



**DOLNY
ŚLĄSK**

**Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej
za 2025 r. – Pogotowie Ratunkowe w
Wałbrzychu**

2025 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	5
2.1	Analiza i prognoza zatrudnienia.....	5
2.2	Analiza i prognoza polityki płacowej.....	5
3	Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej	5
3.1	Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych.....	5
3.2	Analiza i prognoza przychodów i kosztów	5
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	6
4	Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.....	6
4.1	Schemat organizacyjny	7
4.2	Podsumowanie zarządcze	8
4.3	Analiza i prognoza zatrudnienia.....	9
4.4	Nakłady inwestycyjne	10
4.5	Przychody ogółem.....	11
4.6	Koszty ogółem.....	12
4.7	Rachunek Zysków i Strat	14
4.8	Aktywa.....	15
4.9	Pasywa	16
4.10	Dane uzupełniające do bilansu.....	17
4.11	Rachunek Przepływów Pieniężnych	18
4.12	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe	19
5	Podsumowanie zarządcze	20

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 zabezpieczeniu 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 2024 r. wzrosła zagwarantowana ustawowo pensja minimalna w ochronie zdrowia. W roku 2025 wzrosła średnio o 11% ,proporcjonalnie do wzrostu przychodów ogółem i do przychodów z NFZ do roku 2024. Podwyższenie stawki za dobokaretkę zabezpieczyło tylko i wyłącznie wzrost wynagrodzeń. Do tego dochodzi ciągłe podwyższanie cen rynkowych paliwa, energii i kosztów podstawowej działalności. Wpływy z NFZ jako jedyne źródło przychodów nie pokrywają kosztów podstawowej działalności PR w Wałbrzychu .

Ponadto problemy w ratownictwie medycznym to nie tylko wzrost wynagrodzeń i stały wzrost cen ale również m.in.: niedobory kadrowe, agresja pacjentów i brak odpowiednich regulacji prawnych .

1.3 Podstawowe informacje statystyczne

Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu posiada 6 zespołów podstawowych ratownictwa medycznego. W roku 2025 wszystkie zespoły RM wykonały 16342 wyjazdów.

PR w Wałbrzychu wykonuje największą ilość wyjazdów przypadających na jeden zespół w czasie doby na terenie Dolnego Śląska (wielokrotne prósy zwiększenia o 1 zespół RM pozostały bez odzewu). Średnia dobowo za 2025 rok to 49 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 122 984 ,00PLN. Tylko w roku 2025 ambulanse przejechały 310 084 km i zużyły 51 055 litrów oleju napędowego na łączną kwotę 309 202,40 PLN.

1.4 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. 	<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 • 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
ZEWNĘTRZNE	SZANSE	ZAGROŻENIA
	<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. • Wysoka jakość świadczonych usług 	<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,

2 Analiza zatrudnienia i polityki płacowej

2.1 Analiza i prognoza zatrudnienia

Na dzień 31.12.2025 r. PR w Wałbrzychu zatrudniało 91 pracowników w ramach umowy o pracę co daje do roku 2024 wzrost o 3 osoby .

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 2026-2028 jednostka planuje zatrudnić personel ZRM do poziomu 81,3 etatów, zwiększając w roku 2026 o 2,485 etatu żeby w roku 2027 – 2028 osiągnąć poziom optymalny tj. 81,3 etatu.

2.2 Analiza i prognoza polityki płacowej

W kosztach operacyjnych roku 2025 zauważalny jest wzrost kosztów osobowych pracowników średnio o 3,8 % do roku 2024 - wynagrodzenia wzrosły od 1.07.2025 r. we wszystkich grupach zawodowych w oparciu o ustawę „podwyżkową” o realne 11 %. W roku 2026 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 2025 udział ten wyniósł 85,2 %, w roku 2026 – 86,02%, w roku 2027 -85,4% i w roku 2028 – 85,2%

W latach 2026-2028 wynagrodzenia kolejno wzrosną o około 11,2% 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 2025 został zakupiony nowoczesny agregat prądowórczy, który został sfinansowany w całości w wysokości 49 tys. PLN ze środków Województwa Dolnośląskiego w ramach zadania: „Zakup urządzeń medycznych oraz wyposażenia pogotowia w celu podniesienia funkcjonalności podmiotów leczniczych w ramach zadań OC i OL”

W latach 2026-2028 planuje się systematyczną wymianę wyeksploatowanych pojazdów na nowe. W każdym roku po 1 z własnych środków finansowych przeznaczając na ten cel 3611 tys. PLN .

3.2 Analiza i prognoza przychodów i kosztów

W roku 2025 przychody ogółem, w porównaniu do roku 2024, wzrosły o 2,1% a w pozycji Przychody z NFZ o 4,3% .

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 2025 udział kosztów osobowych w przychodach

netto ze sprzedaży wyniósł około 92%. W roku 2026 wzrost przychodów ogółem został zaplanowany na poziomie 6,7% a koszty na poziomie 5,8 % - dążenie do obniżenia kosztów działalności operacyjnej.

Koszty działalności operacyjnej w roku 2025 wzrosły do roku 2024 o 2,3% (wskaźnik inflacji) i nie rosną one proporcjonalnie do osiąganych przychodów. Na lata 2026-2028 zostały one zaplanowane na poziomie 5,9% w roku 2026, 4,9% w roku 2027 i 4,10% w roku 2027. Na ten moment trudno określić czy prognozowana inflacja, w roku 2026 -2,3 %; 2027-2,4 %; 2028- 2,3 % 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 2025 jednostka poniosła stratę w wysokości 161 676,95 PLN. Wzrost przychodów z NFZ o 4,3 % nie zabezpieczył wzrostu kosztów działalności operacyjnej (wzrost kosztów o 2,3%). Największa pozycja w grupie kosztów to koszty energii, które wzrosły o 8,4 % i usługi transportu sanitarnego pacjentów kierowanych do szpitali psychiatrycznych na podstawie prawomocnych postanowień sądowych – wzrost o 303,3% . W grupie pozostałe koszty rodzajowe – wzrost o 30,1% wzrost ubezpieczeń komunikacyjnych pojazdów sanitarnych. Na lata 2026-2028 koszty zaplanowane są proporcjonalnie do planowanych przychodów,

3.4 Analiza i prognoza Bilansu

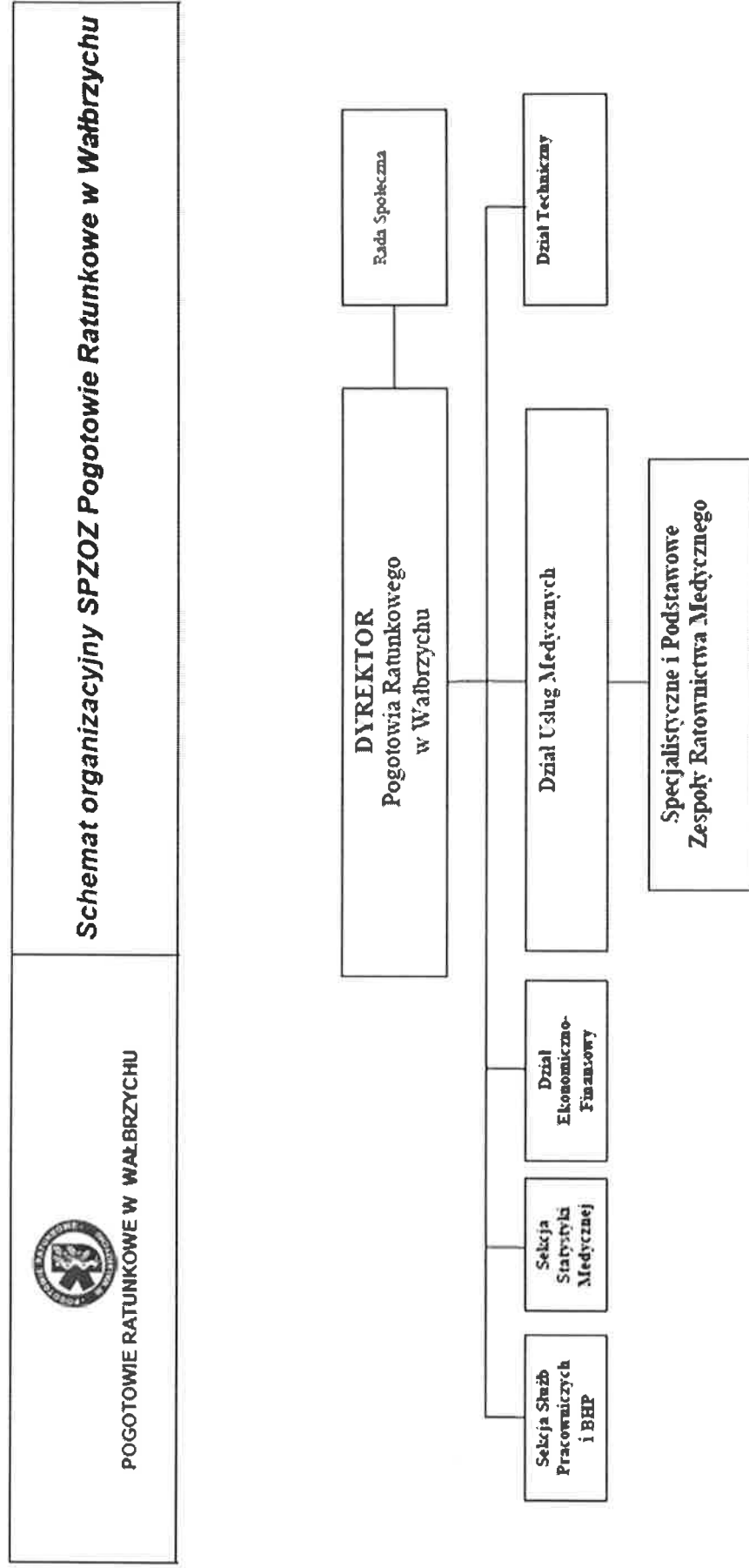
Aktywa i pasywa bilansu ogólnie uległy zmniejszeniu o 5,4% do roku 2024. W grupie aktywów trwałych nastąpił spadek o 18,1% w wyniku naturalnego zużycia (amortyzacji). W aktywach obrotowych zauważalny jest wzrost w pozycji „Pozostałe należności” o 80,1% (spłata pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS) i spadek w „Krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych”(przeglądy) o 21,3%. Kapitały własne uległy zmniejszeniu o 2,9% w wyniku pokrycia ujemnego wyniku finansowego z roku 2024. W grupie zobowiązań krótkoterminowych zwiększeniu uległy „Wynagrodzenia o 13,6% ,”Rozliczenia międzyokresowe” spadek o 22,2% -w wyniku stopniowego przenoszenia dotacji na pozostałe przychody operacyjne i równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.. Prognozowane zmiany na lata 2026-2028 przyniosą wzrost 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 2024 jak i 2025 pokazuje sytuację , ze 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 2026-2028 zakłada , że w dalszym ciągu jednostka swoje zasoby finansowe przeznaczać będzie na inwestycje w aktywa trwałe. W roku 2025 dodatnie przepływy finansowe z działalności operacyjnej świadczą o płynności i dobrej kondycji finansowej. Z kolei przepływy z działalności inwestycyjnej to przepływy wynikające z nabycia składników trwałych. Ujemne saldo w latach 2026- 2028 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)										
	wykonanie			plan			wykonanie			plan			wykonanie			plan							
	Zatrudnieni w osobach na koniec okresu	Zatrudnieni w etatach ¹	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²	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	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	na 31.12.2025	2026	2027	2028	na 31.12.2025	2026	2027	2028	
1	0,125	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	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	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	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	9,730	10,174	9,5	9,5	9,5	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	0,0	0,0	0,0
4	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	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	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	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	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	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	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	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
8	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	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
9	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	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
10	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	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	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	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	51,960	56,174	65,500	68,000	68,000	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	0,0	0,0	0,0
13	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	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	7,500	7,500	7,125	7,125	7,125	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	0,0	0,0	0,0
15	9,500	9,500	9,500	9,500	9,500	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	0,0	0,0	0,0
16	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	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ogółem		78,815	83,473	91,8	94,3	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	0,0	0,0	0,0

4.4 Nakłady inwestycyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie					Plan					RAZEM PLAN					Źródła finansowania na lata 2025-2027																															
		2024		2025		2026		2027		2028		2026 - 2028		Środki własne	Kredyty i pożyczki	Dotacje SWD	Dotacje MZ	Dotacje RPO	Inne dotacje unijne	Dotacje z innych instytucji																												
		zł	zł	zł	zł	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	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	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.	Razemowy majątek trwały	1 317 583,78	49 700,00	960 700,00	1 250 000,00	1 450 000,00	1 250 000,00	1 450 000,00	1 450 000,00	3 660 700,00	3 660 700,00	3 611 000,00	49 700,00	0,00	0,00	49 700,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
1	Samochód sanitarny z wyposażeniem	1 146 170,52		911 000,00		1 450 000,00		1 450 000,00		3 611 000,00																																						
2	Modernity do defibrylatorów 4G- szt.6	51 375,87																																														
3	Krzesełko elektryczne płożowe szt 2	120 037,39																																														
4	Agregat prądowózowy		49 700,00	49 700,00			49 700,00			49 700,00			49 700,00																																			
5																																																
6																																																
7																																																
8																																																
9																																																
10																																																
11																																																
12																																																
13																																																
14																																																
15																																																
16																																																
17																																																
18																																																
19																																																
20																																																
21																																																
22																																																
23																																																
24																																																
25																																																
	RAZEM	1 317 583,78	49 700,00	960 700,00	1 250 000,00	1 450 000,00	1 250 000,00	1 450 000,00	1 450 000,00	3 660 700,00	3 660 700,00	3 611 000,00	49 700,00	0,00	0,00	49 700,00	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	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	0,00		

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2025 r. – Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

4.5 Przychody ogółem

Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan		Zmiana		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana	
	2024	2025	2026	2027	2028	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2028 - 2027	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026	2028/ 2027	
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%	
Przychody ogółem	17 237 611,34	17 598 009,38	18 782 133,00	19 767 116,84	20 556 555,48	360 398,04	1 184 123,62	984 983,84	789 438,64	102,1%	106,7%	105,2%	104,0%	
Przychody netto ze sprzedaży i równane z nimi	15 096 841,50	16 605 000,56	17 758 151,00	18 798 900,00	19 614 501,00	508 659,06	1 153 150,44	1 040 739,00	815 601,00	103,2%	106,9%	105,9%	104,3%	
Przychody z NFZ	15 994 312,30	16 687 584,48	17 791 205,00	18 777 022,00	19 592 623,00	693 272,18	1 103 620,52	985 817,00	815 601,00	104,3%	106,6%	105,5%	104,3%	
Ryczałt PSZ						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
Ryczałty pozostałe (SOR, IP, NiSOZ, transport, inne)	15 944 224,80	16 633 312,98	17 744 783,00	18 732 022,00	19 563 623,00	689 088,18	1 111 470,02	987 239,00	831 601,00	104,3%	106,7%	105,6%	104,4%	
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	50 087,50	54 271,50	46 422,00	45 000,00	29 000,00	4 184,00	-7 849,50	-1 422,00	-16 000,00	108,4%	85,5%	96,9%	64,4%	
Otrzymałe środki na wynagrodzenia						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
NFZ - dofinansowanie innych podmiotów w ramach konsorcjum						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
Pozostałe przychody	102 629,20	-82 583,92	-93 044,00	21 878,00	21 878,00	-185 213,12	49 539,92	54 922,00	0,00	-80,5%	40,0%	-66,2%	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 niemedyczne	9 767,73	11 693,42	13 378,00	15 000,00	15 000,00	1 885,69	1 724,58	1 622,00	0,00	119,3%	114,8%	112,1%	100,0%	
Zmiana stanu produktów	92 861,47	-94 237,34	-46 422,00	6 878,00	6 878,00	-187 098,81	47 815,34	53 300,00	0,00	-101,5%	49,3%	-14,8%	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	976 835,58	841 315,22	857 172,00	828 216,84	802 054,48	-135 520,36	15 856,78	-28 955,16	-26 162,36	0,85	1,02	0,57	0,97	
Umożliwienie pożyczek UMWD						0,00								
Rozliczenie dotacji (RMP)	877 247,35	796 058,37	793 056,84	793 056,84	776 894,48	-81 188,98	-3 001,53	0,00	-16 162,36	90,7%	99,6%	100,0%	98,0%	
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
Inne	99 588,23	45 256,85	64 115,16	35 160,00	25 160,00	-54 331,38	18 858,31	-28 955,16	-10 000,00	45,4%	141,7%	54,8%	71,6%	
Przychody finansowe	163 834,26	151 693,60	166 800,00	140 000,00	140 000,00	-12 140,66	15 106,40	-26 800,00	0,00	0,93	1,10	0,84	1,00	
Umożliwienie pożyczek UMWD						0,00								
Inne przychody finansowe	163 834,26	151 693,60	166 800,00	140 000,00	140 000,00	-12 140,66	15 106,40	-26 800,00	0,00	92,6%	110,0%	83,9%	100,0%	

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2025 r. – Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

4.6 Koszty ogółem
część A

Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana							
	2024		2025		2026		2027		2028		2025 - 2024		2026 - 2025		2027 - 2026		2028 - 2027					
	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%				
Koszty ogółem (1+2+3)	17 883 311,25		17 759 606,33		18 781 051,00		19 722 375,45		20 523 133,00		-123 674,92		1 021 364,67		941 324,45		800 757,55		99,3%	105,8%	105,0%	104,1%
Koszty działalności operacyjnej w tym:	17 296 196,68		17 697 044,00		18 745 650,00		19 670 375,45		20 471 133,00		400 857,32		1 048 606,00		924 725,45		800 757,55		102,3%	105,9%	104,5%	104,1%
Amortyzacja	1 151 994,23		998 709,02		1 039 693,00		1 200 000,00		1 320 225,00		-153 285,21		40 983,98		160 307,00		120 225,00		86,7%	104,1%	115,4%	110,0%
Zużycie materiałów	753 453,61		663 522,51		709 615,00		741 250,00		739 400,00		-89 931,10		46 092,49		31 635,00		-1 850,00		88,1%	106,9%	104,5%	99,8%
Materiały medyczne	336 140,00		250 539,00		309 000,00		290 750,00		275 400,00		-85 601,00		58 461,00		-18 250,00		-15 350,00		74,5%	123,3%	94,1%	94,7%
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	149 313,00		121 706,00		150 000,00		145 700,00		140 400,00		-27 607,00		28 294,00		-4 300,00		-5 300,00		81,5%	123,2%	97,1%	96,4%
Wszczępialne wyroby medyczne											0,00		0,00		0,00		0,00		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe materiały medyczne	186 827,00		128 833,00		159 000,00		145 050,00		135 000,00		-57 994,00		30 167,00		-13 950,00		-10 050,00		69,0%	123,4%	91,2%	93,1%
Materiały niemedyczne	417 313,61		412 983,51		400 615,00		450 500,00		464 000,00		-4 330,10		-12 368,51		49 885,00		13 500,00		99,0%	97,0%	112,5%	103,0%
Zużycie energii	221 855,38		240 487,32		245 230,00		238 567,00		260 515,00		18 631,94		4 742,68		-6 643,00		21 928,00		108,4%	102,0%	97,3%	109,2%
Energia elektryczna	116 865,22		118 151,51		151 000,00		156 600,00		171 600,00		1 286,29		32 848,49		5 600,00		15 000,00		101,1%	127,8%	103,7%	109,6%
Gaz	89 360,44		106 122,95		82 800,00		69 300,00		71 400,00		16 762,51		-23 322,95		-13 500,00		2 100,00		118,8%	78,0%	83,7%	103,0%
Energia ciepła										0,00		0,00		0,00		0,00		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
Woda i ścieki	15 629,72		16 212,86		11 430,00		12 687,00		17 515,00		583,14		-4 782,86		1 257,00		4 828,00		103,7%	70,5%	111,0%	138,1%
Opłat (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	383 147,18		423 083,55		438 685,00		506 423,00		521 775,00		39 936,37		15 601,45		67 738,00		15 352,00		110,4%	103,7%	115,4%	103,0%
Podwykonawstwo medyczne	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%
Lekarze										0,00		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	1 762,20		7 107,00		1 660,00		1 723,00		1 775,00		5 344,80		-5 447,00		63,00		52,00		403,3%	23,4%	103,8%	103,0%
Usługi diagnostyczne										0,00		0,00		0,00		0,00		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
Usługi transportowe	1 762,20		7 107,00		1 660,00		1 723,00		1 775,00		5 344,80		-5 447,00		63,00		52,00		403,3%	23,4%	103,8%	103,0%
Pozostałe										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 niemedyczne	381 394,98		415 976,55		437 025,00		504 700,00		520 000,00		34 591,57		21 048,45		67 675,00		15 300,00		105,1%	105,1%	115,5%	103,0%
Podatki i opłaty	46 223,83		47 026,03		49 515,00		51 470,00		53 015,00		802,20		2 488,97		1 955,00		1 545,00		101,7%	105,3%	103,9%	103,0%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2025 r. – Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

Cześć B

Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana	
	2024	2025	2026	2027	2028	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2028 - 2027	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026	2028/ 2027	
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%	
Wynagrodzenia z narzutami	14 635 287,49	15 188 668,60	16 125 691,00	16 791 365,45	17 432 383,00	533 361,11	937 022,40	665 674,45	641 017,55	103,8%	105,2%	104,1%	103,8%	
Wynagrodzenia	11 822 242,80	12 230 647,26	13 044 339,00	13 606 743,45	14 128 019,00	408 404,46	813 691,74	562 404,45	521 275,55	103,5%	106,7%	104,3%	103,8%	
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	25 690,77	28 952,07	33 136,00	36 780,00	40 825,00	3 261,30	4 183,93	3 644,00	4 045,00	112,7%	114,5%	111,0%	111,0%	
Pielęgniarki i położne	1 570 267,65	1 690 705,12	1 774 372,38	1 786 213,00	1 875 524,00	120 437,47	83 667,26	11 840,62	89 311,00	107,7%	104,9%	100,7%	105,0%	
Pozostali personel medyczny	8 405 228,36	8 610 207,43	9 128 615,00	9 612 289,00	9 996 780,00	204 979,07	518 407,57	483 674,00	384 491,00	102,4%	106,0%	105,3%	104,0%	
Pozostali personel niemedyczny	1 821 056,02	1 900 782,64	2 108 215,62	2 171 461,45	2 214 890,00	79 726,62	207 432,98	63 245,83	43 428,55	104,4%	110,9%	103,0%	102,0%	
Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	2 457 615,49	2 554 528,00	2 688 067,00	2 813 067,00	2 932 809,00	96 912,51	133 539,00	125 000,00	119 742,00	103,9%	105,2%	104,7%	104,3%	
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	3 516,23	5 079,93	6 958,00	7 723,00	8 031,00	1 563,70	1 878,07	765,00	308,00	144,5%	137,0%	111,0%	104,0%	
Pielęgniarki i położne	329 544,35	331 634,00	367 169,46	375 905,00	393 860,00	2 089,65	35 535,46	8 735,54	17 955,00	100,6%	110,7%	102,4%	104,8%	
Pozostali personel medyczny	1 795 992,93	1 829 144,57	1 922 457,89	1 999 356,00	2 079 330,00	33 151,64	93 313,32	76 898,11	79 974,00	101,8%	105,1%	104,0%	104,0%	
Pozostali personel niemedyczny	328 561,98	388 669,50	391 481,65	430 083,00	451 588,00	60 107,52	2 812,15	38 601,35	21 505,00	118,3%	100,7%	109,9%	105,0%	
Inne świadczenia na rzecz pracowników	355 429,20	403 493,34	393 285,00	371 555,00	371 555,00	48 064,14	-10 208,34	-21 730,00	0,00	113,5%	97,5%	94,5%	100,0%	
Pozostałe koszty rodzajowe	104 224,96	135 546,97	137 221,00	141 280,00	143 820,00	31 322,01	1 674,03	4 059,00	2 540,00	130,1%	101,2%	103,0%	101,8%	
Pozostałe koszty operacyjne	505 939,77	62 628,20	35 401,00	62 000,00	62 000,00	-523 311,57	-27 227,20	-16 599,00	0,00	10,7%	56,5%	146,9%	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	585 939,77	62 628,20	35 401,00	52 000,00	52 000,00	-523 311,57	-27 227,20	16 599,00	0,00	10,7%	56,5%	146,9%	100,0%	
Koszty finansowe	1 184,80	14,13	0,00	0,00	0,00	-1 170,67	-14,13	0,00	0,00	1,3%	0,0%	0,0%	0,0%	
Odstępki od kredytów i pożyczek						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
Odstępki - pozostałe	1 183,61	13,40	0,00	0,00	0,00	-1 170,21	-13,40	0,00	0,00	1,1%	0,0%	0,0%	0,0%	
Koszty finansowe - inne tytuły	1,19	0,73	0,00	0,00	0,00	-0,46	-0,73	0,00	0,00	61,3%	0,0%	0,0%	0,0%	

Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana	
	2024	2025	2026	2027	2028	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2028 - 2027	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026	2028/ 2027	
	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%	

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2025 r. – Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

4.7 Rachunek Zysków i Strat

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana				
		2024	2025	2026	2027	2028	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2028 - 2027	2025 / 2024	2026 / 2025	2027 / 2026	2028 / 2027	%	%	%	%		
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	16 096 941,50	16 605 000,56	17 758 161,00	18 798 900,00	19 614 501,00	508 059,06	1 153 160,44	1 040 739,00	815 601,00	1 040 739,00	1 040 739,00	815 601,00	103,2%	106,9%	105,9%	104,3%	104,3%		
A.1	Przychody z NFZ	15 994 312,30	16 687 584,48	17 791 205,00	18 777 022,00	19 592 623,00	693 272,18	1 103 620,52	985 817,00	815 601,00	1 040 739,00	815 601,00	104,3%	106,6%	105,5%	104,3%	104,3%	104,3%		
A.2	Pozostałe przychody	102 629,20	-82 583,92	-33 044,00	21 878,00	21 878,00	-185 213,12	49 539,92	54 922,00	0,00	924 725,45	0,00	-80,5%	40,0%	-66,2%	100,0%	100,0%	100,0%		
B.	Koszty działalności operacyjnej w tym:	17 296 186,68	17 697 044,00	18 745 650,00	19 670 375,45	20 471 133,00	400 857,32	1 048 606,00	924 725,45	800 757,55	1 048 606,00	800 757,55	102,3%	105,9%	104,9%	104,1%	104,9%	104,1%	104,1%	
B.1	Amortyzacja	1 151 994,23	998 709,02	1 039 693,00	1 200 000,00	1 320 225,00	-153 285,21	40 983,98	160 307,00	120 225,00	40 983,98	120 225,00	86,7%	104,1%	115,4%	110,0%	110,0%	110,0%	110,0%	
B.2	Zużycie materiałów	753 453,61	663 522,51	709 615,00	741 250,00	739 400,00	-89 931,10	46 092,49	31 635,00	-1 850,00	46 092,49	31 635,00	88,1%	106,9%	104,5%	99,8%	99,8%	99,8%	99,8%	
B.2.1	Materiały medyczne	336 140,00	250 539,00	309 000,00	290 750,00	275 400,00	-85 601,00	58 461,00	-18 250,00	-15 350,00	58 461,00	-18 250,00	74,5%	123,3%	94,1%	94,7%	94,7%	94,7%	94,7%	
B.2.2	Materiały niemedyczne	417 313,61	412 983,51	400 615,00	450 500,00	464 000,00	-4 330,10	-12 368,51	49 885,00	13 500,00	-12 368,51	49 885,00	99,0%	97,0%	112,5%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	
B.3	Zużycie energii	221 855,38	240 487,32	245 230,00	238 587,00	260 515,00	18 631,94	4 742,68	-6 643,00	21 928,00	4 742,68	-6 643,00	108,4%	108,4%	102,0%	97,3%	109,2%	109,2%	109,2%	
B.4	Usługi obce	383 147,18	423 083,55	438 685,00	506 423,00	521 775,00	39 936,37	15 601,45	67 738,00	15 352,00	15 601,45	67 738,00	110,4%	103,7%	115,4%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	
B.4.1	Podwykonawstwo medyczne	0,00	0,00	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%	0,0%	0,0%	0,0%	
B.4.2	Usługi medyczne	1 762,20	7 107,00	1 660,00	1 723,00	1 775,00	5 344,80	-5 447,00	63,00	52,00	-5 447,00	63,00	403,3%	23,4%	103,8%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	
B.4.3	Usługi niemedyczne	381 384,98	415 976,55	437 025,00	504 700,00	520 000,00	34 591,57	21 048,45	67 675,00	15 300,00	21 048,45	67 675,00	109,1%	105,1%	115,5%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	
B.5	Podatki i opłaty	46 223,83	47 026,03	49 515,00	51 470,00	53 015,00	802,20	2 488,97	1 955,00	1 545,00	2 488,97	1 955,00	101,7%	105,3%	103,9%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	
B.6	Wynagrodzenia z narzutami	14 635 287,49	15 188 668,60	16 125 691,00	16 791 365,45	17 432 383,00	533 381,11	937 022,40	665 674,45	641 017,55	937 022,40	665 674,45	103,8%	106,2%	104,1%	103,8%	103,8%	103,8%	103,8%	
B.6.1	Wynagrodzenia	11 822 242,80	12 230 647,26	13 044 339,00	13 606 743,45	14 128 019,00	408 404,46	813 691,74	562 404,45	521 275,55	813 691,74	562 404,45	103,5%	106,7%	104,3%	103,8%	103,8%	103,8%	103,8%	
B.6.2	Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	2 457 615,49	2 554 528,00	2 688 067,00	2 813 067,00	2 932 809,00	96 912,51	133 539,00	125 000,00	119 742,00	133 539,00	125 000,00	103,9%	105,2%	104,7%	104,3%	104,3%	104,3%	104,3%	
B.6.3	Inne świadczenia na rzecz pracowników	355 429,20	403 493,34	393 285,00	371 555,00	371 555,00	48 064,14	-10 208,34	-21 730,00	0,00	-10 208,34	-21 730,00	113,5%	97,5%	94,5%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
B.7	Pozostałe koszty rodzajowe	104 224,96	135 546,97	137 221,00	141 280,00	143 820,00	31 322,01	1 674,03	4 059,00	2 540,00	1 674,03	4 059,00	130,1%	101,2%	103,0%	101,8%	101,8%	101,8%	101,8%	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 199 245,18	-1 092 043,44	-987 489,00	-871 475,45	-856 632,00	107 201,74	104 554,44	116 013,55	14 843,45	104 554,44	116 013,55	91,1%	90,4%	88,3%	88,3%	88,3%	88,3%	88,3%	88,3%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	976 835,58	841 315,22	857 172,00	828 216,84	802 054,48	-135 520,36	15 856,78	-28 955,16	-26 162,36	15 856,78	-28 955,16	86,1%	101,9%	96,6%	96,6%	96,6%	96,6%	96,6%	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	585 939,77	62 628,20	35 401,00	52 000,00	52 000,00	-523 311,57	-27 227,20	16 599,00	0,00	-27 227,20	16 599,00	10,7%	56,5%	146,9%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-808 349,37	-313 356,42	-165 718,00	-95 258,61	-106 577,52	494 992,95	147 638,42	70 459,39	-11 318,91	147 638,42	70 459,39	38,8%	52,9%	57,5%	111,9%	111,9%	111,9%	111,9%	
G.	Przychody finansowe	163 834,26	151 693,60	166 800,00	140 000,00	140 000,00	-12 140,66	15 106,40	-26 800,00	0,00	15 106,40	-26 800,00	92,6%	110,0%	83,9%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
H.	Koszty finansowe	1 184,80	14,13	0,00	0,00	0,00	-1 170,67	-14,13	0,00	0,00	-14,13	0,00	1,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-645 699,91	-161 676,95	1 082,00	44 741,39	33 422,48	484 022,96	162 758,95	43 659,39	-11 318,91	162 758,95	43 659,39	25,0%	-0,7%	4135,1%	74,7%	74,7%	74,7%	74,7%	
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	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
K.	Zysk (strata) netto (I-J)	-645 699,91	-161 676,95	1 082,00	44 741,39	33 422,48	484 022,96	162 758,95	43 659,39	-11 318,91	162 758,95	43 659,39	25,0%	-0,7%	4135,1%	74,7%	74,7%	74,7%	74,7%	
-	Zysk (strata) netto + Amortyzacja	506 294,32	837 032,07	1 040 775,00	1 244 741,39	1 353 647,48	330 737,75	203 742,93	203 966,39	108 906,09	203 742,93	203 966,39	165,3%	124,3%	119,6%	108,7%	108,7%	108,7%	108,7%	

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2025 r. – Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

4.9 Pasywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan		Plan		Wykonanie		Plan		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana	
		2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028	2024	2025	2026	2027	2028
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 611 241,88	5 449 564,93	5 450 646,93	5 495 388,32	5 528 810,80	-161 676,95	1 082,00	44 741,39	33 422,48	97,1%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	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%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 968 999,45	1 323 299,54	1 161 622,59	1 162 704,59	1 207 445,98	-645 699,91	-161 676,95	1 082,00	44 741,39	67,2%	87,8%	100,1%	103,8%	103,8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	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%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
VI.	Zysk (strata) netto	-645 699,91	-161 676,95	1 082,00	44 741,39	33 422,48	484 022,96	162 758,95	43 659,39	-11 318,91	25,0%	-0,7%	4135,1%	74,7%	74,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	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%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 351 569,51	5 864 451,82	5 902 375,22	4 500 025,31	4 483 211,74	-487 117,59	-562 075,60	-802 350,91	-16 813,57	92,3%	90,4%	84,3%	99,5%	99,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 213 896,46	1 299 389,77	1 450 207,68	1 339 500,00	1 229 000,00	85 493,31	150 817,91	-110 707,68	-110 500,00	107,0%	111,6%	92,4%	91,8%	91,8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
I.1	- krótkoterminowe	275 105,48	261 517,53	290 312,68	280 000,00	270 000,00	-13 587,95	28 795,15	-10 312,68	-10 000,00	95,1%	111,0%	96,4%	96,4%	96,4%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
I.2	- długoterminowe	938 790,98	1 037 872,24	1 159 895,00	1 059 500,00	959 000,00	99 081,26	122 022,76	-100 395,00	-100 500,00	110,6%	111,8%	91,3%	90,5%	90,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
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%	0,0%	0,0%	0,0%	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%	0,0%	0,0%	0,0%	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%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 793 767,05	1 962 514,42	2 042 677,75	2 132 517,00	2 261 739,62	168 747,37	80 163,33	89 839,25	129 222,62	109,4%	104,1%	104,4%	106,1%	106,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.1	kredyty i pożyczki						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.2	z tytułu dostaw i usług	84 499,17	73 952,58	85 186,20	135 000,00	183 340,62	-10 546,59	11 233,62	49 813,80	48 340,62	87,5%	115,2%	158,5%	135,8%	135,8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.2.1	- o okresie spl. do 12 mies.	84 499,17	73 952,58	85 186,20	135 000,00	183 340,62	-10 546,59	11 233,62	49 813,80	48 340,62	87,5%	115,2%	158,5%	135,8%	135,8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
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%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.3	z tytułu wynagrodzeń	633 410,96	719 818,45	788 600,00	820 932,00	853 769,00	86 407,49	68 781,55	32 332,00	32 837,00	113,6%	109,6%	104,1%	104,0%	104,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.4	publiczno-prawne	990 939,01	1 079 895,31	1 106 892,00	1 129 030,00	1 151 611,00	88 956,30	26 996,69	22 138,00	22 581,00	102,5%	102,5%	102,0%	102,0%	102,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.5	pozostałe zob. i fundusze specjalne	84 917,91	88 848,08	61 999,55	47 555,00	73 019,00	3 930,17	-26 848,53	-14 444,55	25 464,00	104,6%	69,8%	76,7%	153,5%	153,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (rozl. dotacji)	3 343 906,00	2 602 547,63	1 809 490,79	1 028 008,31	992 472,12	-741 359,37	-793 056,84	-781 482,48	-35 536,19	69,5%	77,8%	56,8%	96,5%	96,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Pasywa razem	11 962 811,39	11 314 016,75	10 753 023,15	9 995 413,63	10 012 022,54	-648 794,54	-560 993,60	-757 609,52	16 608,91	94,6%	95,0%	93,0%	100,2%	100,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2025 r. – Pogotowie Ratunkowe w Wałbrzychu

4.10 Dane uzupełniające do bilansu

L.p.	Wykonanie		W wykonaniu		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana								
	2024	zł	2025	zł	2026	zł	2027	zł	2028	zł	2025 - 2024	zł	2026 - 2025	zł	2027 - 2026	zł	2028 - 2027	zł	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 213 896,46	1 299 389,77	1 450 207,68	1 450 207,68	1 339 500,00	1 229 000,00	85 493,31	150 817,91	-110 707,68	-110 500,00	107,0%	111,6%	92,4%	91,8%						
2	Rezerwy pozostałe							0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%						
3	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 213 896,46	1 299 389,77	1 450 207,68	1 450 207,68	1 339 500,00	1 229 000,00	85 493,31	150 817,91	-110 707,68	-110 500,00	107,0%	111,6%	92,4%	91,8%						
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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%						

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.), 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, których celem jest fakt bilansowania prowadzonej działalności, równoważenie ponoszonych kosztów z przychodami. Na obecny stan nałożyło się kilka powodów m.in.:

- to sytuacja finansowa w 2025 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,

Nie pozostaje to bez wpływu na wynik finansowy PR w Wałbrzychu, uszczuplenie środków finansowych i strata, 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.

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 2024 jak i 2025 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 2026-2028 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 2025r. 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.