08	315.069,10
-	wymagalne	0,00	0,00
III.	Stan środków pieniężnych	53.776,88	73.425,72
IV.	Stan zatrudnienia w etatach (wg. średniorocznego zatrudnienia)	X	89,71

**I. PRZYCHODY**

**W 2025 roku Biblioteka zrealizowała przychody w łącznej wysokości w tym:** **11.613.056,53 zł**

<b>1.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności</b>	<b>21.819,21 zł</b>
	- usługi kserograficzne	880,87 zł
	- opłaty za karty biblioteczne	3.120,49 zł
	- najem powierzchni	1.100,00 zł
	- lekcje biblioteczne	76,85 zł
	- wpływy z usług w zakresie skanowania	2.819,85 zł
	- sprzedaż wydawnictw własnych	2.914,28 zł
	- pozostałe	10.906,87 zł
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>11.591.214,29 zł</b>
2.1	Dotacje, w tym:	10.903.108,00 zł
2.1.1	Dotacje z budżetu państwa	0,00 zł
2.1.2	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	10.502.428,00 zł
	- Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego	10.502.428,00 zł
	• <i>Dotacja na działalność bieżącą dla Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Marszałka J. Piłsudskiego w Łodzi</i>	<i>10.150.000,00 zł</i>
	• <i>Dotacja celowa dla Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łodzi z przeznaczeniem na pokrycie wkładu własnego w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa</i>	<i>260.000,00 zł</i>
	• <i>Dotacja celowa dla Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Marszałka J. Piłsudskiego w Łodzi na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: Dyskusyjne Kluby Książki w 2025 roku w Łodzi i województwie łódzkim</i>	<i>20.000,00 zł</i>
	• <i>Dotacja celowa dla Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Marszałka J. Piłsudskiego w Łodzi na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: "Andersenada"</i>	<i>14.000,00 zł</i>
	• <i>Dotacja celowa dla Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Marszałka J. Piłsudskiego w Łodzi na pokrycie wkładu własnego na realizację zadania pn.: Digitalizacja czasopisma "Freie Presse" i doposażenie pracowni digitalizacji WBP w Łodzi</i>	<i>13.000,00 zł</i>
	• <i>Dotacja celowa dla Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Marszałka J. Piłsudskiego w Łodzi na realizację zadania pn.: „Fabrika - mistika” - literacko - dźwiękowa podróż pomiędzy reymontowską metropolią a jej peryferiami"</i>	<i>37.900,00 zł</i>
	• <i>Dotacja celowa dla Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łodzi na zakup samochodu osobowego</i>	<i>7.528,00 zł</i>
2.1.3	Pozostałe dotacje, w tym:	400.680,00 zł
	- z Instytutu Książki na Dyskusyjny Klub Książki	160.680,00 zł
	- z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację zadania pn.: Digitalizacja czasopisma "Freie Presse" i doposażenie pracowni digitalizacji WBP w Łodzi	50.000,00 zł
	- z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację zadania pn.: "Andersenada"	50.000,00 zł

	- z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup zbiorów w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa	140.000,00 zł
2.2	Inne przychody operacyjne	688.106,29 zł
	- <i>wpływy z tytułu kar za nieterminowy zwrot książek</i>	18.739,63 zł
	- <i>pozostałe (m.in. korekta VAT i inne)</i>	5.982,87 zł
	- <i>dary i inne wpływy zbiorów bibliotecznych</i>	39.015,00 zł
	- <i>sprzedaż składników majątku (samochód)</i>	11.166,38 zł
	- zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do odpisów umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji	613.202,41 zł
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>23,03 zł</b>
	- odsetki od środków finansowych zgromadzonych na rachunku bankowym	23,03 zł

## II. Koszty

	<b>W 2025 roku Biblioteka poniosła koszty w łącznej wysokości w tym:</b>	<b>11.609.506,33 zł</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>11.609.502,48 zł</b>
1.1	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:	8.629.268,70 zł
	- wynagrodzenia osobowe	7.217.245,69 zł
	- wynagrodzenia bezosobowe	177.303,33 zł
	- składki od wynagrodzeń	1.234.719,68 zł
1.2	zakup towarów i usług, w tym:	1.389.013,36 zł
	- materiały i energia	548.004,15 zł
	– <i>zużycie materiałów, z tego:</i>	157.100,14 zł
	* <i>zakup czasopism i wydawnictw nieinwentaryzowanych</i>	31.235,57 zł
	* <i>materiały biurowe</i>	15.718,04 zł
	* <i>środki czystości</i>	11.252,90 zł
	* <i>zakup paliwa</i>	4.348,61 zł
	* <i>materiały komputerowe</i>	28.840,36 zł
	* <i>materiały introligatorskie</i>	3.589,71 zł
	* <i>pozostałe materiały</i>	62.114,95 zł
	– <i>zakup energii</i>	390.904,01 zł
	- usługi obce	841.009,21 zł
	– <i>czynsz</i>	155.426,19 zł
	– <i>dozór</i>	3.888,00 zł
	– <i>usługi komputerowe</i>	97.138,37 zł
	– <i>usługi bankowe</i>	4.087,31 zł
	– <i>konserwacje i naprawy</i>	102.512,79 zł
	– <i>usługi drukarskie</i>	7.691,06 zł
	– <i>wywóz śmieci</i>	17.121,04 zł
	– <i>opłata licencyjna za dostęp do czasopism w formie elektronicznej</i>	102.756,42 zł
	– <i>usługi pocztowe i telekomunikacyjne</i>	17.807,63 zł
	– <i>pozostałe</i>	332.580,40 zł
1.3	pozostałe koszty, w tym:	1.591.220,42 zł
	- amortyzacja	887.497,87 zł
	– <i>amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</i>	473.500,71 zł

– amortyzacja księgozbioru	413.997,16 zł
- podatki i opłaty	261.797,36 zł
– podatek od nieruchomości	52.452,00 zł
– podatek VAT nie podlegający odliczeniu i inne opłaty	209.345,36 zł
- inne	441.925,19 zł
– odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	249.645,00 zł
– koszty delegacji służbowych krajowych	9.948,88 zł
– inne (m.in. zwroty za okulary, szkolenia, badania pracownicze, napoje)	182.331,31 zł
<b>2. Pozostałe koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>3,85 zł</b>
- rozliczenie podatku VAT	3,85 zł
<b>3. Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>0,00 zł</b>
3.1 Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00 zł
<b>III. Wynik brutto (zysk)</b>	<b>(+) 3.550,20 zł</b>
<b>IV. Wynik netto (zysk)</b>	<b>(+) 3.550,20 zł</b>
<b>V. Środki na wydatki majątkowe</b>	<b>180.679,80 zł</b>
1. Dotacje z budżetu Województwa Łódzkiego, w tym:	180.679,80 zł
- Dotacja celowa dla Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łodzi na zakup samochodu osobowego	180.679,80 zł
<b>NALEŻNOŚCI</b>	
<b>Należności Biblioteki na dzień 31.12.2025 r. wyniosły</b>	<b>35.560,19 zł</b>
<b>w tym:</b>	
- rozliczenie podatku VAT	35.539,61 zł
- zakup czasopism (korekta)	20,58 zł
Należności wymagalne na dzień 31.12.2025 r. nie wystąpiły.	
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	
<b>Zobowiązania Biblioteki na dzień 31.12.2025 r. wyniosły</b>	<b>315.069,10 zł</b>
<b>w tym:</b>	
- dostawy i usługi (m.in. energia elektryczna, zakup zbiorów, usługi komputerowe)	75.668,44 zł
- składki ZUS za m-c grudzień	196.256,01 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych	38.154,00 zł
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (sprawa spadkowa)	4.990,65 zł
Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2025 r. nie wystąpiły.	
<b>Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2025 r.</b>	<b>73.425,72 zł</b>
<b>w tym:</b>	
- gotówka w kasie	6.608,71 zł
- środki na rachunku bankowym	57.481,44 zł
- środki na rachunku bankowym - ZFŚS	9.335,57 zł

Rok 2025 był dla Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Łodzi rokiem jubileuszowym. 29 lipca 2025 r. Biblioteka obchodziła 50. rocznicę nadania jej

statusu biblioteki wojewódzkiej. W Bibliotece w 2025 r. odbyło się 182 wydarzeń, 26 wystaw, 6 konferencji oraz 278 lekcji bibliotecznych. Łącznie instytucję odwiedziło 47 111 osób.

W 2025 r. Wojewódzka Biblioteka Publiczna osiągnęła następujące wskaźniki:

- 110 360 wypożyczenia,
- 3 431 zapisanych czytelników,
- 47 111 odwiedzin Biblioteki,
- 21 665 083 odwiedzin Biblioteki Cyfrowej,
- 23 053 skatalogowanych nowych pozycji w zbiorach.

Ponadto Biblioteka była współorganizatorem ogólnopolskiego Forum Młodych Bibliotekarzy. Konferencja pod hasłem „Biblioteki tkają przyszłość”, przygotowana we współpracy ze Stowarzyszeniem Bibliotekarzy Polskich oraz Biblioteką Miejską w Łodzi, zgromadziła 280 uczestników z całego kraju. Dwudniowy program obejmował wykłady, panele dyskusyjne oraz warsztaty doskonalące kompetencje zawodowe, umożliwiając wymianę doświadczeń i rozmowy o przyszłości zawodu oraz roli bibliotek w dynamicznie zmieniającym się świecie.

W ramach 14. edycji Narodowego Czytania, Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Łodzi, wraz z partnerami, zorganizowała wydarzenie poświęcone twórczości Jana Kochanowskiego, które odbyło się 6 września 2025 r. w Muzeum Sztuki w Łodzi. Wiersze Kochanowskiego prezentowali aktorzy Teatru im. Stefana Jaracza w Łodzi, a recytacjom towarzyszyła muzyka na żywo w wykonaniu kwintetu Modern Brass Łódź, składającego się z muzyków Filharmonii Łódzkiej. Biblioteka kontynuowała organizację regionalnej inicjatywy literackiej - Nagrody Złoty Ekslibris oraz Nagrody Superekslibris. We współpracy z Regionalnym Centrum Polityki Społecznej w Łodzi zorganizowano również XXVI edycję Przeglądu Twórczości Plastycznej Osób Chorych, Starszych i Niepełnosprawnych „Sztuka jak balsam”, odbywającą się pod hasłem „Moje wspomnienia”. Gala finałowa i wręczenie nagród miały miejsce 5 czerwca 2025 r. w Sali Koncertowej Akademii Muzycznej im. Grażyny i Kiejstuta Bacewiczów w Łodzi.

Biblioteka realizowała także projekty w regionie. W ramach działania „Fabrika-mistika – literacko-dźwiękowa podróż pomiędzy reymontowską metropolią a jej peryferiami”, zrealizowano autokarową wycieczkę śladami Władysława Stanisława Reymonta na terenie województwa łódzkiego. Wydarzenie skierowane było do seniorów i miało na celu przybliżenie postaci pisarza, jego twórczości oraz związków z regionem. Natomiast w ramach projektu „Andersenada” zrealizowano warsztaty teatralne oraz prezentacje spektakli inspirowanych baśniami Hansa Christiana Andersena. Efektem warsztatów były spektakle teatralne wystawione w dwóch szkołach w regionie. Realizowano również zadania dofinansowane

ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego: „Digitalizacja czasopisma „Freie Presse” i doposażenie pracowni digitalizacji WBP w Łodzi” oraz „Zakup nowości wydawniczych i zdalny dostęp do publikacji – NPRCz 2.0”.

**Sprawozdanie z wykonania planów finansowych Instytucji Kultury Województwa Łódzkiego za 2025 rok zostało opracowane przez Departament Kultury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego.**