



**DOLNY
ŚLĄSK**

**Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej
za 2024 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.....	4
1.5	Analiza SWOT.....	5
2	Analiza zatrudnienia i polityki płacowej.....	6
2.1	Analiza i prognoza zatrudnienia.....	6
2.2	Analiza i prognoza polityki płacowej.....	6
3	Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej.....	7
3.1	Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych.....	7
3.2	Analiza i prognoza przychodów i kosztów.....	7
3.3	Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat.....	7
3.4	Analiza i prognoza Bilansu.....	8
3.5	Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych.....	8
4	Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.....	8
4.1	Schemat organizacyjny.....	9
4.2	Podsumowanie zarządcze.....	10
4.3	Analiza i prognoza zatrudnienia.....	11
4.4	Nakłady inwestycyjne.....	12
4.5	Przychody ogółem.....	13
4.6	Koszty ogółem.....	14
4.7	Rachunek Zysków i Strat.....	16
4.8	Aktywa.....	17
4.9	Pasywa.....	18
4.10	Dane uzupełniające do bilansu.....	19
4.11	Rachunek Przepływów Pieniężnych.....	20
4.12	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe.....	21
5	Podsumowanie zarządcze.....	22

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 748426442;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 zabezpieczaniu udzielania świadczeń zdrowotnych w zakresie i na podstawie zawartych umów.

1.3 Główne problemy podmiotu i ich przyczyny

Główny problem to stale zmieniające się zasady finansowania i rozliczania świadczeń z powodu nierzetelnych wyliczeń przez Agencję Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji (AOTM i T) i obawa o niewystarczający poziom planowanego zwiększenia nakładów na system ochrony zdrowia.

Od 1 lipca 2023 roku ,zgodnie z obowiązującymi przepisami, NFZ wprowadził ogólnopolski system naliczania kar w przypadku braku pełnej obsady ZRM „S”, w wysokości różnicy stawki pomiędzy zespołem „S” (ryczałt dobowy 10713,37 zł) a zespołem „P”(ryczałt dobowy 7216,07 zł) . W roku 2024 PR w Wałbrzychu poniosło takie koszty w wysokości 438 584,24 PLN co istotnie wpłynęło na wynik finansowy.

Innym ważnym problemem to coroczne od 1 lipca zagwarantowane ustawowo podwyżki pensji minimalnej w ochronie zdrowia. W roku 2024 wzrosły one średnio o 11% ,proporcjonalnie do wzrostu przychodów ogółem i do przychodów z NFZ do roku 2023. Akceleracja przychodów zabezpieczyła tylko wzrost wynagrodzeń. Do tego dochodzi ciągle podwyższanie cen rynkowych paliwa, energii i kosztów podstawowej działalności. Wpływy z NFZ jako jedyne źródło przychodów nie pokrywają kosztów podstawowej działalności PR w Wałbrzychu .

1.4 Podstawowe informacje statystyczne

Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu do 30.09.2024 r. posiadało 6 zespołów ratownictwa medycznego, w tym 1 zespół specjalistyczny oraz 5 zespołów podstawowych . Od 1 października 2024 nastąpiło przekształcenie 1 zespołu specjalistycznego RM na 1 zespół podstawowy RM z powodu braku kadry lekarskiej. W roku 2024 wszystkie zespoły RM wykonały 17 094 wyjazdów.

PR w Wałbrzychu wykonuje największą ilość wyjazdów przypadających na jeden zespół w czasie doby na terenie Dolnego Śląska (wielokrotne prośby zwiększenia o 1 zespół RM pozostały bez odzewu). Średnia dobową za 2024 rok to 47 wyjazdów. Liczby wyjazdów przekładają się też na kilometry, które każdego dnia muszą pokonywać ambulanse. To z kolei wymaga coraz częstszej wymiany pojazdów, ich przeglądów i kosztownych napraw, które jednostkę kosztowały 154 032 PLN. Tylko w roku 2024 ambulanse przejechały 343 292 km i zużyły 50795 litów oleju napędowego na łączną kwotę 319 583 PLN.

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 , • Pomoc w nagłych sytuacjach, • Brak dodatkowych opłat za świadczone usługi, • Nowoczesność aparatury medycznej i ambulansów. • Wysoka jakość świadczonych usług. 	<ul style="list-style-type: none"> • Wzrost kosztów związanych z wynagrodzeniem personelu medycznego, • Napięcia płacowe wśród ratowników medycznych i pozostałego personelu medycznego, • Stały wysoki wzrost wydatków na wynagrodzenia niskiego i w konsekwencji średniego i wyższego szczebla.
ZEWNĘTRZNE	<p>SZANSE</p> <ul style="list-style-type: none"> • Możliwość wykorzystania środków z funduszy pomocowych i dotacji, • Rosnąca ranga problematyki bezpieczeństwa w ramach zrównoważonego rozwoju społeczno-gospodarczego, • Możliwość wykorzystania rozwijających się nowoczesnych metod nauczania , • Aktywne włączanie się jednostek administracji publicznej do rozwiązywania problemów związanych z ratownictwem. 	<p>ZAGROŻENIA</p> <ul style="list-style-type: none"> • Niedoszacowanie kontraktu ze strony monopolisty NFZ –nierzetelne wyliczenie stawki za dobokaretkę przez AOTM i T, • 97% przychodów to przychody osiągnane z NFZ na podstawie stawek za dobokaretkę bez możliwości negocjowania stawek od 2011 roku, • Występowanie zawirowań organizacyjno-prawnych związanych z wdrożeniem przepisów prawa o krajowym systemie ratowniczym i innych obszarach związanych z ratownictwem. 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.

2 Analiza zatrudnienia i polityki płacowej

2.1 Analiza i prognoza zatrudnienia

Na dzień 31.12.2024 r. PR w Wałbrzychu zatrudniało 79,5 pracowników na etacie w ramach umowy o pracę co daje do roku 2023 wzrost o 1,765 etatu .

PR w Wałbrzychu dąży do osiągnięcia optymalnego stanu zatrudnienia. Stabilna sytuacja kadrowa połączona z rozwojem zawodowym i podnoszeniem kwalifikacji , zapewni jednostce ciągłość prowadzonej działalności. Jednostka nie ma możliwości przeprowadzenia restrukturyzacji zatrudnienia- stałe 2 osobowe zespoły.

W latach 2025-2027 jednostka planuje zatrudnić personel ZRM do poziomu 76 etatów. Od 1.10.2025 r. , w związku z uruchomieniem dodatkowego 1 zespołu RM jednostka powinna zwiększyć zatrudnienie do poziomu 73,5 etatu w roku 2025 (co daje wzrost zatrudnienia o 12,5 etatu) , a w okresie od 1.05.2026 r. do 30.09.2026 r. w związku z planowanym uruchomieniem motocyklowej jednostki ratowniczej (MJR) o dalsze zwiększenie zatrudnienia o 2,3 etatu.

2.2 Analiza i prognoza polityki płacowej

W kosztach operacyjnych roku 2024 zauważalny jest wzrost kosztów osobowych pracowników średnio o 7 % do roku 2023 - wynagrodzenia wzrosły od 1.07.2024 r. we wszystkich grupach zawodowych w oparciu o ustawę „podwyżkową” o realne 11 %. W roku 2025 planowany jest wzrost wynagrodzeń pracowników o dalsze 11,2%. Coroczne zmiany minimalnego wynagrodzenia powodują wzrost udziału kosztów osobowych w kosztach działalności operacyjnej ponoszonych przez PR w Wałbrzychu. W roku 2024 udział ten wyniósł 84,6 %, w roku 2025 – 84,11%, w roku 2026 -84,14% i w roku 2027 - 84,02%

W latach 2026-2027 wynagrodzenia kolejno wzrosną o około 11,0% w roku 2026 i o około 9,8% w roku 2027 zagwarantowanych ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U 2017 poz.1473), przy założeniu , że PR w Wałbrzychu będzie posiadało optymalne zatrudnienie, które wpłynie na obniżenie godzin nadliczbowych spowodowanych brakiem kadry medycznej.

3 Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej

3.1 Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych

W roku 2024 został zakupiony 1 nowoczesny ambulans wraz z wyposażeniem i 2 elektryczne krzeselka płożowe, które zostały dofinansowane w wysokości 1 250 tys. PLN ze środków Województwa Dolnośląskiego. Z własnych środków zostały zakupione modemy do defibrylatorów 4 G – 6 szt. Zakup modemów 4G służących do teletransmisji spowodowany był wyłączeniem przez wszystkich operatorów sieci komórkowych w Polsce technologii w standardzie 3G. Pozostawienie urządzeń w starej technologii skutkowałoby brakiem teletransmisji zapisów EKG pomiędzy zespołami RM a szpitalami.

W latach 2025-2026 planuje się systematyczną wymianę wyeksploatowanych pojazdów na nowe. W każdym roku po 1 z własnych środków finansowych przeznaczając na ten cel 3950 tys. PLN.

3.2 Analiza i prognoza przychodów i kosztów

W roku 2024 przychody ogółem, w porównaniu do roku 2023, wzrosły o 11% a w pozycji Przychody z NFZ o 11,2%.

Wzrost przychodów pokrył tylko podwyżkę wynagrodzeń pracowników zagwarantowanych ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U.2017 poz.1473). –realny wzrost kosztów osobowych to 11%.

Mając powyższe na uwadze wzrost przychodów został zaplanowany w oparciu o coroczne zwiększenie przychodów z NFZ, przeznaczonych m.in. na wzrost wynagrodzeń, zagwarantowanych ww. ustawą- jedyne źródło utrzymania działalności PR w Wałbrzychu. W roku 2024 udział kosztów osobowych w przychodach wyniósł około 91%. W roku 2025 wzrost przychodów ogółem został zaplanowany na poziomie 3% a koszty na poziomie -1,5% - dążenie do obniżenia kosztów działalności operacyjnej.

Koszty działalności operacyjnej w roku 2024 wzrosły do roku 2023 o 4,3% (wskaźnik inflacji) i nie rosną one proporcjonalnie do osiągniętych przychodów. Na lata 2025-2027 zostały one zaplanowane na poziomie 1,7% w roku 2025, 4,9% w roku 2026 i 5,0% w roku 2027. Na ten moment trudno określić czy prognozowana inflacja, w roku 2025 -4,9%; 2026-3,8%; 2027- 3,0% wg NBP utrzyma się na wskazanym poziomie. Prognoza została ustalona w oparciu o ciągle zmieniające się ceny takich towarów i usług jak: paliwo, media, leki, wynagrodzenia i koszty napraw ambulansów, części zamiennych do nich i ich ubezpieczenia, itp.

3.3 Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat

W roku 2024 jednostka poniosła stratę w wysokości 645 699,91 PLN. Wpływ na ujemny wynik finansowy miała nałożona kara w wysokości 438 524,24 PLN za brak obsady lekarskiej w zespole specjalistycznym RM (w roku 2024 to problem ogólnopolski). Wzrost przychodów z NFZ o 11,0% nie zabezpieczył wzrostu kosztów działalności operacyjnej (wzrost kosztów o 4,3%). Największa pozycja w grupie kosztów to koszty energii, które wzrosły o 19,9% a nowe inwestycje zwiększają pozycje amortyzacji o 10,4%, inne świadczenia na rzecz pracowników –wzrost o 18,7% - to odpis na ZFŚS. Na lata 2025-2027 koszty zaplanowane są proporcjonalnie do planowanych przychodów, z wyjątkiem roku 2025 gdzie jednostka podejmie działania w celu obniżenia kosztów działalności i poprawy wyniku finansowego.

3.4 Analiza i prognoza Bilansu

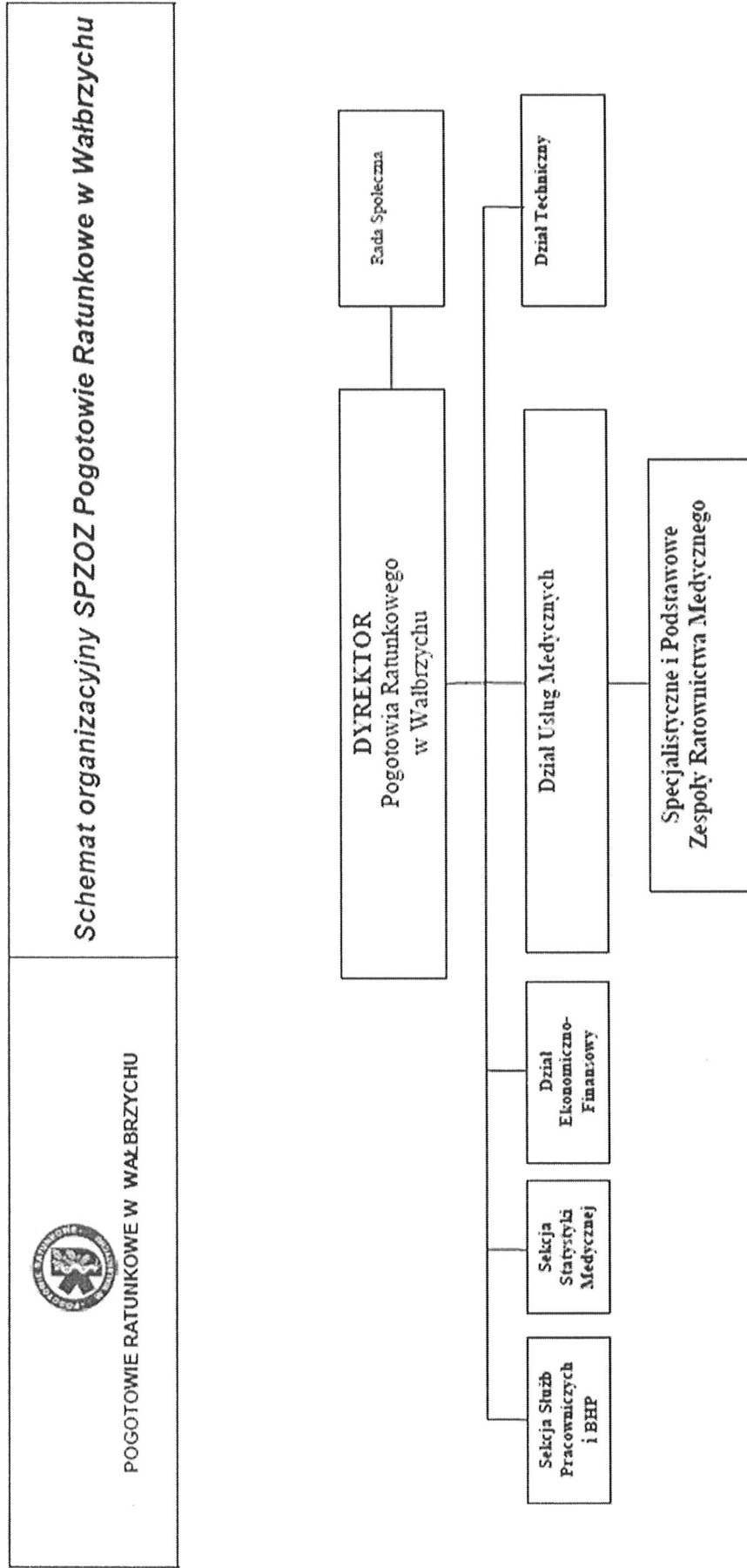
Aktywa i pasywa bilansu ogólnie uległy zmniejszeniu o 0,2% do roku 2023. W grupie aktywów trwałych nastąpił wzrost o 3,1% spowodowany powiększeniem rzeczowych aktywów trwałych. W aktywach obrotowych zauważalny jest spadek w pozycji „Zapasy” o 20,8% i w „Krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych”(ubezpieczenia mienia i ruchomości uregulowane na okres bieżącego roku) o 74,7%. Kapitały własne uległy zmniejszeniu o 10,3% w wyniku pokrycia ujemnego wyniku finansowego z lat ubiegłych. W grupie zobowiązań krótkoterminowych zwiększeniu uległy „Fundusze specjalne”- wzrost odpisu na ZFŚS o 37,8% ,”Rozliczenia międzyokresowe” wzrost o 52,1% - wpływ dotacji na środki trwałe. Prognozowane zmiany na lata 2026-2027 przyniosą spadek aktywów i pasywów. W grupie aktywów obrotowych w pozycji „Środki pieniężne” spadek ze względu planowane zakupy ambulansów z wyposażeniem a w grupie pasywów m.in. ”Rozliczenia międzyokresowe” – rozliczenie dotacji środków trwałych. Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych. Rezerwy na świadczenia emerytalne uwzględniają coroczną podwyżkę wynagrodzeń .

3.5 Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych

Zarówno rok 2023 jak i 2024 pokazuje sytuację , że jednostka finansuje swoją działalność inwestycyjną z nadwyżki finansowej, pozyskuje dodatkowe środki finansowe (dotacje) i efektywnie gospodaruje posiadanymi środkami finansowymi, polegającą na odtworzeniu majątku trwałego. Prognoza na lata 2025-2027 zakłada , że w dalszym ciągu jednostka swoje zasoby finansowe przeznaczać będzie na inwestycje w aktywa trwałe. W roku 2024 ujemne przepływy finansowe z działalności operacyjnej świadczą o przejściowych kłopotach finansowych . Z kolei przepływy z działalności inwestycyjnej to przepływy wynikające z nabycia składników trwałych. Ujemne saldo w latach 2025- 2027 jest dobrym sygnałem, gdyż wynika ze zwiększenia majątku trwałego .

4 Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

4.1 Schemat organizacyjny



4.3 Analiza i prognoza zatrudnienia

Grupa pracowników	umowy o pracę						umowy zlecenia, o dzieło i pozostałe			pracujący na kontraktach (podwykonawstwo)					
	Zatrudnieni w etatach ¹		Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²		Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²		Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²		Pracujący w osobach na koniec okresu		Pracujący w równoważnikach etatu ²				
	wykonanie		plan		wykonanie		plan		wykonanie		plan				
	na 31.12.2024		2025	2026	2027	na 31.12.2024		2025	2026	2027	na 31.12.2024		2025	2026	2027
1	Lekarz	1	0,125	0,125	0,125	0,125	0,125	0,125	0,125	0,125	0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Lekarz rezydent	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Pielęgniarka, położna	11	9,750	9,750	9,750	9,750	9,750	9,750	9,750	9,750	0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Perfuzjonista	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Dietetyk	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Logopeda	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
8	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr rehabilitacji	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
9	Fizyk medyczny	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Terapeuta zajęciowy	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Ratownik medyczny	58	53,000	60,511	65,500	68,000	68,000	68,000	68,000	68,000	0	0,0	0,0	0,0	0,0
13	Pozostały personel medyczny	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	Pozostały personel niemedyczny	8	7,125	7,125	7,125	7,125	7,125	7,125	7,125	7,125	0	0,0	0,0	0,0	0,0
15	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	10	9,500	9,500	9,500	9,500	9,500	9,500	9,500	9,500	0	0,0	0,0	0,0	0,0
16	Stażysta	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ogółem		88	79,5	87,0	91,8	94,3	94,3	94,3	94,3	94,3	0	0,0	0,0	0,0	0,0

¹ Wartość odpowiadająca wymiarowi zatrudnienia - średniomiesięcznie

² Wartość z uwzględnieniem wszystkich pracowanych godzin - średniomiesięcznie

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

4.4 Nakłady inwestycyjne

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan					Źródła finansowania na lata 2025-2027							
		2023	2024	2024	2025	2026	2027	RAZEM PLAN	2025 - 2027	Środki własne	Kredyty i pożyczki	Dotacje SWD	Dotacje MIZ	Dotacje RPO	Inne dotacje unijne	Dotacje z innych instytucji
I.	Wartości niematerialne i prawne	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
1		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	0,00	0,00
2								0,00								
3								0,00								
4								0,00								
5								0,00								
II.	Razemwy mójitek trwałe	1 866 725,39	1 317 583,78	1 250 000,00	1 250 000,00	1 450 000,00	3 950 000,00	3 950 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Samochód sanitarny z wyposażeniem	1 527 409,00	1 146 170,52	1 250 000,00	1 250 000,00	1 450 000,00	3 950 000,00	3 950 000,00								
2	Samochód ciężarowy	127 059,00					0,00									
3	Instalacja fotowoltaiczna	194 827,13					0,00									
4	Parowarka	21 232,26					0,00									
5	Pozostałe	1 196,00					0,00									
6	Modemy do defibrylatorów 4G- szt.6		51 375,87				0,00									
7	Krzesełko elektryczne płozowe szt 2		120 037,39				0,00									
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	1 866 725,39	1 317 583,78	1 250 000,00	1 250 000,00	1 450 000,00	3 950 000,00	3 950 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

4.5 Przychody ogółem

Wyszególnienie	Wykonanie		Plan		Plan		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana	
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026			
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%			
Przychody ogółem	15 527 564,34	17 227 611,34	17 746 147,84	18 617 003,48	19 615 100,00	1 710 047,00	508 536,50	870 855,64	998 096,52	111,0%	103,0%	104,9%	105,4%			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	14 711 696,33	16 096 941,50	16 761 211,00	17 670 861,00	18 672 045,52	1 365 245,17	664 269,50	909 150,00	1 002 684,52	109,4%	104,1%	105,4%	105,7%			
Przychody z NFZ	14 403 391,99	15 994 312,30	16 725 933,00	17 625 883,00	18 651 167,52	1 590 920,31	731 620,70	899 950,00	1 025 284,52	111,0%	104,6%	105,4%	105,8%			
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)	14 382 858,46	15 944 224,80	16 679 511,00	17 596 883,00	18 622 167,52	1 561 366,34	735 286,20	917 372,00	1 025 284,52	110,9%	104,6%	105,5%	105,8%			
Leki i substancje czynne (programy, leki i chemioterapia)						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%			
Pozostałe usługi medyczne	20 533,53	50 087,50	46 422,00	29 000,00	29 000,00	29 553,97	-3 665,50	-17 422,00	0,00	243,9%	92,7%	62,5%	100,0%			
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	308 304,34	102 629,20	35 276,00	44 478,00	21 878,00	-205 675,14	-67 351,20	9 200,00	-22 600,00	33,3%	34,4%	126,1%	49,2%			
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 niemedyczne	15 745,30	9 767,73	28 400,00	37 600,00	15 000,00	-6 977,57	18 632,27	9 200,00	-22 600,00	58,3%	290,8%	132,4%	39,9%			
Zmiana stanu produktów	291 559,04	92 861,47	6 878,00	6 878,00	6 878,00	-198 697,57	-85 983,47	0,00	0,00	31,8%	7,4%	100,0%	100,0%			
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	578 302,57	976 835,58	799 055,84	806 642,48	802 054,48	398 533,01	177 778,74	7 585,64	-4 588,00	1,69	0,82	1,01	0,99			
Umorzenie pożyczek UMWD						0,00										
Rozliczenie dotacji (RMP)	409 757,45	877 247,35	793 056,84	781 482,48	776 894,48	467 489,90	-84 190,51	-11 574,36	-4 588,00	214,1%	90,4%	98,5%	99,4%			
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%			
Inne	168 545,12	99 588,23	6 000,00	25 160,00	25 160,00	-68 956,89	-93 588,23	19 160,00	0,00	59,1%	6,0%	419,3%	100,0%			
Przychody finansowe	237 565,44	163 834,26	185 980,00	140 000,00	140 000,00	-73 731,18	22 045,74	-43 880,00	0,00	0,69	1,13	0,75	1,00			
Umorzenie pożyczek UMWD						0,00										
Inne przychody finansowe	237 565,44	163 834,26	185 980,00	140 000,00	140 000,00	-73 731,18	22 045,74	-45 880,00	0,00	69,0%	113,5%	75,3%	100,0%			

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

4.6 Koszty ogółem
część A

Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan		Plan		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana							
	2023		2024		2025		2026		2027		2024 - 2023		2025 - 2024		2026 - 2025		2027 / 2026					
	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%				
Koszty ogółem (1+2+3)	17 383 239,17		17 883 311,25		17 618 720,28		18 492 410,00		19 415 572,00		500 072,08		-264 590,97		873 689,72		923 162,00		102,9%	96,5%	105,0%	105,0%
<i>Koszty działalności operacyjnej w tym:</i>	<i>16 586 044,14</i>		<i>17 296 186,68</i>		<i>17 586 042,28</i>		<i>18 440 410,00</i>		<i>19 363 572,00</i>		<i>710 142,54</i>		<i>289 855,60</i>		<i>854 367,72</i>		<i>923 162,00</i>		<i>104,3%</i>	<i>104,7%</i>	<i>104,9%</i>	<i>105,0%</i>
Amortyzacja	1 043 906,20		1 151 994,23		1 171 620,00		1 200 000,00		1 320 225,00		108 088,03		19 625,77		28 380,00		120 225,00		110,4%	104,7%	102,4%	110,0%
Zużycie materiałów	966 421,40		753 453,61		709 615,00		771 250,00		794 400,00		-212 967,79		-43 838,61		61 635,00		23 150,00		78,0%	94,2%	108,7%	103,0%
Materiały medyczne	474 185,01		336 140,00		309 000,00		320 750,00		330 400,00		-138 045,01		-27 140,00		11 750,00		9 650,00		70,9%	91,9%	103,8%	103,0%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)											0,00		0,00		0,00		0,00		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Leki pozostałe	139 649,00		149 313,00		150 000,00		155 700,00		160 400,00		9 664,00		687,00		5 700,00		4 700,00		106,9%	100,5%	103,8%	103,0%
Wszczępialne wyroby medyczne											0,00		0,00		0,00		0,00		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe materiały medyczne	334 536,01		186 827,00		159 000,00		165 050,00		170 000,00		-147 709,01		-27 827,00		6 050,00		4 950,00		55,8%	85,1%	103,8%	103,0%
Materiały niemedyczne	492 236,39		417 313,61		400 615,00		450 500,00		464 000,00		-74 922,78		-16 698,61		49 885,00		13 500,00		84,8%	96,0%	112,5%	103,0%
Zużycie energii	185 059,00		221 855,38		229 230,00		252 904,00		260 515,00		36 796,38		7 374,62		23 674,00		7 611,00		119,9%	103,3%	110,3%	103,0%
Energia elektryczna	116 784,00		116 865,22		151 000,00		166 600,00		171 600,00		81,22		34 134,78		15 600,00		5 000,00		100,1%	129,2%	110,3%	103,0%
Gaz	55 943,00		89 360,44		62 800,00		69 300,00		71 400,00		33 417,44		-26 560,44		6 500,00		2 100,00		159,7%	70,3%	110,4%	103,0%
Energia ciepła											0,00		0,00		0,00		0,00		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Woda i ścieki											0,00		0,00		0,00		0,00		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Opał (ogrzewanie)	12 332,00		15 629,72		15 430,00		17 004,00		17 515,00		3 297,72		-199,72		1 574,00		511,00		126,7%	98,7%	110,2%	103,0%
Pozostałe zużycie mediów											0,00		0,00		0,00		0,00		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi obce	593 125,93		383 147,18		491 660,00		506 423,00		521 775,00		-209 978,75		108 512,82		14 763,00		15 352,00		64,6%	128,3%	103,0%	103,0%
Podwykonawstwo medyczne	33 570,00		0,00		0,00		0,00		0,00		-33 570,00		0,00		0,00		0,00		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Lekarze	33 570,00										-33 570,00		0,00		0,00		0,00		0,0%	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	1 448,00		1 762,20		1 660,00		1 723,00		1 775,00		314,20		-102,20		63,00		52,00		121,7%	94,2%	103,8%	103,0%
Usługi diagnostyczne											0,00		0,00		0,00		0,00		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi transportowe	1 448,00		1 762,20		1 660,00		1 723,00		1 775,00		314,20		-102,20		63,00		52,00		121,7%	94,2%	103,8%	103,0%
Pozostałe											0,00		0,00		0,00		0,00		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
NIF - koszty usług wynikające z konsorcjum											0,00		0,00		0,00		0,00		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi niemedyczne	558 107,93		381 384,98		490 000,00		504 700,00		520 000,00		-176 722,95		108 615,02		14 700,00		15 300,00		68,3%	128,5%	103,0%	103,0%
Podatki i opłaty	42 862,85		46 223,83		46 700,00		51 470,00		53 015,00		3 360,98		476,17		4 770,00		1 545,00		107,8%	101,0%	110,2%	103,0%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

cześć B

Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan		Plan		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana	
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026	%	%	%
Wynagrodzenia z narzutami	13 645 778,95	14 635 287,49	14 793 250,28	15 517 083,00	16 269 822,00	989 508,54	157 962,79	723 832,72	752 739,00	107,3%	101,1%	104,9%	104,9%			
Wynagrodzenia	11 112 872,06	11 822 242,80	11 925 000,28	12 512 172,00	13 139 713,00	709 370,74	102 757,48	587 171,72	627 541,00	106,4%	100,9%	104,9%	105,0%			
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	2 613 181,85	2 690 777,25	2 806 000,00	3 200 000,00	3 574 200,00	-441,08	2 315,23	4 194,00	3 542,00	98,3%	109,0%	115,0%	111,0%			
Pielęgniarki i położne	1 514 660,16	1 570 267,65	1 581 986,00	1 786 213,00	1 875 524,00	55 607,49	11 718,35	204 227,00	89 311,00	103,7%	100,7%	112,9%	105,0%			
Pozostali personel medyczny	7 747 540,16	8 405 228,36	8 449 769,00	8 645 743,00	9 078 030,00	657 688,20	44 540,64	195 974,00	432 287,00	108,5%	100,5%	102,3%	105,0%			
Pozostali personel niemedyczny	1 824 539,89	1 821 056,02	1 865 239,28	2 048 016,00	2 150 417,00	-3 483,87	44 183,26	182 776,72	102 401,00	99,8%	102,4%	109,8%	105,0%			
Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	2 233 517,53	2 457 615,49	2 504 250,00	2 633 356,00	2 758 554,00	224 097,96	46 634,51	129 106,00	125 198,00	110,0%	101,9%	105,2%	104,8%			
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	4 428,56	3 516,23	5 456,00	6 762,00	6 722,00	-912,33	1 939,77	1 306,00	-40,00	79,4%	155,2%	123,9%	99,4%			
Pielęgniarki i położne	305 042,31	329 544,35	345 843,00	375 905,00	393 860,00	24 502,04	16 298,65	30 062,00	17 955,00	108,0%	104,9%	108,7%	104,8%			
Pozostali personel medyczny	1 593 255,35	1 795 992,93	1 807 799,00	1 820 606,00	1 906 384,00	202 737,58	11 806,07	12 807,00	85 778,00	112,7%	100,7%	100,7%	104,7%			
Pozostali personel niemedyczny	330 791,31	328 561,98	345 152,00	430 083,00	451 588,00	-2 229,33	16 590,02	84 931,00	21 505,00	99,3%	105,0%	124,6%	105,0%			
Inne świadczenia na rzecz pracowników	299 389,36	355 429,20	364 000,00	371 555,00	371 555,00	56 039,84	8 570,80	7 555,00	0,00	118,7%	102,4%	102,1%	100,0%			
Pozostałe koszty rodzajowe	108 889,81	104 224,96	143 967,00	141 280,00	143 820,00	-4 664,85	39 742,04	-2 687,00	2 540,00	95,7%	138,1%	98,1%	101,8%			
Pozostałe koszty operacyjne	690 954,66	585 939,77	32 678,00	52 000,00	52 000,00	-105 014,89	-553 261,77	19 322,00	0,00	84,8%	5,6%	159,1%	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	690 954,66	585 939,77	32 678,00	52 000,00	52 000,00	-105 014,89	-553 261,77	19 322,00	0,00	84,8%	5,6%	159,1%	100,0%			
Koszty finansowe	106 240,37	1 184,80	0,00	0,00	0,00	-105 055,57	-1 184,80	0,00	0,00	1,1%	0,0%	0,0%	0,0%			
Odssetki od kredytów i pożyczek						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%			
Odssetki - pozostałe	7,82	1 183,61	0,00	0,00	0,00	1 175,79	-1 183,61	0,00	0,00	15135,7%	0,0%	0,0%	0,0%			
Koszty finansowe - inne tytuły	106 232,55	1,19	0,00	0,00	0,00	-106 231,36	-1,19	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%			

Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan		Plan		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana	
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026	%	%	%
Podatek dochodowy + pozostałe obow. zmniejszenia zysku						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%			

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

4.7 Rachunek Zysków i Strat

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana	
		2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	14 711 696,33	16 096 941,50	16 761 211,00	17 670 361,00	18 673 045,52	1 385 245,17	664 269,50	909 150,00	1 002 684,52	109,4%	104,1%	105,4%	105,7%	
A.1	Przychody z NFZ	14 403 391,99	15 994 312,30	16 725 933,00	17 625 883,00	18 651 167,52	1 590 920,31	731 620,70	899 950,00	1 025 284,52	111,0%	104,6%	105,4%	105,8%	
A.2	Pozostałe przychody	308 304,34	102 629,20	35 278,00	44 478,00	21 878,00	-205 675,14	-67 351,20	9 200,00	-22 600,00	33,3%	34,4%	126,1%	49,2%	
B.	Koszty działalności operacyjnej w tym:	16 586 044,14	17 296 186,68	17 586 042,28	18 440 410,00	19 363 572,00	710 142,54	289 855,60	854 367,72	923 162,00	104,3%	101,7%	104,9%	105,0%	
B.1	Amortyzacja	1 043 906,20	1 151 994,23	1 171 620,00	1 200 000,00	1 320 225,00	108 088,03	19 625,77	28 380,00	120 225,00	110,4%	101,7%	102,4%	110,0%	
B.2	Zużycie materiałów	966 421,40	753 453,61	709 615,00	771 250,00	794 400,00	-212 967,79	-43 838,61	61 635,00	23 150,00	78,0%	94,2%	108,7%	103,0%	
B.2.1	Materiały medyczne	474 185,01	336 140,00	309 000,00	320 750,00	330 400,00	-138 045,01	-27 140,00	11 750,00	9 650,00	70,9%	91,9%	103,8%	103,0%	
B.2.2	Materiały niemedyczne	492 236,39	417 313,61	400 615,00	450 500,00	464 000,00	-74 922,78	-16 698,61	49 885,00	13 500,00	84,8%	96,0%	112,5%	103,0%	
B.3	Zużycie energii	185 059,00	221 855,38	229 230,00	252 904,00	260 515,00	36 796,38	7 374,62	23 674,00	7 611,00	119,9%	103,3%	110,3%	103,0%	
B.4	Usługi obce	593 125,93	383 147,18	491 660,00	506 423,00	521 775,00	-209 978,75	108 512,82	14 763,00	15 352,00	64,6%	128,3%	103,0%	103,0%	
B.4.1	Podwykonawstwo medyczne	33 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33 570,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
B.4.2	Usługi medyczne	1 448,00	1 762,20	1 660,00	1 723,00	1 775,00	314,20	-102,20	63,00	52,00	121,7%	94,2%	103,8%	103,0%	
B.4.3	Usługi niemedyczne	558 107,93	381 384,98	490 000,00	504 700,00	520 000,00	-176 722,95	108 615,02	14 700,00	15 300,00	68,3%	128,5%	103,0%	103,0%	
B.5	Podatki i opłaty	42 862,85	46 223,83	46 700,00	51 470,00	53 015,00	3 360,98	476,17	4 770,00	1 545,00	107,8%	101,0%	110,2%	103,0%	
B.5	Wynagrodzenia z narzutami	13 645 778,95	14 635 287,49	14 793 250,28	15 517 083,00	16 269 822,00	989 508,54	157 962,79	723 832,72	752 739,00	107,3%	101,1%	104,9%	104,9%	
B.6.1	Wynagrodzenia	11 112 872,06	11 822 242,80	11 925 000,28	12 512 172,00	13 139 713,00	709 370,74	102 757,48	587 171,72	627 541,00	106,4%	100,9%	104,9%	105,0%	
B.6.2	Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	2 233 517,53	2 457 615,49	2 504 250,00	2 633 356,00	2 758 554,00	224 097,96	46 634,51	129 106,00	125 198,00	110,0%	101,9%	105,2%	104,8%	
B.6.3	Inne świadczenia na rzecz pracowników	299 389,36	355 429,20	364 000,00	371 555,00	371 555,00	56 039,84	8 570,80	7 555,00	0,00	118,7%	102,4%	100,0%		
B.7	Pozostałe koszty rodzajowe	108 889,81	104 224,96	143 967,00	141 280,00	143 820,00	-4 664,85	39 742,04	-2 687,00	2 540,00	95,7%	138,1%	98,1%	101,8%	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 874 347,81	-1 199 245,18	-824 831,28	-770 049,00	-690 526,48	675 102,63	374 413,90	54 782,28	79 522,52	64,0%	68,8%	93,4%	89,7%	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	578 302,57	976 835,58	799 056,84	806 642,48	802 054,48	398 533,01	-177 778,74	7 585,64	-4 588,00	168,9%	81,8%	100,9%	99,4%	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	690 954,66	585 939,77	32 678,00	52 000,00	52 000,00	-105 014,89	-553 261,77	19 322,00	0,00	84,6%	5,6%	159,1%	100,0%	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 986 999,90	-808 349,37	-58 452,44	-15 406,52	59 528,00	1 178 650,53	749 896,93	43 045,92	74 934,52	40,7%	7,2%	26,4%	-386,4%	
G.	Przychody finansowe	237 565,44	163 834,25	185 880,00	140 000,00	140 000,00	-73 731,18	22 045,74	-45 880,00	0,00	69,0%	113,5%	75,3%	100,0%	
H.	Koszty finansowe	106 240,37	1 184,80	0,00	0,00	0,00	-105 055,57	-1 184,80	0,00	0,00	1,1%	0,0%	0,0%	0,0%	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 855 674,83	-645 699,91	127 427,56	124 593,48	199 528,00	1 209 974,92	773 127,47	-2 834,08	74 934,52	34,8%	-19,7%	97,8%	160,1%	
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)	-1 855 674,83	-645 699,91	127 427,56	124 593,48	199 528,00	1 209 974,92	773 127,47	-2 834,08	74 934,52	34,8%	-19,7%	97,8%	160,1%	
-	Zysk (strata) netto + Amortyzacja	-811 768,63	506 294,32	1 299 047,56	1 324 593,48	1 513 753,00	1 318 062,95	792 753,24	25 545,92	195 159,52	-62,4%	256,6%	102,0%	114,7%	

Raport o sytuacji ekonomicznej - finansowej za 2024 r. – Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

4.9 Pasywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan		Plan		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana	
		2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026	%	%	%	%	%
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 256 941,79	5 611 241,88	5 738 659,44	5 863 262,92	6 062 790,92	-645 699,91	127 427,56	124 593,48	199 528,00	89,7%	102,3%	100,0%	102,2%	103,4%				
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	4 924 248,59	1 968 999,45	1 323 299,54	1 450 727,10	1 575 320,58	-2 955 249,14	-645 699,91	127 427,56	124 593,48	40,0%	67,2%	109,6%	108,6%					
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	-1 099 574,31					1 099 574,31	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%					
VI.	Zysk (strata) netto	-1 855 674,83	-645 699,91	127 427,56	124 593,48	199 528,00	1 209 974,92	773 127,47	-2 834,08	74 934,52	34,8%	-19,7%	97,8%	150,1%					
VII.	Cdysy 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	5 730 916,32	6 351 569,51	6 380 442,55	5 046 531,60	4 275 547,74	620 653,19	28 873,08	-1 333 910,99	-770 983,85	110,8%	100,5%	79,1%	84,7%					
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 339 493,23	1 213 896,46	1 450 207,68	1 339 500,00	1 229 030,00	-125 596,77	236 311,22	-110 707,68	-110 500,00	90,6%	119,5%	92,4%	91,8%					
I.1	- krótkoterminowe	279 597,65	275 105,48	290 312,68	280 000,00	270 000,00	-4 492,17	15 207,20	-10 312,68	-10 000,00	98,4%	105,5%	96,4%	96,4%					
I.2	- długoterminowe	1 059 895,58	938 790,98	1 159 895,00	1 059 500,00	959 000,00	-121 104,60	221 104,02	-100 395,00	-100 500,00	88,6%	123,6%	91,3%	90,5%					
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	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%					
II.2	- pozostałe zobowiązania długoterminowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%					
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 192 353,23	1 793 767,05	2 379 385,75	1 937 665,00	2 054 075,62	-398 586,18	585 613,70	-441 720,75	115 410,62	81,8%	132,6%	81,4%	106,0%					
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	563 941,02	84 499,17	655 186,20	178 000,00	183 340,62	-479 441,85	570 687,03	-477 186,20	5 340,62	15,0%	775,4%	27,2%	103,0%					
III.2.1	- o okresie spł. do 12 mies.	563 941,02	84 499,17	655 186,20	178 000,00	183 340,62	-479 441,85	570 687,03	-477 186,20	5 340,62	15,0%	775,4%	27,2%	103,0%					
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	649 070,97	633 410,96	688 600,00	709 300,00	744 765,00	-15 660,01	55 189,04	20 700,00	35 465,00	97,6%	108,7%	103,0%	105,0%					
III.4	publiczno-prawne	917 711,92	990 939,01	973 600,00	1 002 810,00	1 052 951,00	73 227,09	-17 339,01	29 210,00	50 141,00	108,0%	98,3%	103,0%	105,0%					
III.5	pozostałe zob. i fundusze specjalne	61 629,32	84 917,91	61 999,55	47 555,00	73 019,00	23 288,59	-22 918,36	-14 444,55	25 464,00	137,8%	73,0%	76,7%	153,5%					
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (rozl. dotacji)	2 199 069,86	3 343 906,00	2 550 849,16	1 769 366,60	392 472,12	1 144 836,14	-793 056,84	-781 482,56	-776 894,48	152,1%	76,3%	69,4%	56,1%					
	Pasywa razem	11 987 858,11	11 962 811,39	12 119 112,03	10 909 794,52	10 338 338,56	-25 046,72	156 300,64	-1 209 317,51	-571 455,86	99,8%	101,3%	90,0%	94,8%					

4.10 Dane uzupełniające do bilansu

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana	
		2023 zł	2024 zł	2025 zł	2026 zł	2024 - 2023 zł	2025 - 2024 zł	2026 - 2025 zł	2024 / 2023 %	2025 / 2024 %	2026 / 2025 %	2027 / 2026 %	
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 339 493,23	1 213 896,46	1 450 207,68	1 339 500,00	1 229 000,00	-110 707,68	-110 500,00	90,6%	119,5%	92,4%	91,8%	
2	Rezerwy pozostałe						0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
3	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 339 493,23	1 213 896,46	1 450 207,68	1 339 500,00	1 229 000,00	-110 707,68	-110 500,00	90,6%	119,5%	92,4%	91,8%	
Należności wymagalne							0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
Zobowiązania wymagalne							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	0,0%	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	0,0%	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	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

4.12 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	J.m.	Wartość wskaźnika				J.m.	Ocena punktowa				Maksymalne punkty do uzyskania										
			Wykonanie 2023	Wykonanie 2024	Plan 2025	Plan 2026		Plan 2027	Wykonanie 2023	Wykonanie 2024	Plan 2025		Plan 2026	Plan 2027								
1.	Wskaźniki zyskowności																					
1.1.	Wskaźnik zyskowności netto	%	-12,2%	-3,8%	0,7%	0,7%	1,0%	punkty	0	0	0	0	3	3	3	3	3	3	3	3	5	
1.2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	-13,2%	-4,8%	-0,3%	-0,1%	0,3%	punkty	0	0	0	0	3	3	3	3	3	3	3	3	5	
1.3.	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	-13,9%	-5,4%	1,1%	1,1%	1,9%	punkty	0	0	1,1%	1,1%	1,9%	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	25
2.	Wskaźniki płynności								22	20	10	12	10	10	10	10	10	10	10	10	12	12
2.1.	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	2,78	3,25	2,55	3,03	2,59	punkty	12	10	10	13	10	10	10	10	10	10	10	10	13	13
2.2.	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	2,63	3,10	2,44	2,90	2,48	punkty	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
3.	Wskaźniki efektywności								3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
3.1.	Wskaźnik rotacji należności	dni	17,19	30,01	30,60	33,03	35,67	punkty	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7
3.2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	27,22	7,39	8,08	8,61	3,53	punkty	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	20
4.	Wskaźniki zadłużenia								10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
4.1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	29,5%	25,1%	31,6%	30,0%	31,8%	punkty	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	10
4.2.	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	0,56	0,54	0,67	0,56	0,54	punkty	50	48	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	62	70
suma punktów									71,4%	68,6%	84,3%	84,3%	84,3%	84,3%	84,3%	84,3%	84,3%	84,3%	84,3%	84,3%	88,6%	100,0%
udział uzyskanych punktów do maksymalnej liczby punktów																						

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.), które stanowią 97 % ogółu osiągniętych przychodów.

Koszty podstawowej działalności operacyjnej zaprognozowano na rodzaje czynników działalności oraz proporcjonalnie do świadczonych usług wynikających z podpisanej umowy.

Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej są jednostkami „Non profit”, której celem nie jest generowanie zysków, lecz realizacja celów społecznych i 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 m.in.:

- to sytuacja finansowa w 2024 r. zależna przede wszystkim od przychodów uzyskanych z NFZ, które nie zbilansowały kosztów,
- niedoszacowanie kontraktu ze strony NFZ - zmieniające się zasady i rozliczanie świadczeń z powodu nierzetelnych wyliczeń stawki za dobokaretkę przez AOTM i T,
- coroczny wzrost wynagrodzeń od 1.07 spowodował, że udział kosztów osobowych w przychodach ze sprzedaży (NFZ) w roku 2024 wyniósł około 91%,
- brak środków na pozostałą działalność -około 9 % przychodów nie pokryło wzrostu cen m.in.: paliwa, leków ,jednorazowego sprzętu medycznego ,energii i ubezpieczeń,
- system naliczania kar w przypadku braku pełnej obsady w specjalistycznych ZRM „S”.

Nie pozostaje to bez wpływu na wynik finansowy PR w Wałbrzychu, uszczuplenie środków finansowych i strata z lat ubiegłych, która została pokryta z kapitału własnego.

Zapewnienie wysokiej jakości świadczeń medycznych wymaga zatrudnienia właściwego personelu medycznego i ustawicznego podwyższania jego kwalifikacji. PR w Wałbrzychu dąży do osiągnięcia optymalnego stanu zatrudnienia. Od 1.10 2024 r. nastąpiło przekształcenie 1 ZRM specjalistycznego w Podstawowy ZRM . Pozwoli to na poprawę rentowności w tym zakresie świadczeń w perspektywie najbliższych 3 lat , a od 1.10.2025 r. po akceptacji MZ zostanie uruchomiony 1 dodatkowy ZRM podstawowy oraz Motocyklowa Jednostka Ratownicza(MJR).

PR w Wałbrzychu pomimo nieplanowanych wydatków podejmuje działania aby poprawić wynik finansowy w następnych latach, zapewnia wysoką jakość świadczonych usług przy wykorzystaniu nowoczesnych ambulansów i wysokospecjalistycznego sprzętu medycznego. Zarówno rok 2023 jak i 2024 pokazuje sytuację , że jednostka finansuje swoją działalność inwestycyjną z nadwyżki finansowej, pozyskuje dodatkowe środki finansowe (dotacje) i efektywnie gospodaruje posiadanymi środkami finansowymi, polegającą na odtworzeniu majątku trwałego. Prognoza na lata 2025-2027 zakłada , że w dalszym ciągu jednostka swoje zasoby finansowe przeznaczać będzie na inwestycje w aktywa trwałe.

W wyniku analizy wskaźników, sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024r. przy zastosowaniu metody punktowej, uzyskano 48 ,punkty co stanowi 68,6% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, świadczy to o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki a uzyskanie 48 z 50 możliwych punktów w kategorii wskaźników płynności ,efektywności oraz zadłużenia świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Pogotowia Ratunkowego w Wałbrzychu i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.