



**DOLNY
ŚLĄSK**

**Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej
za 2023 r.**

Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

2024 r.

SPIS TREŚCI

1	Charakterystyka podmiotu leczniczego	3
1.1	Podstawowe informacje	3
1.2	Przedmiot działalności	3
1.3	Główne problemy podmiotu i ich przyczyny	3
1.4	Podstawowe informacje statystyczne	3
1.5	Analiza SWOT	4
2	Analiza zatrudnienia i polityki płacowej	4
2.1	Analiza i prognoza zatrudnienia	4
2.2	Analiza i prognoza polityki płacowej.....	5
3	Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej	6
3.1	Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych.....	6
3.2	Analiza i prognoza przychodów i kosztów	6
3.3	Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat.....	6
3.4	Analiza i prognoza Bilansu	6
3.5	Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych	7
4	Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.....	7
4.1	Schemat organizacyjny	8
4.2	Podsumowanie zarządcze	9
4.3	Analiza i prognoza zatrudnienia	10
4.4	Nakłady inwestycyjne	11
4.5	Przychody ogółem.....	12
4.6	Koszty ogółem	13
4.7	Rachunek Zysków i Strat	15
4.8	Aktywa.....	16
4.9	Pasywa	17
4.10	Dane uzupełniające do bilansu.....	18
4.11	Rachunek Przepływów Pieniężnych	19
4.12	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe	20
5	Podsumowanie zarządcze	21

1 Charakterystyka podmiotu leczniczego

1.1 Podstawowe informacje

Nazwa jednostki:	Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu
Forma prawna:	SP ZOZ
Siedziba:	Wałbrzych
Numer telefonu, faksu, adres poczty elektronicznej, adres ESP	74 8426110, fax 74 8426442; e-mail: pog999-wb@home.pl
Numer identyfikacyjny REGON:	890213577
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP):	8862386987
Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym i data rejestracji:	0000041201
Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą	000000001049

1.2 Przedmiot działalności

Dziedzina medycyny: Medycyna ratunkowa

Rodzaj udzielanych świadczeń:

-wykonywanie medycznych czynności ratunkowych, o których mowa w ustawie o Państwowym Ratownictwie Medycznym,

-współdziałanie z innymi podmiotami wykonującymi działalność leczniczą w organizacji i zabezpieczeniu udzielania świadczeń zdrowotnych w zakresie i na podstawie zawartych umów.

1.3 Główne problemy podmiotu i ich przyczyny

1.4 Podstawowe informacje statystyczne

Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu posiada 6 zespołów ratownictwa medycznego, w tym 1 zespół specjalistyczny oraz 5 zespołów podstawowych.

W roku 2023 wykonały one **18 174** wyjazdów, z czego zespół **S** zrealizował - **2 964** świadczeń, a zespół **P** - **15 210**.

1.5 Analiza SWOT

Analiza SWOT - wyniki diagnozy stanu istniejącego na podstawie analizy zaprezentowanej w programie naprawczym:

	MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
WEWNĘTRZNE	<ul style="list-style-type: none"> Właściwy dobór personelu oraz ustawiczne podwyższanie jego kwalifikacji, zapewnienie wysokiego poziomu etycznego w kontaktach z pacjentami, zmodernizowana infrastruktura, kompetentna kadra zarządzająca i personel administracyjny, relatywnie zaawansowany proces informatyzacji, dobra lokalizacja, jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych i terminowo je reguluje 	<ul style="list-style-type: none"> -niestabilność rozwiązań systemowych i organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia, stale zmieniające się zasady finansowania i rozliczania świadczeń, obawa o niewystarczający poziom planowanego zwiększenia nakładów na system ochrony zdrowia, wzrost kosztów związanych z wynagrodzeniem personelu medycznego, napięcia płacowe wśród ratowników medycznych i pozostałego personelu medycznego, stały wysoki wzrost płacy minimalnej powoduje wzrost wydatków na wynagrodzenia niskiego i w konsekwencji średniego i wyższego szczebla
	SZANSE	ZAGROŻENIA
ZEWNĘTRZNE	<ul style="list-style-type: none"> Wysoka jakość świadczonych usług medycznych 	<ul style="list-style-type: none"> niedoszacowanie kontraktu ze strony monopolisty NFZ i ograniczenia z tym związane (zakaz odpłatnego udzielania świadczeń zdrowotnych przy wykorzystaniu infrastruktury medycznej stanowiącej zasoby PR). 97% przychodów to przychody osiągnięte z NFZ na podstawie stawek za dobokaretkę bez możliwości negocjowania stawek od 2011 roku

2 Analiza zatrudnienia i polityki płacowej

2.1 Analiza i prognoza zatrudnienia

- Na dzień 31.12.2023 PR w Wałbrzychu zatrudniało 77,6 pracowników na etacie w ramach umowy o pracę co do daje do roku 2022 taki sam stan zatrudnienia.
- Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu dąży do osiągnięcia optymalnego poziomu stanu zatrudnienia. Stabilna sytuacja kadrowa (oprócz lekarzy zespołu specjalistycznego) połączona z rozwojem zawodowym i podnoszeniem kwalifikacji, zapewni jednostce ciągłość prowadzonej działalności. Jednostka nie ma możliwości przeprowadzenia restrukturyzacji zatrudnienia.

- W latach 2024-2026 jednostka planuje zatrudnić personel do poziomu 84,8 etatów, zwiększając corocznie co najmniej o 1 etat.

2.2 Analiza i prognoza polityki płacowej

W kosztach operacyjnych roku 2023 zauważalny jest wzrost wynagrodzeń pracowników i świadczeń na rzecz pracowników średnio o 17,7% do roku 2022 (wynagrodzenia wzrosły od 1.07.2023 r)we wszystkich grupach zawodowych.

W latach 2024-2026 wynagrodzenia wzrosną o kolejne 11 % zagwarantowanych ustawą z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U 2017 poz.1473).

3 Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej

3.1 Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych

W roku 2023 zostały zakupione 2 nowoczesne ambulanse wraz z wyposażeniem, które zostały dofinansowane w wysokości 1184000,00 PLN ze środków Ministerstwa Zdrowia. Z własnych środków został zakupiony samochód ciężarowy potrzebny do obsługi technicznej i zaopatrzenia jednostki, instalacja fotowoltaiczna, która w przyszłości pozwoli ograniczyć koszty zużycia energii, parowarka zapewniająca szybką i dokładną dezynfekcję karetok i pomieszczeń.

W roku 2024 zostanie zakupiony 1 ambulans z wyposażeniem w 100% sfinansowany ze środków Województwa Dolnośląskiego w wysokości 1250 tys. PLN.

W latach 2025-2026 planuje się systematyczną wymianę wyeksploatowanych pojazdów na nowe. W każdym roku po 1 z własnych środków finansowych.

3.2 Analiza i prognoza przychodów i kosztów

W roku 2023 przychody w porównaniu do roku 2022 wzrosły o 3 % a w pozycji Przychody z NFZ o 11,2%.

Wzrost przychodów pokrył wzrost wynagrodzeń pracowników zagwarantowanych ustawą z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. 2017 poz.1473).

Mając powyższe na uwadze w latach 2024-2026 planuje się wzrost przychodów o 11 % na poziomie roku 2024.

Przychody z NFZ to jedyne źródło utrzymania działalności PR w Wałbrzychu.

Koszty działalności operacyjnej w roku 2023 wzrosły do roku 2022 o 14,2 % (wskaźnik inflacji) Rosną one proporcjonalnie do osiągniętych przychodów. Na lata 2024-2026 zostały one zaplanowane na poziomie prognozowanej inflacji, w roku 2024 -3%; 2025- 3,4%; 2026- 2,9% wg NBP.

3.3 Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat

W roku 2023 jednostka poniosła stratę w wysokości 1855674,83 PLN. Wzrost przychodów o 11,2% nie pokrył wzrostu kosztów działalności operacyjnej (wzrost kosztów o 14,2%). Największa pozycja w grupie kosztów to wynagrodzenia z narzutami, które wzrosły o 17,7% (brak personelu to godziny nadliczbowe, brak lekarza w zespole specjalistycznym to dodatkowa osoba w zespole –zespół trzyosobowy). Nowe inwestycje zwiększają pozycję amortyzacji i pozostałe koszty w tym ubezpieczenia .

Na lata 2024-2026 koszty zaplanowane są proporcjonalnie do planowanych przychodów. Jednostka podejmuje się działania w celu poprawy wyniku finansowego.

3.4 Analiza i prognoza Bilansu

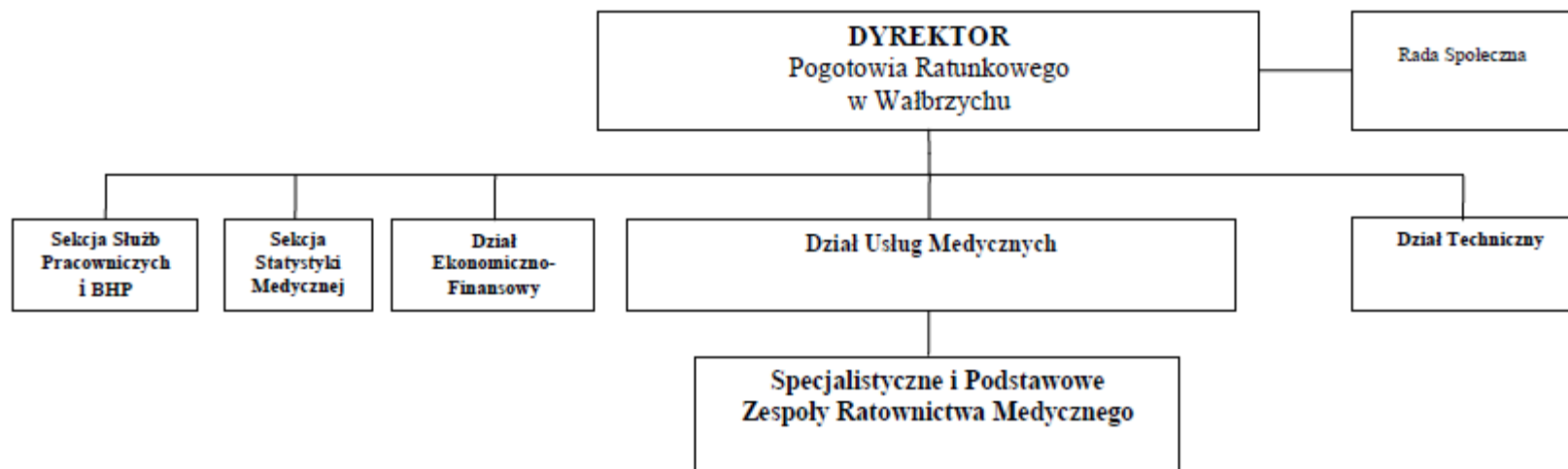
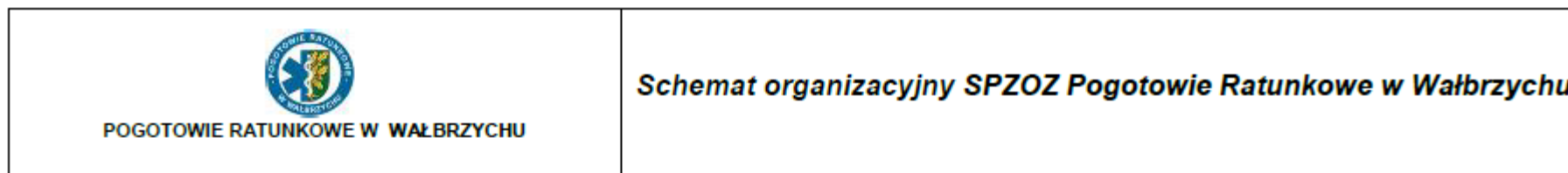
Aktywa i pasywa bilansu ogólnie uległy zmniejszeniu o 19%. W grupie aktywów obrotowych zauważalny jest spadek w pozycji zapasy o 23,8% i inwestycje krótkoterminowe(środki pieniężne –wydatki na inwestycje) o 41%. Kapitały własne uległy zmniejszeniu w wyniku pokrycia ujemnego wyniku finansowego. W grupie zobowiązań krótkoterminowych zmniejszeniu uległy wszystkie pozycje. Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne systematycznie wskazują na wzrost ze względu na coroczną podwyżkę wynagrodzeń.

3.5 Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych

Zarówno rok 2022 jak 2023 pokazuje sytuację gdzie przepływy wskazują , że jednostka finansuje swoją działalność inwestycyjną z nadwyżki finansowej, pozyskuje dodatkowe środki finansowe(dotacje) i efektywnie gospodaruje posiadanymi środkami finansowymi, polegająca na odtworzeniu majątku trwałego.

4 Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

4.1 Schemat organizacyjny



4.2 Podsumowanie zarządcze

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Przychody ogółem	15 074 529,38	15 527 564,34	16 948 732,00	18 536 884,00	20 414 724,00	453 034,96	1 421 167,66	1 588 152,00	1 877 840,00	103,0%	109,2%	109,4%	110,1%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 465 423,96	14 711 696,33	16 030 732,00	17 677 260,00	19 615 100,00	1 246 272,37	1 319 035,67	1 646 528,00	1 937 840,00	109,3%	109,0%	110,3%	111,0%
Przychody ze sprzedaży - NFZ	12 954 115,96	14 403 391,33	15 893 700,00	17 639 660,00	19 577 500,00	1 449 275,37	1 490 308,67	1 745 960,00	1 937 840,00	111,2%	110,3%	111,0%	111,0%
Przychody ze sprzedaży - pozostałe	511 308,00	308 305,00	137 032,00	37 600,00	37 600,00	-203 003,00	-171 273,00	-99 432,00	0,00	60,3%	44,4%	27,4%	100,0%
Pozostałe przychody operacyjne	1 466 430,61	578 302,57	688 000,00	699 624,00	699 624,00	-888 128,04	109 697,43	11 624,00	0,00	39,4%	119,0%	101,7%	100,0%
Przychody finansowe	142 674,81	237 565,44	230 000,00	160 000,00	100 000,00	94 890,63	-7 565,44	-70 000,00	-60 000,00	166,5%	96,8%	69,6%	62,5%
Koszty ogółem	14 971 696,63	17 383 239,17	16 844 372,06	18 412 977,28	20 166 947,00	2 411 542,54	-538 867,11	1 568 605,22	1 753 969,72	116,1%	96,9%	109,3%	109,5%
Koszty działalności operacyjnej	14 528 076,29	16 586 044,14	16 792 342,06	18 360 977,28	20 114 947,00	2 057 967,85	206 297,92	1 568 635,22	1 753 969,72	114,2%	101,2%	109,3%	109,6%
Koszty osobowe	11 820 914,09	13 679 348,95	13 899 914,06	15 426 342,28	16 939 083,00	1 858 434,86	220 565,11	1 526 428,22	1 512 740,72	115,7%	101,6%	111,0%	109,8%
Podwykonawstwo medyczne	225 660,00	33 570,00	0,00	0,00	0,00	-192 090,00	-33 570,00	0,00	0,00	14,9%	0,0%	0,0%	0,0%
Wynagrodzenia z narzutami (ZUS)	11 595 254,09	13 645 778,95	13 899 914,06	15 426 342,28	16 939 083,00	2 050 524,86	254 135,11	1 526 428,22	1 512 740,72	117,7%	101,9%	111,0%	109,8%
Pozostałe koszty operacyjne	401 216,23	690 954,66	52 030,00	52 000,00	52 000,00	289 738,43	-638 924,66	-30,00	0,00	172,2%	7,5%	99,9%	100,0%
Koszty finansowe	42 404,11	106 240,37	0,00	0,00	0,00	63 836,26	-106 240,37	0,00	0,00	250,5%	0,0%	0,0%	0,0%
Wynik finansowy netto	102 832,75	-1 855 674,83	104 359,94	123 906,72	247 777,00	-1 958 507,58	1 960 034,77	19 546,78	123 870,28	-1804,6%	-5,6%	118,7%	200,0%
Wynik finansowy netto + amortyzacja	912 788,50	-811 768,63	1 237 494,94	1 223 906,72	1 447 777,00	-1 724 557,13	2 049 263,57	-13 588,22	223 870,28	-88,9%	-152,4%	98,9%	118,3%
Zapasy	496 157,98	378 240,32	327 250,00	289 600,00	289 600,00	-117 917,66	-50 990,32	-37 650,00	0,00	76,2%	86,5%	88,5%	100,0%
Inwestycje krótkoterminowe	8 717 430,79	5 144 444,98	6 563 222,09	6 113 231,09	5 578 555,09	-3 572 985,81	1 418 777,11	-449 991,00	-534 676,00	59,0%	127,6%	93,1%	91,3%
Kapitały własne	9 228 640,53	6 256 941,79	6 361 301,73	6 382 336,45	6 630 113,45	-2 971 698,74	104 359,94	21 034,72	247 777,00	67,8%	101,7%	100,3%	103,9%
Zobowiązania ogółem	5 580 044,73	5 730 916,32	6 035 597,27	5 587 904,55	5 020 009,55	150 871,59	304 680,95	-447 692,72	-567 895,00	102,7%	105,3%	92,6%	89,8%
Zobowiązania z tytułu DTiU	1 586 933,33	563 941,02	368 291,27	463 800,00	420 900,00	-1 022 992,31	-195 649,75	95 508,73	-42 900,00	35,5%	65,3%	125,9%	90,8%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Zobowiązania wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Wskaźnik płynności szybkiej	2,65	2,63	3,59	3,10	2,95								

4.3 Analiza i prognoza zatrudnienia

Grupa pracowników		umowy o pracę						umowy zlecenia, o dzieło i pozostałe					pracujący na kontraktach (podwykonawstwo)				
		Zatrudnieni w osobach na koniec okresu	Zatrudnieni w etatach ¹	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²			Zatrudnieni w osobach na koniec okresu	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²			Pracujący w osobach na koniec okresu	Pracujący w równoważnikach etatu ²	Pracujący w równoważnikach etatu ²		
		wykonanie			plan			wykonanie		plan			wykonanie		plan		
		na 31.12.2023 r.			2024 r.	2025 r.	2026 r.	na 31.12.2023 r.		2024 r.	2025 r.	2026 r.	na 31.12.2023 r.		2024 r.	2025 r.	2026 r.
1	Lekarz	1	0,125		0,125	0,125	0,125	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Lekarz rezydent																
3	Pielęgniarka, położna	11	9,5		10,0	10,0	10,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Perfuzjonista																
5	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień																
6	Dietetyk																
7	Logopeda																
8	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr rehabilitacji																
9	Fizyk medyczny																
10	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)																
11	Terapeuta zajęciowy																
12	Ratownik medyczny	58	51,33		55,0	56,0	58,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
13	Pozostały personel medyczny																
14	Pozostały personel niemedyczny	8	7,125		7,125	7,125	7,125	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
15	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	10	9,5		9,5	9,5	9,5	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
16	Stażysta																
Ogółem		88	77,6	0,0	81,8	82,8	84,8	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0

¹ Wartość odpowiadająca wymiarowi zatrudnienia - średniomiesięcznie

² Wartość z uwzględnieniem wszystkich przepracowanych godzin - średniomiesięcznie

4.4 Nakłady inwestycyjne

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	RAZEM PLAN	Źródła finansowania razem						
		2022	2023	2024	2025	2026	2024 - 2026	Środki własne	Kredyty i pożyczki	Dotacje SWD	Dotacje MZ	Dotacje RPO	Inne doatcje unijne	Dotacje z innych instytucji
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1							0,00							
2							0,00							
3							0,00							
4							0,00							
5							0,00							
II.	Rzeczowy majątek trwały	735 426,00	1 866 725,39	1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	3 750 000,00	3 918 151,39	0,00	1 250 000,00	1 184 000,00	0,00	0,00	0,00
1	Budowa windy	680 053,00					0,00	680 053,00						
2	Szlabany	42 396,00					0,00	42 396,00						
3	Pozostałe	12 977,00	1 198,00				0,00	14 175,00						
4	Samochód sanitarny z wyposażeniem		1 522 409,00	1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	3 750 000,00	2 838 409,00		1 250 000,00	1 184 000,00			
5	Samochód ciężarowy		127 059,00				0,00	127 059,00						
6	Instalacja fotowoltaiczna		194 827,13				0,00	194 827,13						
7	Parowarka		21 232,26				0,00	21 232,26						
8							0,00							
9							0,00							
10							0,00							
11							0,00							
12							0,00							
13							0,00							
14							0,00							
15							0,00							
16							0,00							
17							0,00							
18							0,00							
19							0,00							
20							0,00							
21							0,00							
22							0,00							
23							0,00							
24							0,00							
25							0,00							
	RAZEM	735 426,00	1 866 725,39	1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	3 750 000,00	3 918 151,39	0,00	1 250 000,00	1 184 000,00	0,00	0,00	0,00

4.5 Przychody ogółem

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Przychody ogółem	15 074 529,38	15 527 564,34	16 948 732,00	18 536 884,00	20 414 724,00	453 034,96	1 421 167,66	1 588 152,00	1 877 840,00	103,0%	109,2%	109,4%	110,1%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 465 423,96	14 711 696,33	16 030 732,00	17 677 260,00	19 615 100,00	1 246 272,37	1 319 035,67	1 646 528,00	1 937 840,00	109,3%	109,0%	110,3%	111,0%
Przychody z NFZ	12 954 115,96	14 403 391,33	15 893 700,00	17 639 660,00	19 577 500,00	1 449 275,37	1 490 308,67	1 745 960,00	1 937 840,00	111,2%	110,3%	111,0%	111,0%
Ryczałt PSZ						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Ryczałty pozostałe (SOR, IP, NiŚOZ, transport, inne)	12 921 724,00	14 382 858,00	15 866 000,00	17 611 260,00	19 548 500,00	1 461 134,00	1 483 142,00	1 745 260,00	1 937 240,00	111,3%	110,3%	111,0%	111,0%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe usługi medyczne	32 391,96	20 533,33	27 700,00	28 400,00	29 000,00	-11 858,63	7 166,67	700,00	600,00	63,4%	134,9%	102,5%	102,1%
Otrzymane środki na wynagrodzenia						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
NFZ - dotyczące innych podmiotów w ramach konsorcjum						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe przychody	511 308,00	308 305,00	137 032,00	37 600,00	37 600,00	-203 003,00	-171 273,00	-99 432,00	0,00	60,3%	44,4%	27,4%	100,0%
Usługi odpłatne - art. 44 i 45 UoDL						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi odpłatne - art. 55 UoDL						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Kształcenie rezydentów i stażystów						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi niemedyce	16 419,00	16 746,00	34 160,00	37 600,00	37 600,00	327,00	17 414,00	3 440,00	0,00	102,0%	204,0%	110,1%	100,0%
Zmiana stanu produktów	494 889,00	291 559,00	102 872,00	0,00	0,00	-203 330,00	-188 687,00	-102 872,00	0,00	58,9%	35,3%	0,0%	0,0%
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Inne tytuły razem						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe przychody operacyjne	1 466 430,61	578 302,57	688 000,00	699 624,00	699 624,00	-888 128,04	109 697,43	11 624,00	0,00	0,39	1,19	1,02	1,00
Umorzenie pożyczek UMWD	0,00					0,00							
Rozliczenie dotacji (RMP)	1 204 655,33	409 757,45	574 464,00	574 464,00	574 464,00	-794 897,88	164 706,55	0,00	0,00	34,0%	140,2%	100,0%	100,0%
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Inne	261 775,28	168 545,12	113 536,00	125 160,00	125 160,00	-93 230,16	-55 009,12	11 624,00	0,00	64,4%	67,4%	110,2%	100,0%
Przychody finansowe	142 674,81	237 565,44	230 000,00	160 000,00	100 000,00	94 890,63	-7 565,44	-70 000,00	-60 000,00	1,67	0,97	0,70	0,63
Umorzenie pożyczek UMWD						0,00							
Inne przychody finansowe	142 674,81	237 565,44	230 000,00	160 000,00	100 000,00	94 890,63	-7 565,44	-70 000,00	-60 000,00	166,5%	96,8%	69,6%	62,5%

4.6 Koszty ogółem
część A

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Koszty ogółem (1+2+3)	14 971 696,63	17 383 239,17	16 844 372,06	18 412 977,28	20 166 947,00	2 411 542,54	-538 867,11	1 568 605,22	1 753 969,72	116,1%	96,9%	109,3%	109,5%
Koszty działalności operacyjnej w tym:	14 528 076,29	16 586 044,14	16 792 342,06	18 360 977,28	20 114 947,00	2 057 967,85	206 297,92	1 568 635,22	1 753 969,72	114,2%	101,2%	109,3%	109,6%
Amortyzacja	809 955,75	1 043 906,20	1 133 135,00	1 100 000,00	1 200 000,00	233 950,45	89 228,80	-33 135,00	100 000,00	128,9%	108,5%	97,1%	109,1%
Zużycie materiałów	1 092 781,50	966 421,40	902 576,00	938 845,00	988 400,00	-126 360,10	-63 845,40	36 269,00	49 555,00	88,4%	93,4%	104,0%	105,3%
Materiały medyczne	466 930,00	474 185,01	434 367,00	478 845,00	528 400,00	7 255,01	-39 818,01	44 478,00	49 555,00	101,6%	91,6%	110,2%	110,3%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Leki pozostałe	101 203,00	139 649,00	134 671,00	148 460,00	164 000,00	38 446,00	-4 978,00	13 789,00	15 540,00	138,0%	96,4%	110,2%	110,5%
Wszczępalne wyroby medyczne	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe materiały medyczne	365 727,00	334 536,01	299 696,00	330 385,00	364 400,00	-31 190,99	-34 840,01	30 689,00	34 015,00	91,5%	89,6%	110,2%	110,3%
Materiały niemedyce	625 851,50	492 236,39	468 209,00	460 000,00	460 000,00	-133 615,11	-24 027,39	-8 209,00	0,00	78,7%	95,1%	98,2%	100,0%
Zużycie energii	152 583,00	185 059,00	208 000,00	229 230,00	252 904,00	32 476,00	22 941,00	21 230,00	23 674,00	121,3%	112,4%	110,2%	110,3%
Energia elektryczna	96 978,00	116 784,00	137 000,00	151 000,00	166 600,00	19 806,00	20 216,00	14 000,00	15 600,00	120,4%	117,3%	110,2%	110,3%
Gaz	42 468,00	55 943,00	57 000,00	62 800,00	69 300,00	13 475,00	1 057,00	5 800,00	6 500,00	131,7%	101,9%	110,2%	110,4%
Energia ciepła						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Woda i ścieki	13 137,00	12 332,00	14 000,00	15 430,00	17 004,00	-805,00	1 668,00	1 430,00	1 574,00	93,9%	113,5%	110,2%	110,2%
Opał (ogrzewanie)						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe zużycie mediów						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi obce	765 112,13	593 125,93	486 280,00	491 660,00	541 810,00	-171 986,20	-106 845,93	5 380,00	50 150,00	77,5%	82,0%	101,1%	110,2%
Podwykonawstwo medyczne	225 660,00	33 570,00	0,00	0,00	0,00	-192 090,00	-33 570,00	0,00	0,00	14,9%	0,0%	0,0%	0,0%
Lekarze	225 660,00	33 570,00	0,00	0,00	0,00	-192 090,00	-33 570,00	0,00	0,00	14,9%	0,0%	0,0%	0,0%
Pielęgniarki i położne						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostały personel medyczny						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi medyczne	2 570,43	1 448,00	1 500,00	1 660,00	1 830,00	-1 122,43	52,00	160,00	170,00	56,3%	103,6%	110,7%	110,2%
Usługi diagnostyczne	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi transportowe	2 570,43	1 448,00	1 500,00	1 660,00	1 830,00	-1 122,43	52,00	160,00	170,00	56,3%	103,6%	110,7%	110,2%
Pozostałe	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
NFZ - koszty usług wynikające z konsorcjum						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi niemedyce	536 881,70	558 107,93	484 780,00	490 000,00	539 980,00	21 226,23	-73 327,93	5 220,00	49 980,00	104,0%	86,9%	101,1%	110,2%
Podatki i opłaty	37 857,27	42 862,85	46 200,00	46 700,00	51 470,00	5 005,58	3 337,15	500,00	4 770,00	113,2%	107,8%	101,1%	110,2%

cześć B

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Wynagrodzenia z narzutami	11 595 254,09	13 645 778,95	13 899 914,06	15 426 342,28	16 939 083,00	2 050 524,86	254 135,11	1 526 428,22	1 512 740,72	117,7%	101,9%	111,0%	109,8%
Wynagrodzenia	9 438 673,09	11 112 872,06	11 112 872,06	12 335 287,28	13 692 172,00	1 674 198,97	0,00	1 222 415,22	1 356 884,72	117,7%	100,0%	111,0%	111,0%
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	19 301,86	26 131,85	26 131,85	29 006,00	32 200,00	6 829,99	0,00	2 874,15	3 194,00	135,4%	100,0%	111,0%	111,0%
Pielęgniarki i położne	1 400 846,87	1 514 660,16	1 514 660,16	1 681 273,00	1 866 213,00	113 813,29	0,00	166 612,84	184 940,00	108,1%	100,0%	111,0%	111,0%
Pozostały personel medyczny	6 263 150,41	7 747 540,16	7 747 540,16	8 599 769,00	9 545 743,00	1 484 389,75	0,00	852 228,84	945 974,00	123,7%	100,0%	111,0%	111,0%
Pozostały personel niemedyczny	1 755 373,95	1 824 539,89	1 824 539,89	2 025 239,28	2 248 016,00	69 165,94	0,00	200 699,39	222 776,72	103,9%	100,0%	111,0%	111,0%
Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	1 873 301,60	2 233 517,53	2 450 000,00	2 719 500,00	2 875 356,00	360 215,93	216 482,47	269 500,00	155 856,00	119,2%	109,7%	111,0%	105,7%
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	4 085,60	4 428,56	4 915,70	5 456,00	6 762,00	342,96	487,14	540,30	1 306,00	108,4%	111,0%	111,0%	123,9%
Pielęgniarki i położne	271 239,19	305 042,31	338 597,00	375 843,00	391 905,00	33 803,12	33 554,69	37 246,00	16 062,00	112,5%	111,0%	111,0%	104,3%
Pozostały personel medyczny	1 293 255,35	1 593 255,35	1 768 513,00	1 963 049,00	2 004 606,00	300 000,00	175 257,65	194 536,00	41 557,00	123,2%	111,0%	111,0%	102,1%
Pozostały personel niemedyczny	304 721,46	330 791,31	337 974,30	375 152,00	472 083,00	26 069,85	7 182,99	37 177,70	96 931,00	108,6%	102,2%	111,0%	125,8%
Inne świadczenia na rzecz pracowników	283 279,40	299 389,36	337 042,00	371 555,00	371 555,00	16 109,96	37 652,64	34 513,00	0,00	105,7%	112,6%	110,2%	100,0%
Pozostałe koszty rodzajowe	74 532,55	108 889,81	116 237,00	128 200,00	141 280,00	34 357,26	7 347,19	11 963,00	13 080,00	146,1%	106,7%	110,3%	110,2%
Pozostałe koszty operacyjne	401 216,23	690 954,66	52 030,00	52 000,00	52 000,00	289 738,43	-638 924,66	-30,00	0,00	172,2%	7,5%	99,9%	100,0%
Odpisy aktualizujące należności						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe koszty operacyjne - inne tytuły	401 216,23	690 954,66	52 030,00	52 000,00	52 000,00	289 738,43	-638 924,66	-30,00	0,00	172,2%	7,5%	99,9%	100,0%
Koszty finansowe	42 404,11	106 240,37	0,00	0,00	0,00	63 836,26	-106 240,37	0,00	0,00	250,5%	0,0%	0,0%	0,0%
Odsetki od kredytów i pożyczek						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Odsetki - pozostałe	51,41	7,82	0,00			-43,59	-7,82	0,00	0,00	15,2%	0,0%	0,0%	0,0%
Koszty finansowe - inne tytuły	42 352,70	106 232,55	0,00	0,00	0,00	63 879,85	-106 232,55	0,00	0,00	250,8%	0,0%	0,0%	0,0%

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Podatek dochodowy + pozostałe obow. zmniejszenia zysku						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

4.7 Rachunek Zysków i Strat

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 465 423,96	14 711 696,33	16 030 732,00	17 677 260,00	19 615 100,00	1 246 272,37	1 319 035,67	1 646 528,00	1 937 840,00	109,3%	109,0%	110,3%	111,0%
A.1	Przychody z NFZ	12 954 115,96	14 403 391,33	15 893 700,00	17 639 660,00	19 577 500,00	1 449 275,37	1 490 308,67	1 745 960,00	1 937 840,00	111,2%	110,3%	111,0%	111,0%
A.2	Pozostałe przychody	511 308,00	308 305,00	137 032,00	37 600,00	37 600,00	-203 003,00	-171 273,00	-99 432,00	0,00	60,3%	44,4%	27,4%	100,0%
B.	Koszty działalności operacyjnej w tym:	14 528 076,29	16 586 044,14	16 792 342,06	18 360 977,28	20 114 947,00	2 057 967,85	206 297,92	1 568 635,22	1 753 969,72	114,2%	101,2%	109,3%	109,6%
B.1	Amortyzacja	809 955,75	1 043 906,20	1 133 135,00	1 100 000,00	1 200 000,00	233 950,45	89 228,80	-33 135,00	100 000,00	128,9%	108,5%	97,1%	109,1%
B.2	Zużycie materiałów	1 092 781,50	966 421,40	902 576,00	938 845,00	988 400,00	-126 360,10	-63 845,40	36 269,00	49 555,00	88,4%	93,4%	104,0%	105,3%
B.2.1	Materiały medyczne	466 930,00	474 185,01	434 367,00	478 845,00	528 400,00	7 255,01	-39 818,01	44 478,00	49 555,00	101,6%	91,6%	110,2%	110,3%
B.2.2	Materiały niemedyczne	625 851,50	492 236,39	468 209,00	460 000,00	460 000,00	-133 615,11	-24 027,39	-8 209,00	0,00	78,7%	95,1%	98,2%	100,0%
B.3	Zużycie energii	152 583,00	185 059,00	208 000,00	229 230,00	252 904,00	32 476,00	22 941,00	21 230,00	23 674,00	121,3%	112,4%	110,2%	110,3%
B.4	Usługi obce	765 112,13	593 125,93	486 280,00	491 660,00	541 810,00	-171 986,20	-106 845,93	5 380,00	50 150,00	77,5%	82,0%	101,1%	110,2%
B.4.1	Podwykonawstwo medyczne	225 660,00	33 570,00	0,00	0,00	0,00	-192 090,00	-33 570,00	0,00	0,00	14,9%	0,0%	0,0%	0,0%
B.4.2	Usługi medyczne	2 570,43	1 448,00	1 500,00	1 660,00	1 830,00	-1 122,43	52,00	160,00	170,00	56,3%	103,6%	110,7%	110,2%
B.4.3	Usługi niemedyczne	536 881,70	558 107,93	484 780,00	490 000,00	539 980,00	21 226,23	-73 327,93	5 220,00	49 980,00	104,0%	86,9%	101,1%	110,2%
B.5	Podatki i opłaty	37 857,27	42 862,85	46 200,00	46 700,00	51 470,00	5 005,58	3 337,15	500,00	4 770,00	113,2%	107,8%	101,1%	110,2%
B.6	Wynagrodzenia z narzutami	11 595 254,09	13 645 778,95	13 899 914,06	15 426 342,28	16 939 083,00	2 050 524,86	254 135,11	1 526 428,22	1 512 740,72	117,7%	101,9%	111,0%	109,8%
B.6.1	Wynagrodzenia	9 438 673,09	11 112 872,06	11 112 872,06	12 335 287,28	13 692 172,00	1 674 198,97	0,00	1 222 415,22	1 356 884,72	117,7%	100,0%	111,0%	111,0%
B.6.2	Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	1 873 301,60	2 233 517,53	2 450 000,00	2 719 500,00	2 875 356,00	360 215,93	216 482,47	269 500,00	155 856,00	119,2%	109,7%	111,0%	105,7%
B.6.3	Inne świadczenia na rzecz pracowników	283 279,40	299 389,36	337 042,00	371 555,00	371 555,00	16 109,96	37 652,64	34 513,00	0,00	105,7%	112,6%	110,2%	100,0%
B.7	Pozostałe koszty rodzajowe	74 532,55	108 889,81	116 237,00	128 200,00	141 280,00	34 357,26	7 347,19	11 963,00	13 080,00	146,1%	106,7%	110,3%	110,2%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 062 652,33	-1 874 347,81	-761 610,06	-683 717,28	-499 847,00	-811 695,48	1 112 737,75	77 892,78	183 870,28	176,4%	40,6%	89,8%	73,1%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 466 430,61	578 302,57	688 000,00	699 624,00	699 624,00	-888 128,04	109 697,43	11 624,00	0,00	39,4%	119,0%	101,7%	100,0%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	401 216,23	690 954,66	52 030,00	52 000,00	52 000,00	289 738,43	-638 924,66	-30,00	0,00	172,2%	7,5%	99,9%	100,0%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 562,05	-1 986 999,90	-125 640,06	-36 093,28	147 777,00	-1 989 561,95	1 861 359,84	89 546,78	183 870,28	-77555,1%	6,3%	28,7%	-409,4%
G.	Przychody finansowe	142 674,81	237 565,44	230 000,00	160 000,00	100 000,00	94 890,63	-7 565,44	-70 000,00	-60 000,00	166,5%	96,8%	69,6%	62,5%
H.	Koszty finansowe	42 404,11	106 240,37	0,00	0,00	0,00	63 836,26	-106 240,37	0,00	0,00	250,5%	0,0%	0,0%	0,0%
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	102 832,75	-1 855 674,83	104 359,94	123 906,72	247 777,00	-1 958 507,58	1 960 034,77	19 546,78	123 870,28	-1804,6%	-5,6%	118,7%	200,0%
J.	Podatek dochodowy + poz. ob. zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
K.	Zysk (strata) netto (I-J)	102 832,75	-1 855 674,83	104 359,94	123 906,72	247 777,00	-1 958 507,58	1 960 034,77	19 546,78	-123 906,72	-1804,6%	-5,6%	118,7%	0,0%
-	Zysk (strata) netto + Amortyzacja	912 788,50	-811 768,63	1 237 494,94	1 223 906,72	1 200 000,00	-1 724 557,13	2 049 263,57	-13 588,22	-23 906,72	-88,9%	-152,4%	98,9%	98,0%

4.8 Aktywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Aktywa trwałe	5 437 993,13	5 075 384,44	3 949 728,91	3 989 978,91	4 033 099,91	-362 608,69	-1 125 655,53	40 250,00	43 121,00	93,3%	77,8%	101,0%	101,1%
I.	Wartości niematerialne i prawne						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 437 993,13	5 052 457,11	3 933 679,91	3 980 807,91	4 030 807,91	-385 536,02	-1 118 777,20	47 128,00	50 000,00	92,9%	77,9%	101,2%	101,3%
III.	Należności długoterminowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Inwestycje długoterminowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	22 927,33	16 049,00	9 171,00	2 292,00	22 927,33	-6 878,33	-6 878,00	-6 879,00	0,0%	70,0%	57,1%	25,0%
B.	Aktywa obrotowe	9 370 692,13	6 912 473,67	8 447 170,09	7 980 262,09	7 369 246,09	-2 458 218,46	1 534 696,42	-466 908,00	-611 016,00	73,8%	122,2%	94,5%	92,3%
I.	Zapasy	496 157,98	378 240,32	327 250,00	289 600,00	289 600,00	-117 917,66	-50 990,32	-37 650,00	0,00	76,2%	86,5%	88,5%	100,0%
II.	Należności krótkoterminowe	123 067,09	1 355 187,32	1 419 826,00	1 543 431,00	1 714 868,00	1 232 120,23	64 638,68	123 605,00	171 437,00	1101,2%	104,8%	108,7%	111,1%
II.1	z tytułu dostaw i usług	61 165,93	1 297 486,32	1 354 000,00	1 467 605,00	1 629 042,00	1 236 320,39	56 513,68	113 605,00	161 437,00	2121,3%	104,4%	108,4%	111,0%
II.1.1	- z tytułu dostaw i usług o okr. spl. do 12 mies.	61 165,93	1 297 486,32	1 354 000,00	1 467 605,00	1 629 042,00	1 236 320,39	56 513,68	113 605,00	161 437,00	2121,3%	104,4%	108,4%	111,0%
II.1.2	- z tytułu dostaw i usług o okr. spl. pow. 12 mies.						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.2	pozostałe należności	61 901,16	57 701,00	65 826,00	75 826,00	85 826,00	-4 200,16	8 125,00	10 000,00	10 000,00	93,2%	114,1%	115,2%	113,2%
III.	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	8 717 430,79	5 144 444,98	6 563 222,09	6 113 231,09	5 330 778,09	-3 572 985,81	1 418 777,11	-449 991,00	-782 453,00	59,0%	127,6%	93,1%	87,2%
III.1	środki pieniężne i inne akt. pieniężne	8 717 430,79	5 144 444,98	6 563 222,09	6 113 231,09	5 330 778,09	-3 572 985,81	1 418 777,11	-449 991,00	-782 453,00	59,0%	127,6%	93,1%	87,2%
III.2	pozostałe inwestycje krótkoterminowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 036,27	34 601,05	136 872,00	34 000,00	34 000,00	564,78	102 270,95	-102 872,00	0,00	101,7%	395,6%	24,8%	100,0%
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Aktywa razem	14 808 685,26	11 987 858,11	12 396 899,00	11 970 241,00	11 402 346,00	-2 820 827,15	409 040,89	-426 658,00	-567 895,00	81,0%	103,4%	96,6%	95,3%

4.9 Pasywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 228 640,53	6 256 941,79	6 361 301,73	6 382 336,45	6 382 336,45	-2 971 698,74	104 359,94	21 034,72	0,00	67,8%	101,7%	100,3%	100,0%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 287 942,34	4 287 942,34	4 287 942,34	4 287 942,34	4 287 942,34	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 821 415,84	4 924 248,59	1 968 999,45	1 970 487,39	2 094 394,11	102 832,75	-2 955 249,14	1 487,94	123 906,72	102,1%	40,0%	100,1%	106,3%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	16 449,60	-1 099 574,31				-1 116 023,91	1 099 574,31	0,00	0,00	-6684,5%	0,0%	0,0%	0,0%
VI.	Zysk (strata) netto	102 832,75	-1 855 674,83	104 359,94	123 906,72	0,00	-1 958 507,58	1 960 034,77	19 546,78	-123 906,72	-1804,6%	-5,6%	118,7%	0,0%
VII.	Odpisy z zysku w roku obr. (wiel. ujemna)						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 580 044,73	5 730 916,32	6 035 597,27	5 587 904,55	5 020 009,55	150 871,59	304 680,95	-447 692,72	-567 895,00	102,7%	105,3%	92,6%	89,8%
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 213 628,65	1 339 493,23	1 237 023,00	1 339 895,00	1 339 500,00	125 864,58	-102 470,23	102 872,00	-395,00	110,4%	92,4%	108,3%	100,0%
I.1.	- krótkoterminowe	251 523,41	279 597,65	177 128,00	280 000,00	280 000,00	28 074,24	-102 469,65	102 872,00	0,00	111,2%	63,4%	158,1%	100,0%
I.2.	- długoterminowe	962 105,24	1 059 895,58	1 059 895,00	1 059 895,00	1 059 500,00	97 790,34	-0,58	0,00	-395,00	110,2%	100,0%	100,0%	100,0%
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.1.	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.2.	- pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 085 867,64	2 192 353,23	2 044 074,27	2 187 999,55	2 195 009,55	-893 514,41	-148 278,96	143 925,28	7 010,00	71,0%	93,2%	107,0%	100,3%
III.1.	kredyty i pożyczki						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.2.	z tytułu dostaw i usług	1 586 933,33	563 941,02	368 291,27	463 800,00	420 900,00	-1 022 992,31	-195 649,75	95 508,73	-42 900,00	35,5%	65,3%	125,9%	90,8%
III.2.1.	- o okresie spl. do 12 mies.	1 586 933,33	563 941,02	368 291,27	463 800,00	420 900,00	-1 022 992,31	-195 649,75	95 508,73	-42 900,00	35,5%	65,3%	125,9%	90,8%
III.2.2.	- o okresie spłaty powyżej 12 mies						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.3.	z tytułu wynagrodzeń	638 644,91	649 070,97	668 543,00	688 600,00	709 300,00	10 426,06	19 472,03	20 057,00	20 700,00	101,6%	103,0%	103,0%	103,0%
III.4.	publiczno-prawne	797 253,89	917 711,92	945 240,00	973 600,00	1 002 810,00	120 458,03	27 528,08	28 360,00	29 210,00	115,1%	103,0%	103,0%	103,0%
III.5.	pozostałe zob. i fundusze specjalne	63 035,51	61 629,32	62 000,00	61 999,55	61 999,55	-1 406,19	370,68	-0,45	0,00	97,8%	100,6%	100,0%	100,0%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (rozl. dotacji)	1 280 548,44	2 199 069,86	2 754 500,00	2 060 010,00	1 485 500,00	918 521,42	555 430,14	-694 490,00	-574 510,00	171,7%	125,3%	74,8%	72,1%
	Pasywa razem	14 808 685,26	11 987 858,11	12 396 899,00	11 970 241,00	11 402 346,00	-2 820 827,15	409 040,89	-426 658,00	-567 895,00	81,0%	103,4%	96,6%	95,3%

4.10 Dane uzupełniające do bilansu

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 213 628,65	1 339 493,23	1 237 023,00	1 339 895,00	1 339 500,00	125 864,58	-102 470,23	102 872,00	-395,00	110,4%	92,4%	108,3%	100,0%
2	Rezerwy pozostałe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
3	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 213 628,65	1 339 493,23	1 237 023,00	1 339 895,00	1 339 500,00	125 864,58	-102 470,23	102 872,00	-395,00	110,4%	92,4%	108,3%	100,0%
	Należności wymagalne						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Zobowiązania wymagalne						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
1	Kredyty i pożyczki - UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
2	Kredyty i pożyczki - pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
3	Kredyty i pożyczki ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

4.11 Rachunek Przepływów Pieniężnych

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026
		zł	zł	zł	zł	zł
A.	Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej					
1.	Zysk (strata) netto	102 832,75	-1 855 674,83	104 359,94	123 906,72	0,00
II.	Korekty razem	1 145 921,36	-1 043 085,63	1 314 417,59	676 102,28	467 547,00
1	Amortyzacja	809 955,75	1 043 906,20	1 133 135,00	1 100 000,00	1 200 000,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-0,42				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)					
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	31 469,89	-8 500,00			
5	Zmiana stanu rezerw	-443 589,11	125 864,58	-102 470,23	102 872,00	-395,00
6	Zmiana stanu zapasów	112 947,17	117 917,66	50 990,32	37 650,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	67 518,21	-1 232 120,23	-64 638,68	-123 605,00	-171 437,00
8	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	418 608,75	625 978,55	-148 278,96	143 925,28	7 010,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	149 011,12	-600 108,48	445 680,14	-584 740,00	-567 631,00
10	Inne korekty		-1 116 023,91			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 248 754,11	-2 898 760,46	1 418 777,53	800 009,00	467 547,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej					
I.	Wpływy z działalności inwestycyjnej	2 130,00	8 500,00			
II.	Wydatki inwestycyjne	796 047,95	1 866 725,35	1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-793 917,95	-1 858 225,35	-1 250 000,00	-1 250 000,00	-1 250 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej					
I.	Wpływy	0,00	1 184 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00
1.	Zwiększenie kapitału (pokrycie straty) - w kapitale zapasowym					
2.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - UMWD					
3.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - pozostałe					
4.	Dotacje		1 184 000,00	1 250 000,00		
5.	Inne wpływy finansowe	283 550,40				
II.	Wydatki	283 550,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Dywidendy (pomniejszenie zysków skumulowanych)					
2.	Splata kredytów i pożyczek - UMWD					
3.	Splata kredytów i pożyczek - pozostałe					
4.	Odsetki (w tym od kredytów i pożyczek)					
5.	Inne wydatki finansowe	283 550,40				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-283 550,40	1 184 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	171 285,76	-3 572 985,81	1 418 777,53	-449 991,00	-782 453,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	171 285,76	-3 572 985,81	1 418 777,53	-449 991,00	-782 453,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 546 144,61	8 717 430,37	5 144 444,56	6 563 222,09	6 113 231,09
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	8 717 430,37	5 144 444,56	6 563 222,09	6 113 231,09	5 330 778,09

4.12 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	J.m.	Wartość wskaźnika					J.m.	Ocena punktowa					Maksymalne punkty do uzyskania
			Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan		Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	
			2022	2023	2024	2025	2026		2022	2023	2024	2025	2026	
1.	Wskaźniki zyskowności								9	0	6	6	9	15
1.1.	Wskaźnik zyskowności netto	%	0,7%	-12,2%	0,6%	0,7%	0,0%	punkty	3	0	3	3	3	5
1.2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	0,0%	-13,2%	-0,8%	-0,2%	0,7%	punkty	3	0	0	0	3	5
1.3.	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	0,7%	-13,9%	0,9%	1,0%	0,0%	punkty	3	0	3	3	3	5
2.	Wskaźniki płynności								22	22	20	20	20	25
2.1.	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	2,80	2,78	3,74	3,22	3,06	punkty	12	12	10	10	10	12
2.2.	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	2,65	2,63	3,59	3,10	2,95	punkty	10	10	10	10	10	13
3.	Wskaźniki efektywności								10	10	10	10	10	10
3.1.	Wskaźnik rotacji należności	dni	3,15	17,19	30,46	29,13	28,81	punkty	3	3	3	3	3	3
3.2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	38,48	27,22	10,71	8,59	8,23	punkty	7	7	7	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia								20	18	18	18	18	20
4.1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	29,0%	29,5%	26,5%	29,5%	31,0%	punkty	10	10	10	10	10	10
4.2.	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	0,47	0,56	0,52	0,55	0,55	punkty	10	8	8	8	8	10
suma punktów									61	50	54	54	57	70
udział uzyskanych punktów do maksymalnej liczby punktów									87,1%	71,4%	77,1%	77,1%	81,4%	100,0%

5 Podsumowanie zarządcze

Założenia do skonstruowania prognozy opierają się na podstawowych wskaźnikach makroekonomicznych przy uchwalaniu budżetu państwa, tj. wskaźnik inflacji, wzrost wynagrodzeń, oprocentowanie lokat. Będą one determinowały wartość pozycji kosztowych i przychodowych. Mając powyższe na uwadze, przychody ze sprzedaży zaprojektowano na podstawie wielkości wynikających z zawartej umowy z Pogotowiem Ratunkowym we Wrocławiu (Porozumienie nr 1 zawarte we Wrocławiu w dniu 20.02.2019r.).

Koszty podstawowej działalności operacyjnej zaprognozowano w podziale na rodzaje czynników działalności oraz proporcjonalnie do świadczonych usług wynikających z podpisanej umowy. Amortyzację ustalono według wykazu środków trwałych oraz planowanych nakładów inwestycyjnych zgodnie z zaangażowaniem kapitałowym Pogotowia. Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nie są jednostkami nastawionymi na zysk. Najistotniejszym dla nich jest fakt bilansowania prowadzonej działalności jakim jest równoważenie ponoszonych kosztów z przychodami. Na obecny stan nałożyło się kilka powodów. Pierwszym z nich to sytuacja finansowa w 2023 r. zależna przede wszystkim od przychodów uzyskanych z NFZ, które nie zbilansowały kosztów. Duży wpływ na nią miały także zwiększone koszty wynagrodzeń i koszty działalności. Drugim bardzo istotnym, to wynik kontroli przeprowadzonej przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych w dniach od 2 października do 3 lutego 2020r., gdzie w trakcie czynności kontrolnych ustalono, że za pracowników wykonujących pracę na rzecz własnego pracodawcy w latach 2015-2018r., nie dokonano przypisu składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, fundusz pracy i funduszu emerytur pomostowych, w następstwie czego ZUS dokonał rozliczenia i ustalił niedopłatę w kwocie 1 138 559,91zł., która została uregulowana w dniu 01.12.2023r.. Nie pozostaje to bez wpływu na wynik finansowy PR w Wałbrzychu, uszczuplenie środków finansowych i strata z lat ubiegłych, która zostanie pokryta z kapitału własnego. PR w Wałbrzychu pomimo nieplanowanych wydatków podejmuje działania aby poprawić wynik finansowy w następnych latach.