



**DOLNY
ŚLĄSK**

**Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. –
POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY**

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 | 4 |
| 1.4 | Podstawowe informacje statystyczne | 5 |
| 1.5 | Analiza SWOT | 8 |
| 2 | Analiza zatrudnienia i polityki płacowej | 9 |
| 2.1 | Analiza i prognoza zatrudnienia..... | 9 |
| 2.2 | Analiza i prognoza polityki płacowej..... | 13 |
| 3 | Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej | 24 |
| 3.1 | Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych..... | 24 |
| 3.2 | Analiza i prognoza przychodów i kosztów | 25 |
| 3.3 | Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat..... | 27 |
| 3.4 | Analiza i prognoza Bilansu | 28 |
| 3.5 | Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych | 29 |
| 4 | Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej..... | 30 |
| 4.1 | Schemat organizacyjny | 31 |
| 4.2 | Podsumowanie zarządcze | 32 |
| 4.3 | Analiza i prognoza zatrudnienia..... | 33 |
| 4.4 | Nakłady inwestycyjne | 34 |
| 4.5 | Przychody ogółem..... | 35 |
| 4.6 | Koszty ogółem..... | 36 |
| 4.7 | Rachunek Zysków i Strat | 38 |
| 4.8 | Aktywa..... | 39 |
| 4.9 | Pasywa | 40 |
| 4.10 | Dane uzupełniające do bilansu..... | 41 |
| 4.11 | Rachunek Przepływów Pieniężnych | 42 |
| 4.12 | Wskaźniki ekonomiczno-finansowe | 43 |
| 5 | Podsumowanie zarządcze | 44 |

1 Charakterystyka podmiotu leczniczego

1.1 Podstawowe informacje

| | |
|--|---|
| Nazwa jednostki: | POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY |
| Forma prawna: | SP ZOZ |
| Siedziba: | 59-220 LEGNICA, UL. DWORCOWA 7 |
| Numer telefonu, faksu, adres poczty elektronicznej, adres ESP | 76-8197830, sekretariat@pogotowie-legnica.pl , /Pogotowielegnica/SkrytkaESP |
| Numer identyfikacyjny REGON: | 390760941 |
| Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP): | 6912131539 |
| Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym i data rejestracji: | 0000026823 04.09.2001r. |
| Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą | 09.07.1993r. 0000000001424 |

1.2 Przedmiot działalności

Dziedzina medycyny: Ratownictwo medyczne, transport sanitarny

Rodzaj udzielanych świadczeń:

Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w 2024 roku było: udzielanie świadczeń zdrowotnych w razie wypadku, w tym wypadku komunikacyjnego, zatrucia, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia się stanu zdrowia, powodującego zagrożenie życia; koordynowanie, zlecenie i realizacja przewozów transportem sanitarnym, wykonywanie usług przewozowych pacjentów transportem sanitarnym. Organizowanie i koordynowanie oraz pomoc w akcjach ratowniczych w razie klęsk żywiołowych, katastrof oraz innych masowych akcji na terenie swojego działania, organizowanie szkoleń z zakresu udzielania I pomocy przedmedycznej przez Szkołę Ratownictwa Medycznego dla osób indywidualnych i instytucji. Pogotowie może prowadzić działalność gospodarczą nie ograniczającą działalności statutowej. Pogotowie działa na terenie powiatu: grodzkiego Legnica, ziemskiego Legnica, złotoryjskiego, jaworskiego, lubińskiego, polkowickiego, głogowskiego. Swym działaniem może obejmować także inny obszar stosownie do zawartych umów.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym z umowy/statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych w miejscu zdarzenia w razie wypadku, urazu, porodu, nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia powodującego zagrożenia życia, w tym w ramach systemu państwowego ratownictwa medycznego,
- udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania,
- promocja zdrowia.

1.3 Główne problemy podmiotu i ich przyczyny

Głównym problemem Pogotowia Ratunkowego w Legnicy zdecydowanie jest brak kadry lekarskiej.

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy dokonuje wszelkich starań aby pozyskać lekarzy.

Ustawa o Państwowym Ratownictwie Medycznym znacznie ogranicza nabór lekarzy do pracy w pogotowiu ratunkowym wskazując rodzaj specjalizacji, których posiadacze mogą świadczyć usługi medyczne w karetkach. Prowadzi to do ciągłego obniżenia, i tak bardzo niskiej liczby lekarzy w zespołach ratownictwa medycznego.

Wielokrotnie przeprowadzano rozmowy w celu pozyskania lekarzy zatrudnionych w szpitalach. Brak możliwości pozyskania lekarzy zatrudnionych w szpitalach spowodowany jest zwiększoną ilością godzin pracy w szpitalu, a przede wszystkim konkurencyjną ceną, jaką dają szpitale, za jedną godzinę pracy. Specyfika pracy jaką niesie ze sobą praca w zespołach ratownictwa medycznego jest bardzo trudna przez co mniej atrakcyjna i niepożądana przez lekarzy.

Praca w różnych trudnych warunkach atmosferycznych (deszcz, mróz, upał, ciemność itd.), w zespole maksymalnie 3 osobowym, codzienną agresją pacjentów i ich rodzin oraz udzielanie świadczeń medycznych w ZRM we wszystkich specjalnościach mimo jednej lub dwóch specjalizacji danego lekarza powoduje brak chętnych lekarzy do pracy w systemie Państwowe Ratownictwo Medyczne, pomimo porównywalnego wynagrodzenia w innych placówkach medycznych.

PR w Legnicy nie może również pozyskać lekarzy spoza Unii Europejskiej. Ograniczenia prawne powodują, że lekarz spoza Unii Europejskiej nie może samodzielnie pracować w zespołach ratownictwa medycznego.

Mimo znacznie większych stawek proponowanych lekarzom w ogłaszanych konkursach nadal nie są one konkurencyjne w porównaniu z proponowanymi na SOR. Konieczne jest zwiększenie środków na funkcjonowanie specjalistycznego zespołu ratownictwa medycznego.

Relatywnie wysokie wymagania stawiane lekarzom mogącym pracować w specjalistycznym zespole ratownictwa medycznego, a niewystarczająca ilość zatrudnionych lekarzy medycyny ratunkowej powoduje likwidowanie kolejnych zespołów specjalistycznych i przekształcanie ich na zespoły podstawowe

Sankcje nakładane przez DOW NFZ w postaci kar lub pomniejszania ryczałtu dobowego znajdują odzwierciedlenie w przychodach jednostki co z kolei wpływa na poziom wyniku finansowego.

Plan finansowany sporządzany jest w oparciu o kontrakt z DOW NFZ, następnie nakładane są sankcje. Z reguły za kwartał w miesiącu następnym.

Reasumując, niewystarczająca ilość kadry lekarskiej jest problemem ogólnopolskim. Problem ten był wielokrotnie poruszany na spotkaniach pracodawców z przedstawicielami Ministerstwa Zdrowia i Konsultantem Krajowym w dziedzinie medycyny ratunkowej. Działania mające na celu utrzymanie dyżurów lekarzy w zespołach S przy jednoczesnym odstąpieniu od karania PR w Legnicy przez NFZ za brak lekarza powinno być najkorzystniejszym rozwiązaniem dla wszystkich zainteresowanych. Utrzymanie lekarzy systemu, specjalistów medycyny ratunkowej, doświadczonych w pracy w pogotowiu ratunkowym powinno być priorytetowym działaniem dla dobra systemu PRM.

Zapis w ustawie o PRM mówiący o 1 karetkce typu „S” na 10 karetek typu „P” w obecnym czasie jest już nieaktualny/niedostosowanym do obecnej rzeczywistości. Obecnie ogólny brak personelu medycznego w placówkach medycznych stawia ustawodawcę przed kolejnymi zmianami w PRM.

1.4 Podstawowe informacje statystyczne

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy świadczy usługi w rodzaju ambulatoryjna opieka zdrowotna w rodzaju ratownictwo medyczne w ramach kontraktu z NFZ. Od 1 kwietnia 2020r jednostka świadczy także w ramach umowy z Funduszem usługi w rodzaju pomoc doraźna i transport sanitarny, w

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

zakresie świadczeń udzielanych przez zespoły transportu medycznego, zabezpieczeń medycznych imprez masowych oraz prowadzi szkolenia wewnętrzne i zewnętrzne z zakresu udzielania pierwszej pomocy z zakresu medycyny ratunkowej.

Pogotowie Ratunkowe jest liderem umowy nr 16/1/3301075/01/2025/01 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, którą realizuje wspólnie ze współrealizatorami:

- Ratownictwo Medyczne Sp.zo.o. w Świebodzinie ,
- WS-SPZOZ Powiatowe Pogotowie Ratunkowe w Zgorzelcu
- Pogotowie Ratunkowe w Jeleniej Górze,
- ZOZ Powiatowe Pogotowie Ratunkowe w Bolesławcu

Rejon operacyjny dla naszej jednostki stanowi 6 878,91 km² i jest zamieszkały przez ponad 773,494 tyś.

Ponadto Pogotowie działa na terenie powiatu:

- grodzkiego Legnica,
- ziemskiego Legnica,
- złotoryjskiego,
- jaworskiego,
- lubińskiego,
- polkowickiego,
- głogowskiego.

Na koniec 2024r miejscami stacjonowania Zespołów Ratownictwa Medycznego w rejonie legnickim były następujące lokalizacje:

LEGNICA:

- 5 zespołów podstawowych „P” (D02 26, D02 28, D02 30, D02 32, D02 74)

CHOJNÓW:

- 1 zespół podstawowy „P” (D02 66)

GŁOGÓW:

- 3 zespoły podstawowe „P” (D02 48, D02 50, D02 68)

JAWOR:

- 1 zespół specjalistyczny „S” (D02 23)
- 1 zespół podstawowy „P” 7:00-19:00 (D02 44)

BOLKÓW:

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

- 1 zespół podstawowy „P” (D02 46)

LUBIN:

- 4 zespoły podstawowe „P” (D02 34, D02 36, D02 38 D02 76)

POLKOWICE:

- 1 zespół specjalistyczny „S” (D02 21)
- 2 zespoły podstawowe „P” (D02 40, D02 42)

ZŁOTORYJA:

- 1 zespół specjalistyczny „S” (D02 27)
- 1 zespół podstawowy „P” (D02 52)

Od października 2024 roku zostały przekształcone dwa ZRM Specjalistyczne na dwa ZRM Podstawowe w Lubinie i Legnicy oraz w Legnicy z istniejącego ½ ZRM P (12-godzinny) utworzono 24godzinny ZRM P.

W 2024r. Pogotowie Ratunkowe w Legnicy posiadało 21 ZRM pracujących w systemie PRM, a ilość wyjazdów klasowała się na poziomie jak poniżej:

| | | 2024 | | | | |
|-----------|------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------|
| | | ilość wyjazdów S | ilość wyjazdów P | Łączna ilość wyjazdów | | |
| | | 9296 | 35949 | 45245 | | |
| Miasto | ilość wyjazdów S | ilość wyjazdów P | ilość wyjazdów łącznie | ilość zgonów S | ilość zgonów P | ilość zgonów łącznie |
| Legnica | 2165 | 10863 | 13028 | 47 | 171 | 218 |
| Lubin | 1755 | 7711 | 9466 | 54 | 98 | 152 |
| Chojnów | 0 | 1835 | 1835 | 0 | 34 | 34 |
| Polkowice | 1677 | 3406 | 5083 | 43 | 29 | 72 |
| Jawor | 2023 | 2218 | 4241 | 48 | 38 | 86 |
| Złotoryja | 1676 | 1727 | 3403 | 35 | 26 | 61 |
| Głogów | 0 | 8189 | 8189 | 0 | 143 | 143 |

1.5 Analiza SWOT

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

| | | |
|-------------------|--|---|
| WENĘTRZNE | MOCNE STRONY | SŁABE STRONY |
| | <ul style="list-style-type: none"> • Wysoka jakość świadczonych usług • Doświadczona kadra medyczna i administracyjna • Wysokiej klasy środki transportu • Właściwa lokalizacja i dogodny dojazd • Doświadczenie zdobyte długoletnią obecnością na rynku • Zaufanie i zadowolenie odbiorców usług • Brak konkurencji w najbliższym otoczeniu • Bardzo dobra współpraca z samorządami | <ul style="list-style-type: none"> • Niewystarczający poziom kontraktu NFZ na finansowanie ZRM • Braki kadrowe (kadry lekarskiej) • Potrzeba inwestycji • Ograniczone możliwości pozyskania środków z Unii Europejskiej |
| ZEWNĘTRZNE | SZANSE | ZAGROŻENIA |
| | <ul style="list-style-type: none"> • Brak w otoczeniu podmiotów stanowiących konkurencję w zakresie ratownictwa medycznego • Możliwość rozbudowy infrastruktury • Silny gospodarczo region • Rosnące oczekiwania i wymagania klientów/pacjentów • Uznanie i bardzo dobra współpraca z samorządami | <ul style="list-style-type: none"> • Pogłębiające się niedobory kadrowe, w szczególności lekarzy • Rosnące koszty utrzymania infrastruktury • Brak wpływu na wycenę świadczonych usług • Pomniejszanie ryczałtu lub nakładanie kar finansowych za brak lekarza w obsadzie ZRM „S” |

2 Analiza zatrudnienia i polityki płacowej

2.1 Analiza i prognoza zatrudnienia

Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2024 r.

| Lp. | Nazwa komórki organizacyjnej | Zatrudnienie w osobach | Zatrudnienie w etatach |
|-----|---|------------------------|------------------------|
| 1 | Dyrektor naczelny | 1 | 1 |
| 2 | Inspektor ochrony danych | 0 | 0 |
| 3 | Zastępca Dyrektora ds. Medycznych | 1 | 0,5 |
| 4 | Zespół Ratownictwa Medycznego Legnica | 52 | 51,5 |
| 5 | Zespół Ratownictwa Medycznego Chojnów | 12 | 11,5 |
| 6 | Zespół Ratownictwa Medycznego Lubin | 36 | 36 |
| 7 | Zespół Ratownictwa Medycznego Głogów | 35 | 33,50 |
| 8 | Zespół Ratownictwa Medycznego Polkowice | 24 | 24 |
| 9 | Zespół Ratownictwa Medycznego Jawor | 31 | 29,13 |
| 10 | Zespół Ratownictwa Medycznego Złotoryja | 18 | 18 |
| 11 | Zespół Ratownictwa Medycznego inne | 0 | 0 |
| 12 | Główny Księgowy | 1 | 1 |
| 13 | Dział Finansowy | 5 | 5 |
| 14 | Dział Płac | 3 | 3 |
| 15 | Dział Kadr | 3 | 3 |
| 16 | Składnica akt | 1 | 1 |
| 17 | Kancelaria | 0 | 0 |
| 18 | Radca prawny | 1 | 1 |
| 19 | Specjalista ds. BHP, p.poż i OC | 1 | 1 |
| 20 | Sekretariat | 1 | 1 |
| 21 | Dział Zamówień Publicznych | 3 | 3 |
| 22 | Dział Statystyki | 2 | 2 |
| 23 | Szkoła Ratownictwa | 1 | 1 |
| 24 | Specjalista ds. informatycznych | 1 | 0,75 |
| 25 | Pełnomocnik ds. techniczno-eksploatacyjnych i pozyskiwania środków zewnętrznych | 1 | 1 |
| 26 | Dział Techniczny Legnica | 12 | 12,25 |
| 27 | Magazyn | 1 | 1 |
| 28 | Dział Techniczny Lubin | 5 | 5 |

Wielkość i struktura zatrudnienia w latach 2023-2024

Pracujący w osobach w oparciu o umowy cywilnoprawne (w ramach umowy zlecenie , o dzieło, i pozostałe)

| LP. | Wyszczególnienie | wg stanu na dzień 31.12.2023 | wg stanu na dzień 31.12.2024 |
|----------|--|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Wszystkie grupy zawodowe w tym: | 128 | 104 |
| 2 | Lekarz | 1 | 0 |
| 3 | Lekarze rezydenci | 0 | 0 |
| 4 | Pielęgniarka, położna | 26 | 13 |
| 5 | Perfuzjonista | 0 | 0 |
| 6 | Perfuzjonista Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień | 0 | 0 |
| 7 | Dietetyk | 0 | 0 |
| 8 | Logopeda | 0 | 0 |
| 9 | Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr. rehabilitacji | 0 | 0 |
| 10 | Fizyk medyczny | 0 | 0 |
| 11 | Technik (radiologii, elektroradiologii itd.) | 0 | 0 |
| 12 | Terapeuta zajęciowy | 0 | 0 |
| 13 | Ratownicy medyczni | 91 | 77 |
| 14 | Pozostały personel medyczny | 1 | 1 |
| | Pozostały personel niemedyczny | 9 | 11 |
| 15 | Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd | 1 | 2 |
| 16 | Stażysta | 0 | 0 |

Pracujący w osobach w oparciu o umowy cywilnoprawne (w ramach kontraktu)

| LP. | Wyszczególnienie | wg stanu na dzień 31.12.2023 | wg stanu na dzień 31.12.2024 |
|----------|--|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Wszystkie grupy zawodowe w tym: | 63 | 70 |
| 2 | Lekarz | 19 | 17 |
| 3 | Lekarze rezydenci | 0 | 0 |
| 4 | Pielęgniarka, położna | 2 | 3 |
| 5 | Perfuzjonista | 0 | 0 |
| 6 | Perfuzjonista Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień | 0 | 0 |
| 7 | Dietetyk | 0 | 0 |
| 8 | Logopeda | 0 | 0 |

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W
LEGNICY

| | | | |
|----|--|----|----|
| 9 | Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr. rehabilitacji | 0 | 0 |
| 10 | Fizyk medyczny | 0 | 0 |
| 11 | Technik (radiologii, elektroradiologii itd.) | 0 | 0 |
| 12 | Terapeuta zajęciowy | 0 | 0 |
| 13 | Ratownicy medyczni | 42 | 50 |
| 14 | Pozostały personel medyczny | 0 | 0 |
| 15 | Pozostały personel niemedyczny | 0 | 0 |
| 16 | Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd | 0 | 0 |
| 17 | Stażysta | 0 | 0 |

Zatrudnieni na umowę o pracę w osobach

| LP. | Wyszczególnienie | wg stanu na dzień 31.12.2023 | wg stanu na dzień 31.12.2024 |
|----------|--|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Wszystkie grupy zawodowe w tym: | 252 | 253 |
| 2 | Lekarz | 1 | 1 |
| 3 | Lekarze rezydenci | 0 | 0 |
| 4 | Pielęgniarka, położna | 26 | 24 |
| 5 | Perfuzjonista | 0 | 0 |
| 6 | Perfuzjonista Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień | 0 | 0 |
| 7 | Dietetyk | 0 | 0 |
| 8 | Logopeda | 0 | 0 |
| 9 | Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr. rehabilitacji | 0 | 0 |
| 10 | Fizyk medyczny | 0 | 0 |
| 11 | Technik (radiologii, elektroradiologii itd.) | 0 | 0 |
| 12 | Terapeuta zajęciowy | 0 | 0 |
| 13 | Ratownicy medyczni | 164 | 166 |
| 14 | Pozostały personel medyczny | 1 | 1 |
| 15 | Pozostały personel niemedyczny | 29 | 29 |
| 16 | Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd | 31 | 32 |
| 17 | Stażysta | 0 | 0 |

- *lekarze – od kilku lat zauważalne stałe obniżanie się ilości osób świadczących usługi – brak zainteresowania świadczeniem usług w zespołach ratownictwa medycznego, niskie stawki, zmniejszająca się ilość karetek S.*

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

- pielęgniarki – brak nowego personelu, przechodzenie na emeryturę i zainteresowanie umowami cywilnoprawnymi.
- wprowadzenie nowego Regulaminu wynagradzania spowodowało zmianę przeseregowania pracowników co jednak nie wpłynęło na ogólną liczbę zatrudnionych pracowników.

Zmiany w roku 2024 r. i w latach następnych będą dotyczyły przede wszystkim w ilości umów cywilnoprawnych. Ich ilość uzależniona jest od polityki zdrowotnej kraju. Aktualnie kwestie dotyczące niedoborów kadry medycznej oraz luki pokoleniowej wynikającej z niekorzystnej struktury wiekowej – zarówno wśród lekarzy, jak i pielęgniarek – są kluczowymi wyzwaniami dla decydentów polityki zdrowotnej w tym również dla Pogotowia Ratunkowego w Legnicy.

Przewiduje się utrzymanie stanu zatrudnienia i ilości umów cywilnoprawnych tak aby zapewnić prawidłowe działanie Pogotowia Ratunkowego w Legnicy.

1. Prognoza zatrudnienia na lata 2025-2027

a) Zatrudnieni na umowę o pracę w osobach

| LP. | Wyszczególnienie | 2025 | 2026 | 2027 |
|-----|---|------|------|------|
| 1 | Lekarz | 1 | 1 | 1 |
| 2 | Lekarz rezydent | | | |
| 3 | Pielęgniarka, położna | 24 | 24 | 24 |
| 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 | 166 | 166 | 166 |
| 13 | Pozostały personel medyczny | 1 | 1 | 1 |
| 14 | Pozostały personel niemedyczny | 29 | 29 | 29 |
| 15 | Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd | 32 | 32 | 32 |
| 16 | Stażysta | | | |
| | RAZEM | 253 | 253 | 253 |

2.2 Analiza i prognoza polityki płacowej

Informacja dotycząca finansowania systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego od dnia 1 lipca 2024 r.

Z dniem 1 lipca 2024 r. nastąpiła zmiana finansowania systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego, wynikający z przepisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1563 z późn. zm.).

Przedmiotowa ustawa nakłada na pracodawców obowiązek corocznej weryfikacji i podwyższenia wynagrodzeń zasadniczych pracowników wykonujących zawody medyczne, zatrudnionych w podmiotach leczniczych, w tym również w jednostkach realizujących zadania z zakresu Państwowego Ratownictwa Medycznego. W związku z tym system PRM uzyskało zwiększone finansowanie, którego celem jest zabezpieczenie środków finansowych niezbędnych do realizacji wymogów ustawowych w zakresie wzrostu wynagrodzeń.

Zwiększenie nakładów finansowych obejmuje wszystkie grupy zawodowe wykonujące świadczenia zdrowotne w ramach PRM, w szczególności ratowników medycznych, pielęgniarki systemu, lekarzy pełniących dyżury w zespołach ratownictwa medycznego oraz pracowników administracyjnych. Wzrost środków jest ściśle powiązany z obowiązującymi współczynnikami pracy przypisanymi poszczególnym grupom zawodowym oraz przeciętnym wynagrodzeniem w gospodarce narodowej.

Ponadto ustawa przewiduje kontynuację mechanizmu corocznego wzrostu wynagrodzeń również w latach 2025 i 2026. Na dzień 1 lipca każdego z tych lat planowane jest kolejne podniesienie najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników podmiotów leczniczych, co będzie skutkowało koniecznością dalszego dostosowania wysokości finansowania świadczeń udzielanych w ramach systemu PRM.

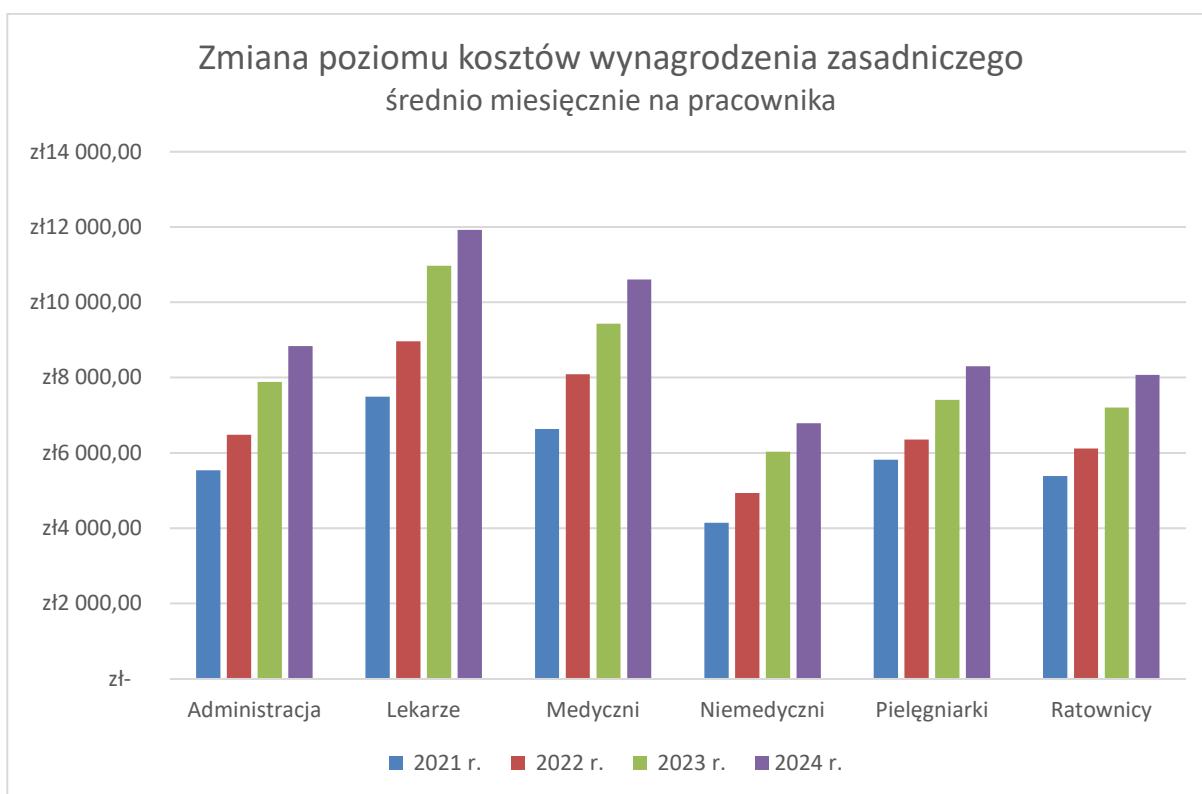
Mając na uwadze powyższe, Ministerstwo Zdrowia we współpracy z Narodowym Funduszem Zdrowia prowadzi działania mające na celu zapewnienie stabilnego, adekwatnego i terminowego finansowania jednostek systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego, w sposób umożliwiający realizację nałożonych ustawowo obowiązków oraz zapewnienie ciągłości i jakości udzielanych świadczeń.

• **ZMIANY W 2024 r. W STOSUNKU DO ROKU POPRZEDNIEGO ORAZ PRZYCZYNY ISTOTNYCH ODCHYLEŃ**

Pracownicy etatowi

Zmiana poziomu średniomiesięcznego kosztu wynagrodzenia zasadniczego (2021-2024)

| Zasadnicze | 2021 r. | 2022 r. | 2023 r. | 2024 r. |
|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| Administracja | 5 542,00 zł | 6 486,00 zł | 7 885,00 zł | 8 835,00 zł |
| Lekarze | 7 494,00 zł | 8 965,00 zł | 10 974,00 zł | 11 924,00 zł |
| Medyczni | 6 633,00 zł | 8 088,00 zł | 9 432,00 zł | 10 605,00 zł |
| Niemedyczni | 4 142,00 zł | 4 939,00 zł | 6 035,00 zł | 6 789,00 zł |
| Pielęgniarki | 5 823,00 zł | 6 359,00 zł | 7 412,00 zł | 8 302,00 zł |
| Ratownicy | 5 390,00 zł | 6 119,00 zł | 7 208,00 zł | 8 070,00 zł |



W tabeli i na wykresie powyżej zobrazowano jak przedstawiają się zmiany poziomu kosztu średniego wynagrodzenia zasadniczego w poszczególnych grupach zawodowych w latach 2021 do 2024. Widoczny jest stały rosnący wzrost tych wynagrodzeń.

- ✓ Od dnia 01.07.2024r podniesiono płacę zasadniczą na podstawie ustawy z dnia 08 czerwca 2017r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia

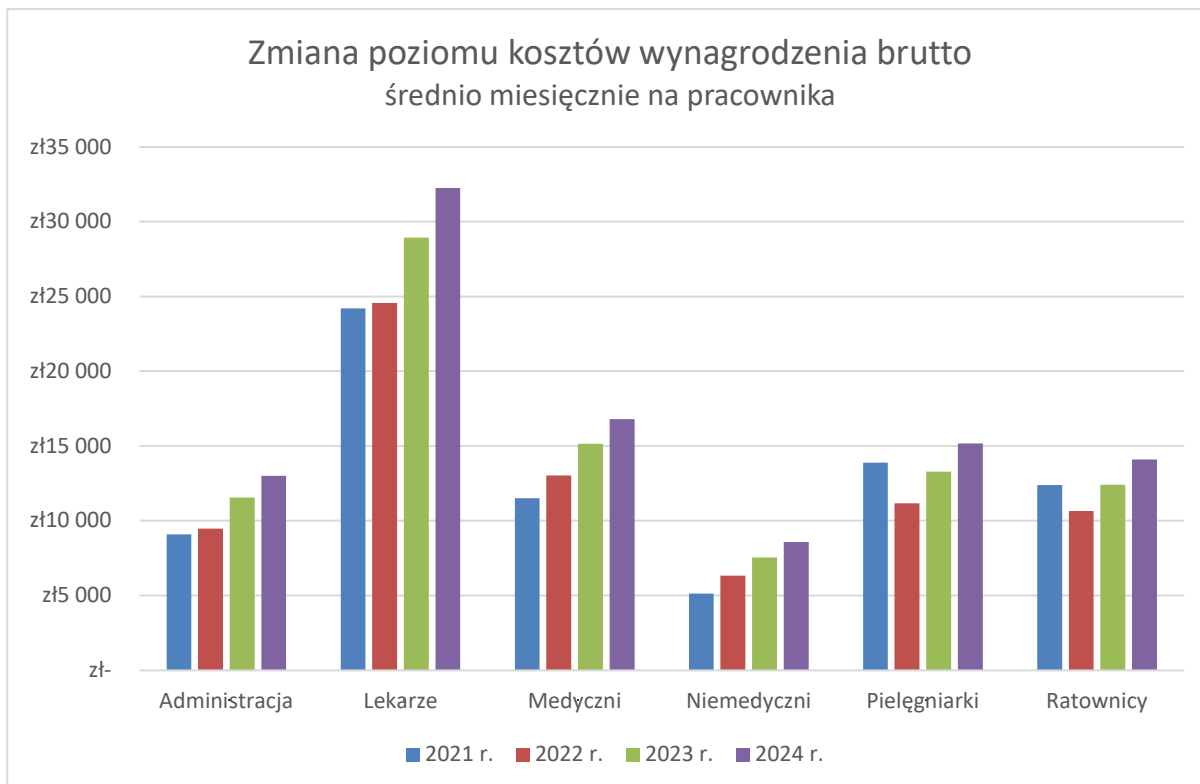
Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U z dnia 28 maja 2021r. poz. 1801)

Wzrost wynagrodzeń związany jest ze zmianą kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie, ogłoszonego przez Prezesa GUS w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”, która ma bezpośredni wpływ na zmianę wartości współczynników pracy dla poszczególnych grup zawodowych według kwalifikacji wymaganych na zajmowanym stanowisku. Na podstawie powyższej ustawy podmiot leczniczy ma obowiązek podwyższyć wynagrodzenie zasadnicze pracownika wykonującego zawód medyczny obliczone na podstawie współczynników pracy określone w art.3, art. 3a albo art. 7. Jednocześnie zgodnie ustawą dla zatrudnionych pracowników działalności podstawowej innych niż pracownik wykonywujący zawód medyczny ustalono wzrost o *około 12 %*. płacy zasadniczej. Poziom podwyżki wynagrodzenia obliczono na podstawie średniego wzrostu wynagrodzeń pracowników medycznych proporcjonalnie do wymiaru czasu pracy pracownika określonego w ramach stosunku pracy. Zmiana poziomu średniomiesięcznego poziomu wynagrodzenia brutto (2021 -2024)

| <i>Brutto</i> | <i>2021 r.</i> | <i>2022 r.</i> | <i>2023 r.</i> | <i>2024 r.</i> |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>Administracja</i> | <i>9 074 zł</i> | <i>9 466 zł</i> | <i>11 540 zł</i> | <i>13 006 zł</i> |
| <i>Lekarze</i> | <i>24 202 zł</i> | <i>24 552 zł</i> | <i>28 934 zł</i> | <i>32 242 zł</i> |
| <i>Medyczni</i> | <i>11 500 zł</i> | <i>13 017 zł</i> | <i>15 140 zł</i> | <i>16 798 zł</i> |
| <i>Niemedyczni</i> | <i>5 122 zł</i> | <i>6 316 zł</i> | <i>7 536 zł</i> | <i>8 567 zł</i> |
| <i>Pielęgniarki</i> | <i>13 886 zł</i> | <i>11 152 zł</i> | <i>13 278 zł</i> | <i>15 159 zł</i> |
| <i>Ratownicy</i> | <i>12 385 zł</i> | <i>10 637 zł</i> | <i>12 396 zł</i> | <i>14 098 zł</i> |

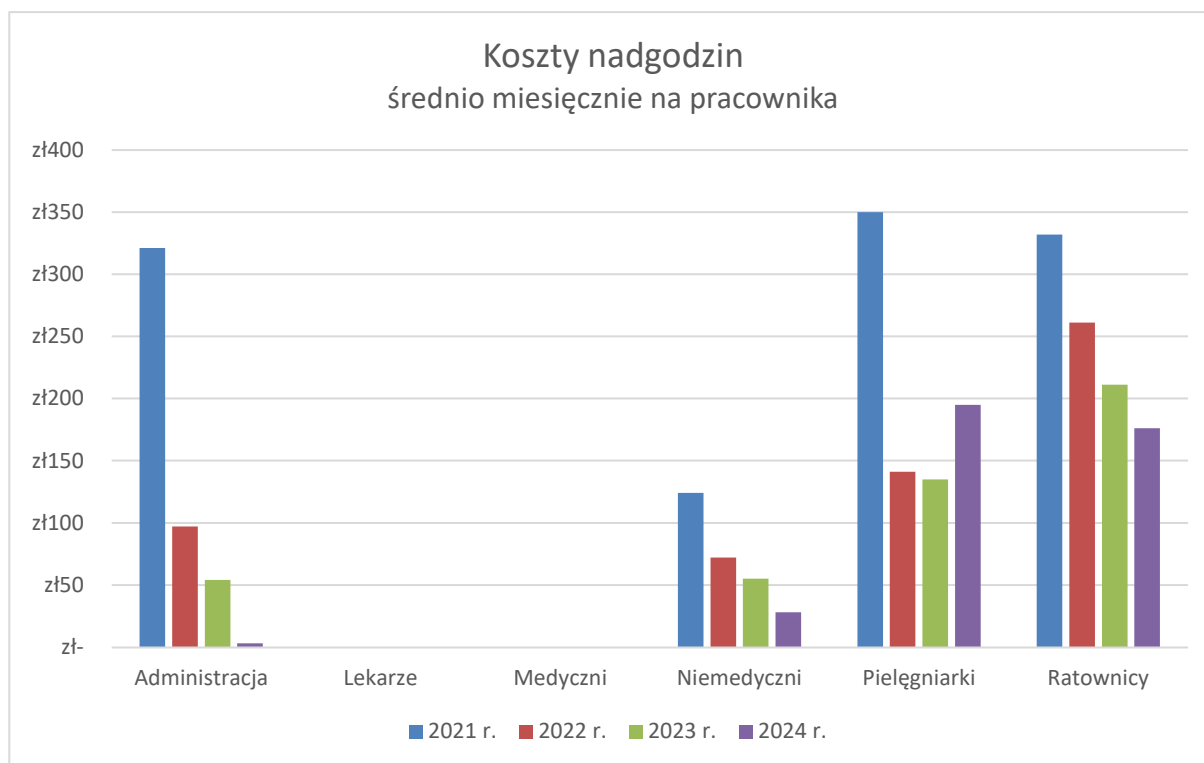
Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY



W tabeli i na wykresie powyżej zobrazowano jak przedstawiają się zmiany poziomu średniego kosztu wynagrodzenia brutto w poszczególnych grupach zawodowych w latach 2021 do 2024. Widoczny jest stały wzrost kosztów wynagrodzeń we wszystkich grupach zawodowych. Wyjątek stanowi jedynie rok 2021, kiedy pracownicy medyczni zarówno pielęgniarki jak i ratownicy medyczni otrzymywali dodatkowe wynagrodzenie oraz świadczyli pracę również w godzinach nadliczbowych w związku z okresem pandemii. Koszty nadgodzin przedstawiono w tabeli i na wykresie poniżej.

Zmiana poziomu średniomiesięcznego kosztu nadgodzin w latach 2021 – 2024

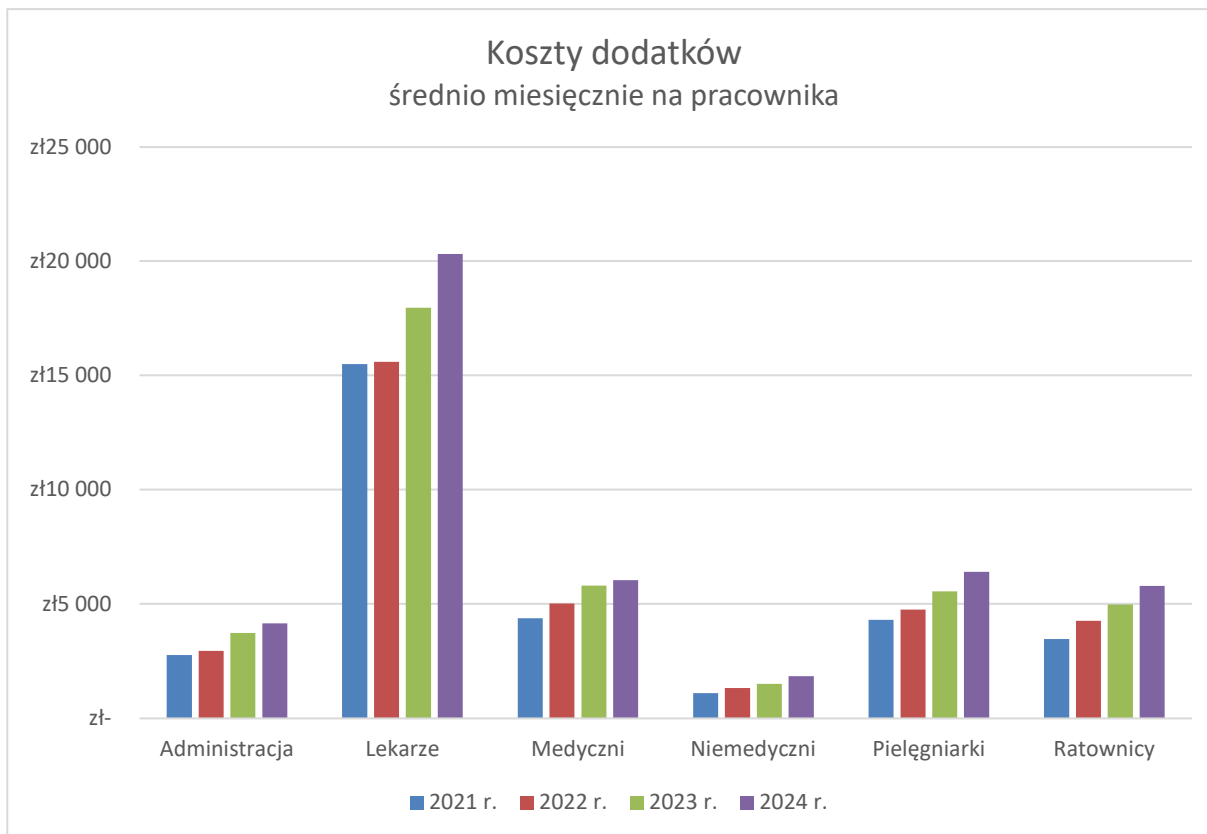
| <i>Nadgodziny</i> | <i>2021 r.</i> | <i>2022 r.</i> | <i>2023 r.</i> | <i>2024 r.</i> |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>Administracja</i> | <i>321 zł</i> | <i>97 zł</i> | <i>54 zł</i> | <i>3 zł</i> |
| <i>Lekarze</i> | <i>- zł</i> | <i>- zł</i> | <i>- zł</i> | <i>- zł</i> |
| <i>Medyczni</i> | <i>- zł</i> | <i>- zł</i> | <i>- zł</i> | <i>- zł</i> |
| <i>Niemedyczni</i> | <i>124 zł</i> | <i>72 zł</i> | <i>55 zł</i> | <i>28 zł</i> |
| <i>Pielęgniarki</i> | <i>350 zł</i> | <i>141 zł</i> | <i>135 zł</i> | <i>195 zł</i> |
| <i>Ratownicy</i> | <i>332 zł</i> | <i>261 zł</i> | <i>211 zł</i> | <i>176 zł</i> |



W roku 2021 brakowało pracowników zatrudnionych na umowę zlecenie, ponieważ w czasie pandemii wprowadzono zakaz pracy w innych jednostkach niż macierzyste. Miało to wpływ na generowanie godzin nadliczbowych pracowników etatowych. W kolejnych latach wyraźnie można zaobserwować spadek kosztów nadgodzin. Oznacza to zmniejszenie ilości godzin pracy w godzinach nadliczbowych głównie w zespołach ratownictwa medycznego. Niewątpliwie jest to związane ze spadkiem zakażeń wirusem SARS-CoV-2 i zniesieniem w Polsce 1.07 2023 stanu zagrożenia epidemicznego. Wyjątek dotyczy tylko grupy pielęgniarek, która świadczyła pracę w godzinach nadliczbowych z tytułu zastępstwa za nieobecnych pracowników.

Zmiana poziomu średniomiesięcznego kosztu dodatków w latach 2021 – 2024

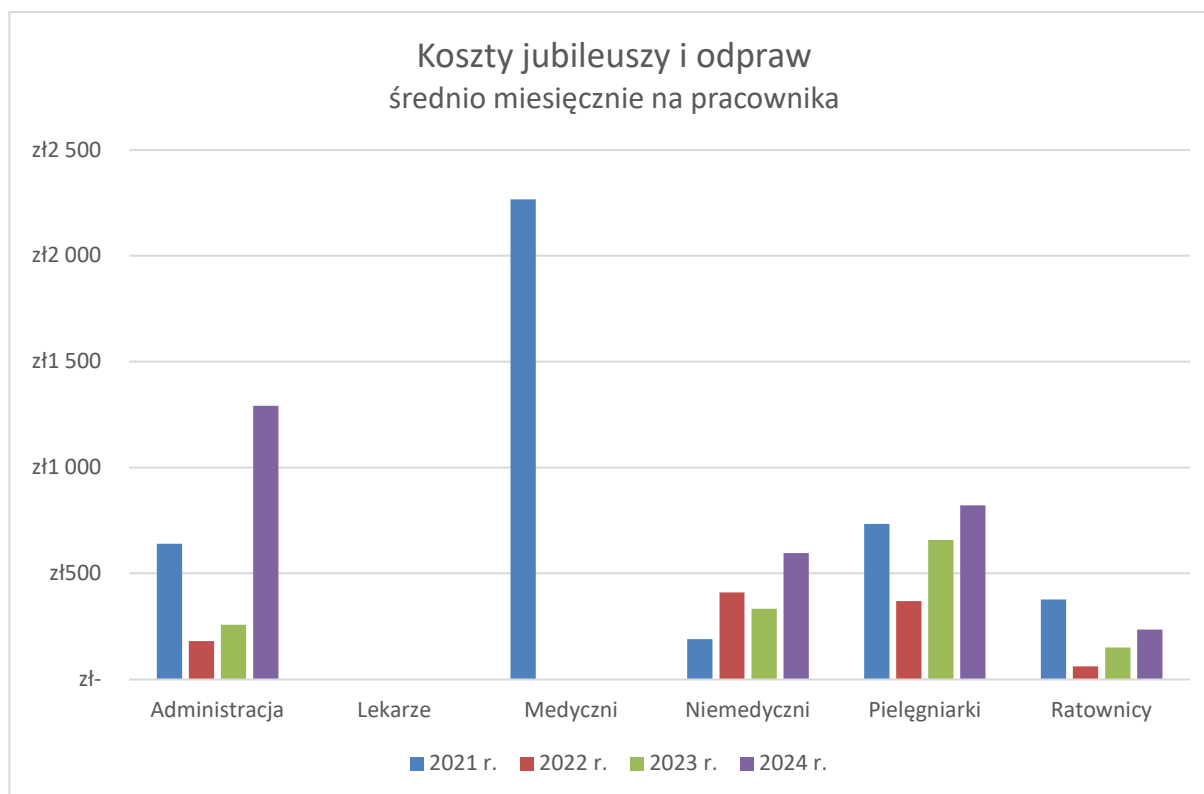
| <i>Dodatki</i> | <i>2021 r.</i> | <i>2022 r.</i> | <i>2023 r.</i> | <i>2024 r.</i> |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>Administracja</i> | <i>2 767 zł</i> | <i>2 950 zł</i> | <i>3 731 zł</i> | <i>4 155 zł</i> |
| <i>Lekarze</i> | <i>15 491 zł</i> | <i>15 587 zł</i> | <i>17 960 zł</i> | <i>20 318 zł</i> |
| <i>Medyczni</i> | <i>4 374 zł</i> | <i>5 016 zł</i> | <i>5 802 zł</i> | <i>6 035 zł</i> |
| <i>Niemedyczni</i> | <i>1 093 zł</i> | <i>1 317 zł</i> | <i>1 498 zł</i> | <i>1 843 zł</i> |
| <i>Pielęgniarki</i> | <i>4 309 zł</i> | <i>4 754 zł</i> | <i>5 546 zł</i> | <i>6 405 zł</i> |
| <i>Ratownicy</i> | <i>3 469 zł</i> | <i>4 257 zł</i> | <i>4 973 zł</i> | <i>5 785 zł</i> |



Koszty dodatków do wynagrodzenia zasadniczego np. stażowe, funkcyjne, nocne, świąteczne, wyjazdowe obliczane są procentowo w stosunku do wysokości wynagrodzenia zasadniczego. Wraz ze wzrostem wynagrodzenia podstawowego wzrastają koszty wszystkich dodatków w wysokości przedstawionej w tabeli i na wykresie powyżej.

Zmiana poziomu średniomiesięcznego kosztu odpraw i jubileuszy w latach 2021 -2024

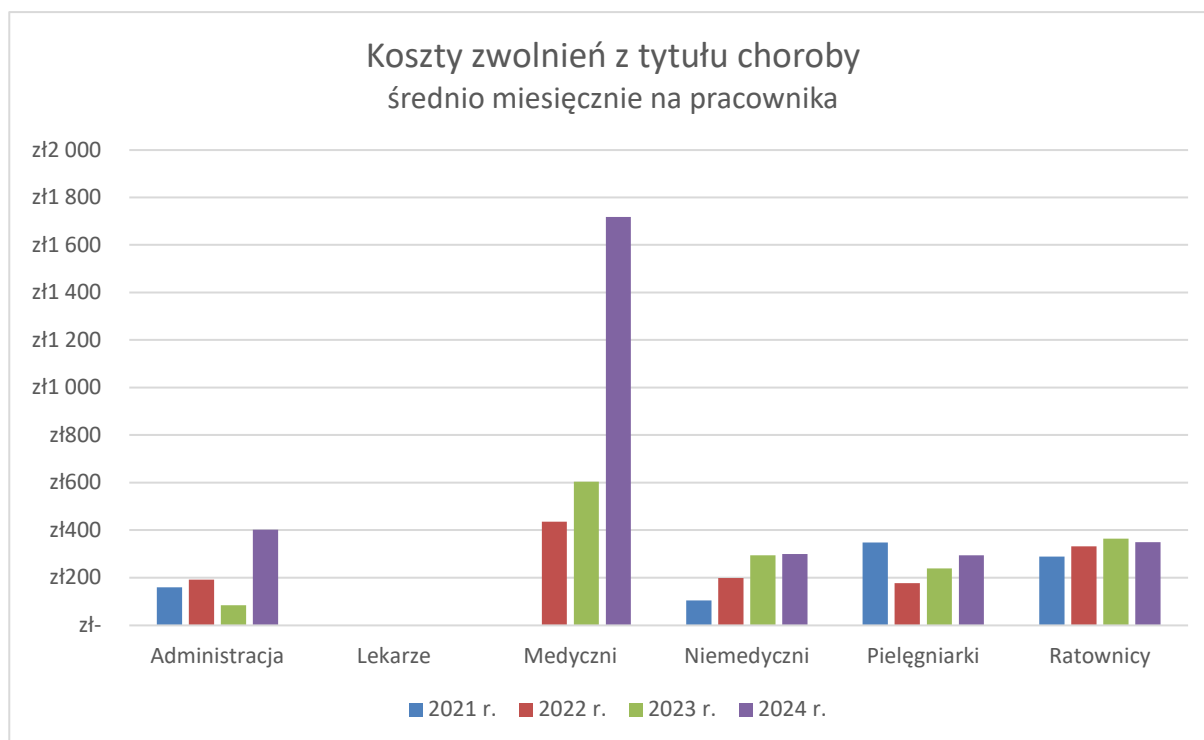
| <i>Jubileusz, Odprawy</i> | <i>2021 r.</i> | <i>2022 r.</i> | <i>2023 r.</i> | <i>2024 r.</i> |
|-------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| <i>Administracja</i> | <i>640 zł</i> | <i>180 zł</i> | <i>257 zł</i> | <i>1 291 zł</i> |
| <i>Lekarze</i> | <i>- zł</i> | <i>- zł</i> | <i>- zł</i> | <i>- zł</i> |
| <i>Medycyjni</i> | <i>2 266 zł</i> | <i>- zł</i> | <i>- zł</i> | <i>- zł</i> |
| <i>Niemedycyjni</i> | <i>189 zł</i> | <i>411 zł</i> | <i>333 zł</i> | <i>596 zł</i> |
| <i>Pielęgniarki</i> | <i>734 zł</i> | <i>369 zł</i> | <i>658 zł</i> | <i>821 zł</i> |
| <i>Ratownicy</i> | <i>377 zł</i> | <i>60 zł</i> | <i>150 zł</i> | <i>234 zł</i> |



Koszty nagród jubileuszowych oraz odpraw uzależnione są od stażu pracy oraz wieku pracowników. Wysokość w poszczególnych latach i w poszczególnych grupach zawodowych kształtuje się w bardzo różnie, nie ma tendencji stałych, spadkowych ani też wzrostowych. Wszystko uzależnione jest od tego w którym momencie jaki pracownik nabędzie praw do emerytury lub do nagrody jubileuszowej. Zdarza się więc, że w jednym okresie koszty mogą być bardzo wysokie w innym z kolei bardzo niskie.

Zmiana poziomu średniomiesięcznego kosztu zwolnień chorobowych w latach 2021 -2024

| <i>Chorobowe</i> | <i>2021 r.</i> | <i>2022 r.</i> | <i>2023 r.</i> | <i>2024 r.</i> |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| <i>Administracja</i> | <i>160 zł</i> | <i>192 zł</i> | <i>83 zł</i> | <i>402 zł</i> |
| <i>Lekarze</i> | <i>- zł</i> | <i>- zł</i> | <i>- zł</i> | <i>- zł</i> |
| <i>Medycyjni</i> | <i>- zł</i> | <i>436 zł</i> | <i>604 zł</i> | <i>1 718 zł</i> |
| <i>Niemedycyjni</i> | <i>104 zł</i> | <i>198 zł</i> | <i>294 zł</i> | <i>299 zł</i> |
| <i>Pielęgniarki</i> | <i>348 zł</i> | <i>177 zł</i> | <i>239 zł</i> | <i>294 zł</i> |
| <i>Ratownicy</i> | <i>288 zł</i> | <i>332 zł</i> | <i>364 zł</i> | <i>350 zł</i> |



Analizując koszty zwolnień lekarskich w okresie czterech ostatnich lat można zauważyć ich wzrost w niektórych grupach zawodowych. Trudno jednak w tym momencie wyciągnąć jakiegokolwiek wnioski lub przewidywać jak sytuacja będzie wyglądała w latach kolejnych. Na razie nic nie wskazuje na to, żeby tendencja wzrostowa miała się utrzymywać.

Zleceniobiorcy

Przyczyny wzrostu kosztów umów cywilnoprawnych w roku 2024 w stosunku do lat poprzednich

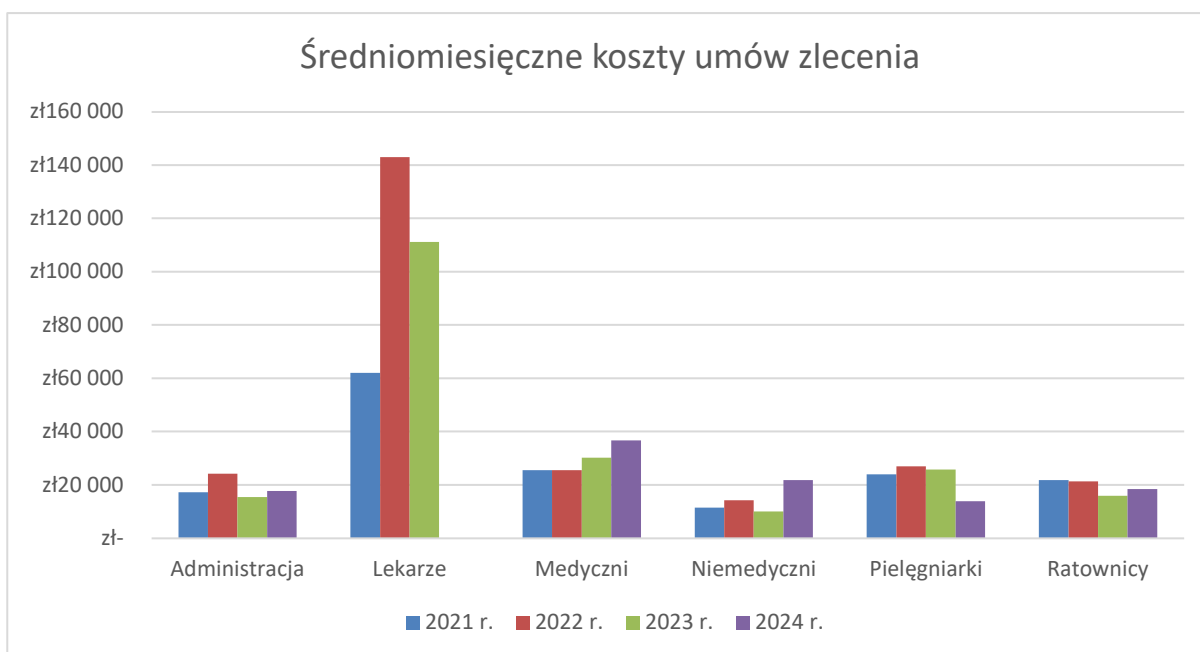
- ✓ wzrost stawki minimalnej na umowę zlecenie za godzinę pracy.
W 2023 roku minimalna stawka godzinowa za pracę na umowę zlecenie wynosiła 22,80 zł brutto od 1 stycznia do 30 czerwca, a od 1 lipca 23,50 zł brutto. Od 1 stycznia 2024 roku stawka wzrosła do 27,70 zł brutto, a od 1 lipca 2024 do 28,10 zł brutto. Od 1 stycznia 2025 roku minimalna stawka godzinowa to 30,50 zł brutto.
- ✓ W 2023r. zwiększono stawkę za 1 godzinę świadczenia usług w ramach umowy cywilnoprawnej w zespołach ratownictwa medycznego oraz w zespołach transportu medycznego . Szczegóły przedstawiono w poniższej tabeli.
- ✓ Koszty umów zleceń utrzymują się na zbliżonym poziomie jedynie w przypadku grupy lekarzy następują zmiany z powodu ich braku na rynku.

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

| UMOWA ZLECENIE | ZRM (Zespoły Ratownictwa Medycznego) | ZTM (Zespoły Transportu Medycznego) | INNE/ POZOSTAŁE |
|----------------------|--|---|--------------------|
| stawka godzinowa | 72 zł/godz | | wg angażu |
| stawka miesięczna | | 65 zł/godz | wg angażu |
| dodatek za święto | 2 zł/godz Niedziela, Poniedziałek Wielkanocny, 25,26 grudzień, 1 styczeń | 2 zł/godz święto | |
| pozostałe dodatki | 2 zł/godz Sobota Wielkanocna, 24 grudzień, 31 grudzień | 2 zł/godz 24 grudzień, 31 grudzień(nocki) | |
| dodatek za niedziele | | 2 zł/godz niedziela | |

Zmiana poziomu średniomiesięcznego kosztu umów zleceń w latach 2021 -2024

| Koszty zlecenia | 2021 r. | 2022 r. | 2023 r. | 2024 r. |
|-----------------|-----------|------------|------------|-----------|
| Administracja | 17 141 zł | 24 159 zł | 15 423 zł | 17 625 zł |
| Lekarze | 62 026 zł | 142 929 zł | 111 139 zł | - zł |
| Medyczni | 25 449 zł | 25 449 zł | 30 115 zł | 36 656 zł |
| Niemedyczni | 11 445 zł | 14 136 zł | 9 931 zł | 21 792 zł |
| Pielęgniarki | 23 903 zł | 26 890 zł | 25 691 zł | 13 820 zł |
| Ratownicy | 21 754 zł | 21 315 zł | 15 819 zł | 18 343 zł |

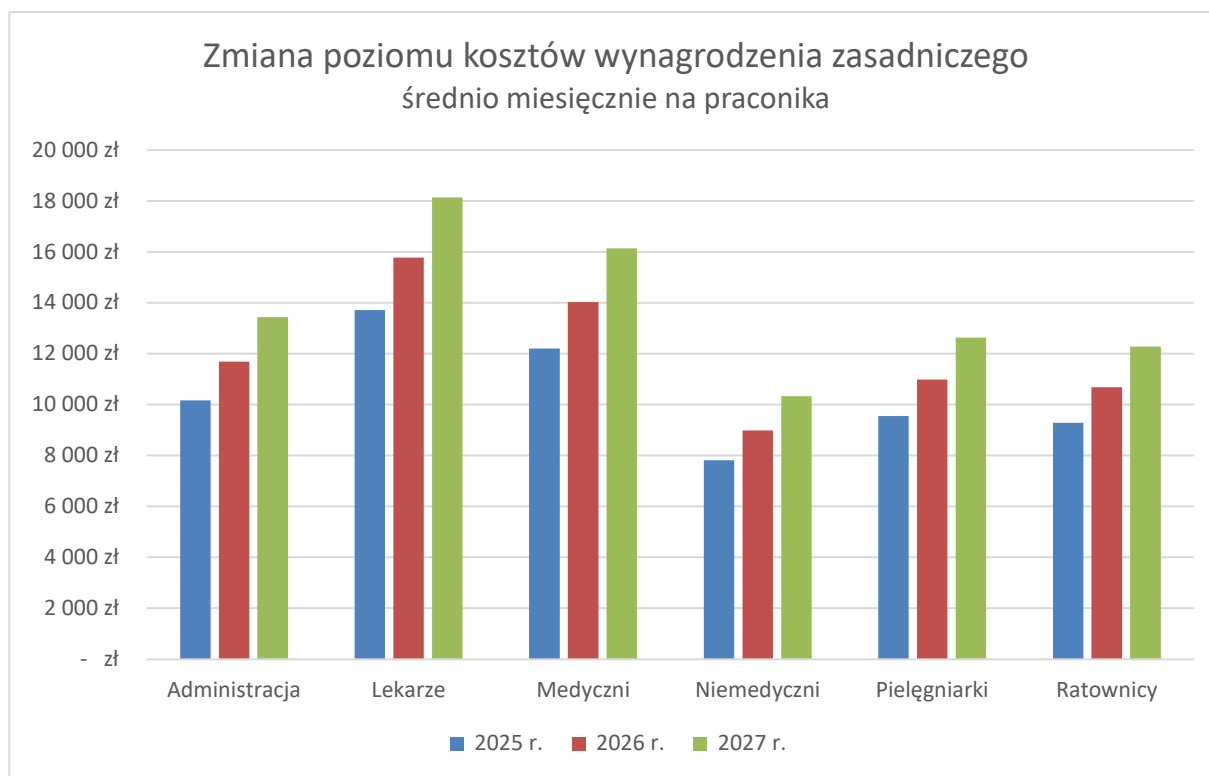


Przyczyny wzrostu kosztów wynagrodzeń w roku 2024 oraz przyczyny istotnych odchyień w stosunku do roku 2023

- ✓ wzrost płacy minimalnej :
rok 2023 od stycznia do czerwca 3490 zł brutto, od lipca do grudnia 3600 zł brutto
rok 2024 od stycznia do czerwca 4242 zł brutto, od lipca do grudnia 4300 zł brutto
 - ✓ wzrost płacy zasadniczej dla pracowników medycznych wynikający z ustawy z dnia 08 czerwca 2017r o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w pomiotach leczniczych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1473z póź. zm.)
 - ✓ regulaminowe podwyżki dla pracowników wynikające z dynamizacji inflacji w celu dostosowań rynkowych związanych z poziomem wynagrodzeń.
 - ✓ regulaminowe podwyżki dla pracowników wynikające z zapewnienia równości płac, przejrzystości płac, spójności z wartościami firmy, elementami strategii związanymi z przyciąganiem i zatrzymaniem kluczowych pracowników oraz w odpowiedzi na potrzeby pracowników.
 - ✓ zwiększone oczekiwania finansowe osób wykonujących pracę w ramach umowy cywilnoprawnej,
 - ✓ wzrost pochodnych składników płac w związku z podwyżkami płacy minimalnej
- **PRZEWIDYWANE ZMIANY W LATACH 2025-2027 WRAZ Z OPISEM PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ.**

Prognoza zmiany poziomu średniomiesięcznego kosztu wynagrodzenia zasadniczego

| <i>Zasadnicze</i> | <i>2025 r.</i> | <i>2026 r.</i> | <i>2027 r.</i> |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>Administracja</i> | <i>10 160 zł</i> | <i>11 684 zł</i> | <i>13 437 zł</i> |
| <i>Lekarze</i> | <i>13 713 zł</i> | <i>15 769 zł</i> | <i>18 135 zł</i> |
| <i>Medyczni</i> | <i>12 196 zł</i> | <i>14 025 zł</i> | <i>16 129 zł</i> |
| <i>Niemedyczni</i> | <i>7 807 zł</i> | <i>8 978 zł</i> | <i>10 325 zł</i> |
| <i>Pielęgniarki</i> | <i>9 547 zł</i> | <i>10 979 zł</i> | <i>12 626 zł</i> |
| <i>Ratownicy</i> | <i>9 281 zł</i> | <i>10 673 zł</i> | <i>12 273 zł</i> |



Przyjęte założenia zmian polityki płacowej

- Zmiana ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Ustawa z dnia 28.06.2022r.)

Zmiana ustawy zawiera nowe współczynniki pracy dla poszczególnych grup zawodowych według kwalifikacji wymaganych na zajmowanym stanowisku. Podmiot leczniczy dokonuje podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego pracownika wykonującego zawód medyczny oraz pracownika działalności podstawowej, innego niż pracownik wykonujący zawód medyczny, zatrudnionym w podmiocie leczniczym, obliczone na podstawie współczynników pracy.

- wzrost płacy minimalnej w latach 2025 -2027 (od stycznia 2025 -4666.zł brutto)

Zdefiniowanie ryzyka powodującego dodatkowe obciążenie kosztów operacyjnych w latach następnych:

- Podwyżka płacy minimalnej pracowników etatowych w roku 2025 do roku 2027 (Ustawa z dnia 28.06.2022r.)
- Podwyżka stawki minimalnej na umowę zlecenie w roku 2025-2027
Ustawa z dnia 28.06.2022r. dotycząca sposobu ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych nie uwzględnia podwyżek dla zleceniobiorców oraz pracowników kontraktowych. Brak wzrostu wynagrodzeń dla tej grupy świadczeniobiorców spowoduje całkowity paraliż świadczonych usług. Dlatego konieczne będzie zwiększenie kosztów wynagrodzeń, które w całości obciążą budżet Pogotowia Ratunkowego w Legnicy.

- Nie planowane podwyżki płacy zasadniczej podwyżki płacy minimalnej oraz podwyżki dla grup zawodowych medycznych pielęgniarek i ratowników w roku 2025 do 2027 wynikające z ustawy wprowadzają dużą dysproporcję w poziomach płac jednocześnie powodują wzrost oczekiwań na podniesienie wynagrodzenia w innych grupach zawodowych celem utrzymania wewnętrznej sprawiedliwości i przejrzystości płac
- Ponadto należy zauważyć, że art.5 ustawy o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych określa również zasady podwyższania wynagrodzenia osoby zatrudnionej w ramach stosunku pracy w podmiocie leczniczym, niewykonującej zawodu medycznego, uwzględniając wysokość wynagrodzenia odpowiadającą adekwatnemu „średniemu” wzrostowi wynagrodzenia w danym podmiocie. Ewentualne koszty związane z podwyżką wynagrodzeń dla tej grupy stanowisk w całości obciążają budżet jednostki.
- Zwiększone oczekiwania finansowe osób wykonujących pracę w ramach umowy cywilnoprawnej, których całkowicie pominięto w ustawie z dnia 28.06.2022r. dotyczącej sposobu ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych
- Dynamizacja inflacji, dostosowania rynkowe wpływają znacząco na zwiększone potrzeby wyższych wynagrodzeń za pracę wszystkich pracowników.
- Zapewnianie równości płac jest niezbędnym krokiem ku ich przejrzystości, dlatego niezbędna jest stała analiza luki płacowej, spójności z wartościami firmy, aspekty prawne, element strategii przyciągania pracowników, odpowiedź na potrzeby pracowników.
- Wyzwania na najbliższe lata w zakresie polityki płacowej Pogotowia Ratunkowego w Legnicy będą się koncentrować na tworzeniu lub poprawie struktury płac, rozwoju strategii wynagrodzeń, budżetowaniu i planowaniu podwyżek.

3 Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej

3.1 Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych

W roku 2024 nakłady inwestycyjne wyniosły: 578 383,96 znacząco niższe od ubiegłego roku.

W 2024 roku dokonano zakupu 7 sztuk komputerów, 6 sztuk tabletów sfinansowanych dotacją lub otrzymanych w darowiźnie, 2 klimatyzatory (1-serwerownia; 1- kotłownia w Lubinie- obiekt przyjęty do użytkowania w marcu 2023r.

W formie darowizny otrzymano również sprzęt medyczny w postaci: krzesełek transportowych, ssaków OB.

Zakupiono również wyposażenie biura działu technicznego przy ZRM Lubin (nowy obiekt przyjęty do użytkowania w marcu 2023r.)

W okresie prognozy na lata 2025-2027 założono zakup:

- * 10 sztuk ambulansów z częściowym wyposażeniem- dotacja Województwa Dolnośląskiego w wysokości 6 000 000,00 przy zaangażowaniu własnych środków (2025 rok)
- * zakup auta technicznego- środki własne (2025 rok) -w celu zabezpieczenia obsługi technicznej, zaopatrzenia itp. jednostek terenowych (ZRM)
- * 7 sztuk komputerów (środki własne) oraz wymianę tabletów do systemu SWD PRM- z środków pozyskanych od jednostek samorządu terytorialnego (2025 rok)
- * pozostałego sprzętu i wyposażenia (w tym sprzęt medyczny) zaplanowano na rok 2026 i 2027

3.2 Analiza i prognoza przychodów i kosztów

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy od 01.04.2019r. wspólnie z czterema współrealizatorami realizuje kontrakt z NFZ w ramach ratownictwo medyczne. Pogotowie Ratunkowe w Legnicy jako reprezentant zawiera umowę z NFZ. Z uwagi na takie rozwiązanie przychody z tytułu realizacji umowy w zakresie ratownictwo medyczne wykazywane są w naszych księgach w całości, jednocześnie część przypadająca na współrealizatorów wykazana jest w kosztach w pozycji usługi obce- usługi medyczne. Pozycja przychodów: NFZ – sprzedaż usług- wyższa od 2024 roku.

Przychody z NFZ ogółem zwiększyły się o 10,2% w odniesieniu do roku ubiegłego

W pozycji tej ujęte są:

- Przychody w zakresie-Ratownictwo Medyczne (RTM): 118 958 157,22
 - *PR Legnica- 54 864 117,58
 - * Współrealizatorzy: 64 094 039,64
- Przychody Zespoły Transportu Medycznego (ZTM): 2 782 121,80 niższe o 2 333 370,80 do roku ubiegłego. Wynika to ze zmniejszenia kontraktowania ze strony DOW NFZ. Z 3 Zespołów Transportu Medycznego, NFZ zredukował do 1 w naszym rejonie działania.

- Pozostałe przychody w ramach działalności podstawowej to przychody komercyjne: zabezpieczenia imprez masowych, transporty medyczne, szkolenia Szkoły Ratownictwa- w 2024 roku wyniosły: 118 883,45 niższe od 2023 roku (138 947,99).

Koszty działalności operacyjnej w porównaniu do roku 2023 uległy zwiększeniu o 10,1%.

Odchylenie ogółem wyniosło: 11 387 622,48. W poszczególnych kategoriach przedstawia się następująco:

- Amortyzacja- spadek o 190 368,63.

- Zużycie materiałów-ogólnie spadek w porównaniu do ubiegłego roku:

zużycie materiałów medycznych spadek o 43 115,93

zużycie materiałów niemedycznych spadek o 131 837,90

- Zużycie energii - spadek o 4 040,84

- Usługi obce w porównaniu do 2023 roku odnotowano wzrost o 7 036 942,83. W tej pozycji kosztów występują rozliczenia ze współrealizatorami oraz kontrakty z personelem medycznym. Podwykonawstwo medyczne spadek o 474 036,75 (*kontrakty na usługi lekarskie, pielęgniarskie oraz ratowników medycznych*) – spadek odnotowano w zakresie usług lekarskich. Jest to wynikiem przekwalifikowania dwóch ZRM S na ZRM P od października 2024r.

Znaczny wzrost o 11,2% spowodowało zwiększenie stawki dobokaretki.

Duży udział w tej kategorii kosztów mają: usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów - 372 103,32; usługi informatyczne – 532 627,61; usługi niemedyczne pozostałe (w tym: usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne oraz usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów komunalnych i medycznych) – 473 449,09.

- Podatki i opłaty- spadek o 48 887,61.

- Wynagrodzenia brutto- wzrost o 4 181 279,81 w porównaniu do 2023 roku. Zwiększenie wynagrodzeń od lipca 2024 roku (na podstawie ustawy z dnia 08 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych)

- Ubezpieczenia społeczne wzrost o 735 467,40

- Inne świadczenia na rzecz pracowników niższe o 151 064,64.

- Pozostałe koszty rodzajowe wzrost o 3 247,99.- dominującą pozycję stanowią koszty ubezpieczeń majątkowych, OC i komunikacyjnych.

Prognozę finansową na kolejne trzy lata opracowano przyjmując jako podstawę założenia: plan finansowy i plan inwestycyjny na rok 2025, z uwzględnieniem zmian wynikających z bieżącej sytuacji oraz mając na uwadze optymalizację kosztów.

Prognozując przychody na lata 2025-2027 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności (wraz ze zmianą, która nastąpiła od 2024 roku, tj.: zmniejszenie ilości Zespołów Transportu Medycznego z trzech do jednego- decyzja NFZ).

Podstawą oszacowania przychodów są podpisane kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia z założeniem corocznego wzrostu ok. 11%.

Koszty działalności operacyjnej ustalono na podstawie danych historycznych, zakładając ok. 11% wzrost kosztów ogółem. Zużycia materiałów medycznych na poziomie 14 i 15%; materiałów niemedykowych ok. 11%. Natomiast zużycie energii założono wzrost o ok.3% na 2025 rok i ok. 15% na lata 2026-2027. Podwykonawstwo medyczne wzrost ok. 11%. Podatki i opłaty założono wzrost o 3% na 2025 rok, na 2026-2027 ok.15%. Wynagrodzenia wzrost o ok. 11%. Pozostałe koszty rodzajowe wzrost o ok. 3%.

Prognoza kosztów oparta jest na kontrakcie zawartym z Narodowym Funduszem Zdrowia. Zawarty kontrakt jest podstawą określającą warunki realizacji świadczeń, które determinują poziom kosztów we wszystkich rodzajach. Wysokość amortyzacji oszacowano na podstawie planu amortyzacji. Poziom wykonania świadczeń determinuje poziom zużytych materiałów czy usług obcych. Koszt wynagrodzeń determinowany jest wymogami stawianymi przez uwarunkowania prawne udzielania świadczeń, a także kształtowanymi przez prawo poziomami stawek minimalnych. Pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe zaplanowano na zbliżonym poziomie do lat ubiegłych. Trudno przewidzieć w kolejnych latach sposób nakładania sankcji przez NFZ za „status niegotowy” i brak obsady lekarskiej. Należy nadmienić, że od stycznia 2025 przekształcony został jeden ZRM „S” na „P”.

3.3 Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy w 2024 roku realizowało zadania wynikające z przyjętego planu finansowego oraz inwestycyjnego.

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wzrost o 10,2% do roku 2023, koszty działalności operacyjnej w porównaniu do 2023 wyższe o 11,1%. W konsekwencji strata ze sprzedaży pogłębiła się o 2,7% w 2024 roku i wyniosła: 2 346 670,42. Strata powstała również na działalności operacyjnej

znacznie niższa od tej odnotowanej za 2023 rok i wyniosła: 83 510,62. Podatek dochodowy za 2024 rok wyniósł 93 080,00- jest niższy od roku ubiegłego.

Na działalności finansowej odnotowaliśmy zysk w wysokości: 263 827,10.

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy rok 2024 zamknęło zyskiem netto w wysokości: 87 236,48.

Założono, iż w okresie od 2025-2027 roku wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Pogotowia Ratunkowego w Legnicy, uwzględniając zmiany zaprezentowane w prognozie przychodów i kosztów - będzie dodatni.

3.4 Analiza i prognoza Bilansu

Bilans na dzień 31.12.2024r. zamyka się sumą w wysokości 41 385 925,07 i jest niższy od ubiegłego roku o 1 714 951,28.

Aktywa trwałe:

-WNiP- niższe od ubiegłego roku o 10 178,28.

-Rzeczowe aktywa trwałe: wartość bilansowa niższa od poprzedniego roku o 3 013 352,82.

Aktywa obrotowe:

-Zapasy – tendencja spadkowa, niższe o 87 182,42

- należności z tytułu dostaw i usług- wyższe od ubiegłego roku o 282 153,26.

- Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne) wyższe o 13,6% od roku 2023, tj.: o 1 052 206,60.

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe- wyższe o 42,1% do roku poprzedniego.

Po stronie pasywów odnotowaliśmy zmiany w kapitale własnym, który na dzień 31.12.2024r. wynosi: 17 975 064,84 i jest wyższy od 2023 roku o 87 236,48. Strata netto za 2023 rok w kwocie 555 441,61 została odniesiona w wysokości 541 776,91 na Kapitał (fundusz) zapasowy, pozostała kwota tj.: 13 664,70 została odniesiona na stratę z lat ubiegłych.

- Rezerwy na świadczenia emerytalne wyższe o 103 874,81 w odniesieniu do 2023 roku.

- Zobowiązania długoterminowe – nie wystąpiły.

- Zobowiązania krótkoterminowe ogółem zwiększenie o 1,20% do poprzedniego roku:

*w pozycji kredyty i pożyczki- zmniejszenie w porównaniu do 2023 roku, ostatnia rata płatna w styczniu 2024r.

*w pozycji z tytułu dostaw i usług- zmniejszenie o 588 973,46.

*w pozycji z tytułu wynagrodzeń – zwiększenie w odniesieniu do ubiegłego roku o 202 256,07.

*w pozycji z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz świadczeń- zwiększenie w odniesieniu do poprzedniego roku o 417 782,43.

* pozostałe zob. i fundusze specjalne- zwiększenie o 123 706,77 w odniesieniu do ubiegłego roku.

-Rozliczenia międzyokresowe- zmniejszenie o 1 969 970,63 do poprzedniego roku.

PROGNOZA

Aktywa trwałe -założono zwiększenie w 2025 roku, z uwagi na fakt przyznania dotacji i darowizn. Kolejne lata 2026 i 2027 z tendencją malejącą zgodnie z założeniami zakupu rzeczowych aktywów trwałych na poziomie ok. 320 000,00/rok, finansowanych ze środków własnych.

Aktywa obrotowe:

Założono zmniejszanie wartości zapasów. Należności krótkoterminowe, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe oraz inwestycje krótkoterminowe na zbliżonym poziomie ale z tendencją wzrostową w kolejnych latach.

Pasywa:

Kapitał fundusz własny w okresie prognozy z tendencją zwyżkową. Zakłada się w okresie od 2025-2027 dodatnie wyniki finansowe, co powinno przełożyć się na „odbudowę” kapitału zakładowego.

Rezerwy na zobowiązania stanowią rezerwy na świadczenia pracownicze, założono utrzymanie na podobnym poziomie lecz z tendencją wzrostową.

Zobowiązania długoterminowe nie występują. Zobowiązania krótkoterminowe- z tendencją wzrostową w latach 2025-2026, natomiast 2027 na poziomie zbliżonym do roku 2025.

Rozliczenia międzyokresowe- z tendencją malejącą, dotacje zaplanowano w 2025 roku natomiast na kolejne lata 2026-2027 nie wykazano.

3.5 Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2024r. wykazuje bilansową zmianę w wysokości 1 052 206,60.

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

Środki pieniężne na koniec 2024 roku są wyższe od roku ubiegłego o 1 052 206,60 i wynoszą: 8 785 437,67.

W zakresie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej w stosunku do roku ubiegłego zmiana wynosi 2 683 545,66.

- zysk (strata) z działalności inwestycyjnej niższa o 673 800,43
- zmiana stanu zapasów- niższa o 253 896,38
- zmiana stanu należności- wyższa o 9 997 002,85*
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych- niższa o 6 838 034,51*
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wyższa o 50 864,34

*zmiana stanu należności i zobowiązań

Znacząca zmiana w zakresie należności i zobowiązań -wynika ze zmiany sposobu rozliczeń z Narodowym Funduszem Zdrowia (wypłata ryczałtu za miesiąc grudzień dokonywana jest w styczniu, w poprzednich latach dokonywana była w grudniu) oraz w związku z tym powstały zobowiązania wobec współrealizatorów.

W zakresie działalności inwestycyjnej wydatki w wysokości: 240 491,38

W zakresie działalności finansowej zmiany ukształtowane przez otrzymane dotacje oraz spłaty kredytu na zakup auta dostawczego.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania – 136 924,38- środki ZFŚS.

W okresie prognozy założono stopniowe zwiększenie stanu środków pieniężnych na koniec roku.

Nie zakłada się zakupu ambulansów w formie kredytów.

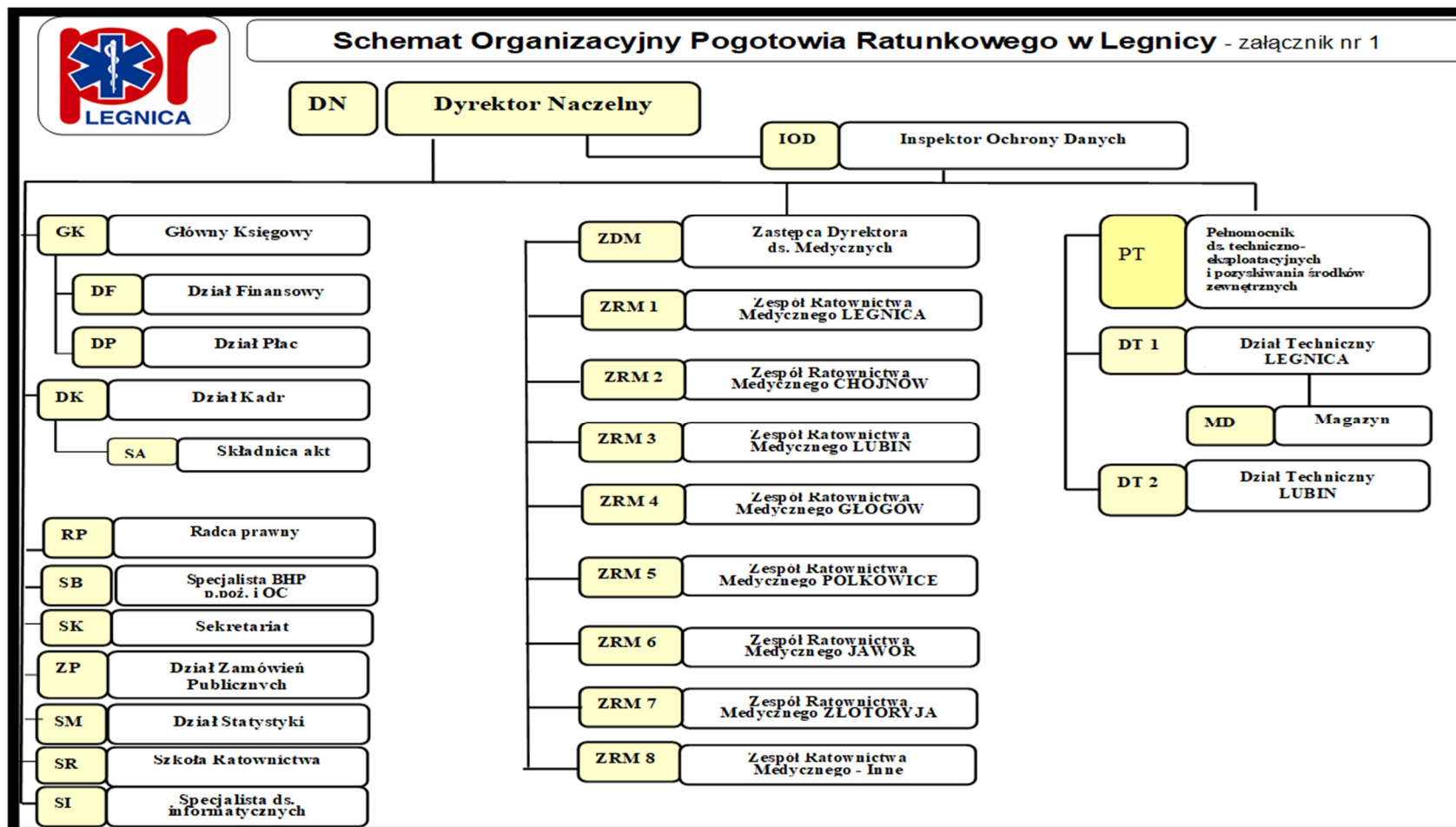
Dotacje założono w wysokości: 6 020 000,00-w 2025 roku.

W zakresie działalności inwestycyjnej wydatki w 2025 roku założono na podstawie planu inwestycyjnego, natomiast na 2026-2027 na podstawie prognozy inwestycyjnej.

Wysokość amortyzacji w okresie prognozy założono na podstawie planu (tabeli) amortyzacji.

4 Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

4.1 Schemat organizacyjny



Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

4.2 Podsumowanie zarządcze

| Wyszczególnienie | Wykonanie | Wykonanie | Plan | Plan | Plan | Zmiana | Zmiana | Zmiana | 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 |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | % | % | % | % |
| Przychody ogółem | 113 737 417,31 | 125 542 425,61 | 139 220 000,00 | 154 320 000,00 | 170 845 000,00 | 11 805 008,30 | 13 677 574,39 | 15 100 000,00 | 16 525 000,00 | 110,4% | 110,9% | 110,8% | 110,7% |
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 110 564 325,36 | 121 890 900,72 | 136 350 000,00 | 151 350 000,00 | 167 995 000,00 | 11 326 575,36 | 14 459 099,28 | 15 000 000,00 | 16 645 000,00 | 110,2% | 111,9% | 111,0% | 111,0% |
| Przychody ze sprzedaży - NFZ | 110 497 508,11 | 121 740 279,02 | 136 200 000,00 | 151 187 000,00 | 167 818 000,00 | 11 242 770,91 | 14 459 720,98 | 14 987 000,00 | 16 631 000,00 | 110,2% | 111,9% | 111,0% | 111,0% |
| Przychody ze sprzedaży - pozostałe | 66 817,25 | 150 621,70 | 150 000,00 | 163 000,00 | 177 000,00 | 83 804,45 | -621,70 | 13 000,00 | 14 000,00 | 225,4% | 99,6% | 108,7% | 108,6% |
| Pozostałe przychody operacyjne | 2 912 735,58 | 3 387 638,43 | 2 650 000,00 | 2 770 000,00 | 2 650 000,00 | 474 902,85 | -737 638,43 | 120 000,00 | -120 000,00 | 116,3% | 78,2% | 104,5% | 95,7% |
| Przychody finansowe | 260 356,37 | 263 886,46 | 220 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 3 530,09 | -43 886,46 | -20 000,00 | 0,00 | 101,4% | 83,4% | 90,9% | 100,0% |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Koszty ogółem | 114 178 886,92 | 125 362 109,13 | 138 918 720,00 | 154 004 700,00 | 170 523 453,00 | 11 183 222,21 | 13 556 610,87 | 15 085 980,00 | 16 518 753,00 | 109,8% | 110,8% | 110,9% | 110,7% |
| Koszty działalności operacyjnej | 112 849 948,66 | 124 237 571,14 | 137 967 720,00 | 152 978 700,00 | 169 522 453,00 | 11 387 622,48 | 13 730 148,86 | 15 010 980,00 | 16 543 753,00 | 110,1% | 111,1% | 110,9% | 110,8% |
| Koszty osobowe | 47 083 680,21 | 51 375 326,03 | 56 801 220,00 | 63 296 600,00 | 70 163 553,00 | 4 291 645,82 | 5 425 893,97 | 6 495 380,00 | 6 866 953,00 | 109,1% | 110,6% | 111,4% | 110,8% |
| Podwykonawstwo medyczne | 6 775 932,00 | 6 301 895,25 | 6 985 000,00 | 7 754 350,00 | 8 604 700,00 | -474 036,75 | 683 104,75 | 769 350,00 | 850 350,00 | 93,0% | 110,8% | 111,0% | 111,0% |
| Wynagrodzenia z narzutami (ZUS) | 40 307 748,21 | 45 073 430,78 | 49 816 220,00 | 55 542 250,00 | 61 558 853,00 | 4 765 682,57 | 4 742 789,22 | 5 726 030,00 | 6 016 603,00 | 111,8% | 110,5% | 111,5% | 110,8% |
| Pozostałe koszty operacyjne | 1 297 556,29 | 1 124 478,63 | 950 000,00 | 1 025 000,00 | 1 000 000,00 | -173 077,66 | -174 478,63 | 75 000,00 | -25 000,00 | 86,7% | 84,5% | 107,9% | 97,6% |
| Koszty finansowe | 31 381,97 | 59,36 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | -31 322,61 | 940,64 | 0,00 | 0,00 | 0,2% | 1684,6% | 100,0% | 100,0% |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Wynik finansowy netto | -555 441,61 | 87 236,48 | 181 280,00 | 190 300,00 | 191 547,00 | 642 678,09 | 94 043,52 | 9 020,00 | 1 247,00 | -15,7% | 207,8% | 105,0% | 100,7% |
| Wynik finansowy netto + amortyzacja | 3 032 132,58 | 3 484 442,04 | 3 781 280,00 | 3 590 300,00 | 3 491 547,00 | 452 309,46 | 296 837,96 | -190 980,00 | -98 753,00 | 114,9% | 108,5% | 94,9% | 97,2% |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Zapasy | 474 078,16 | 386 895,74 | 360 000,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | -87 182,42 | -26 895,74 | -10 000,00 | 0,00 | 81,6% | 93,0% | 97,2% | 100,0% |
| Inwestycje krótkoterminowe | 7 733 231,07 | 8 785 437,67 | 9 800 000,00 | 10 100 000,00 | 10 500 000,00 | 1 052 206,60 | 1 014 562,33 | 300 000,00 | 400 000,00 | 113,6% | 111,5% | 103,1% | 104,0% |
| Kapitały własne | 17 887 828,36 | 17 975 064,84 | 18 156 344,84 | 18 346 644,84 | 18 538 191,84 | 87 236,48 | 181 280,00 | 190 300,00 | 191 547,00 | 100,5% | 101,0% | 101,0% | 101,0% |
| Zobowiązania ogółem | 25 213 047,99 | 23 410 860,23 | 27 662 955,16 | 25 188 605,16 | 22 833 383,16 | -1 802 187,76 | 4 252 094,93 | -2 474 350,00 | -2 355 222,00 | 92,9% | 118,2% | 91,1% | 90,6% |
| Zobowiązania z tytułu DTiU | 7 736 189,84 | 7 147 216,38 | 7 100 000,00 | 7 050 000,00 | 7 000 000,00 | -588 973,46 | -47 216,38 | -50 000,00 | -50 000,00 | 92,4% | 99,3% | 99,3% | 99,3% |
| 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 | 6 104,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6 104,56 | 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 | 1,36 | 1,45 | 1,48 | 1,46 | 1,58 | | | | | | | | |

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 31.12.2024 | | 2025 | 2026 | 2027 | na 31.12.2024 | | 2025 | 2026 | 2027 | na 31.12.2024 | | 2025 | 2026 | 2027 | |
| 1 | Lekarz | 1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 17 | 10,7 | 10,7 | 10,7 | 10,7 |
| 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 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Pielęgniarka, położna | 24 | 23,5 | 23,7 | 23,7 | 23,7 | 23,7 | 13,0 | 3,7 | 3,7 | 3,7 | 3,7 | 3 | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,6 |
| 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 0,0 | 0,0 |
| 12 | Ratownik medyczny | 166 | 165,5 | 167,0 | 167,0 | 167,0 | 167,0 | 77,0 | 25,8 | 25,8 | 25,8 | 25,8 | 50 | 24,1 | 24,1 | 24,1 | 24,1 |
| 13 | Pozostały personel medyczny | 1 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 14 | Pozostały personel niemedyczny | 29 | 26,8 | 26,8 | 26,8 | 26,8 | 26,8 | 11,0 | 5,1 | 5,1 | 5,1 | 5,1 | 0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 15 | Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd | 32 | 30,3 | 30,3 | 30,3 | 30,3 | 30,3 | 2,0 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 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 | 0,0 | 0,0 |
| Ogółem | | 253 | 247,1 | 248,9 | 248,9 | 248,9 | 248,9 | 104 | 35,8 | 35,8 | 35,8 | 35,8 | 70 | 35,4 | 35,4 | 35,4 | 35,4 |

4.4 Nakłady inwestycyjne

| L.p. | Wyszczególnienie | Wykonanie | Wykonanie | Plan | Plan | Plan | RAZEM PLAN 2025 - 2027 | Źródła finansowania na lata 2025-2027 | | | | | | |
|------|---|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------------------|
| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | | 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 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 33 483,75 | 1 020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | WNIP | 33 483,75 | 1 020,00 | 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. | Rzeczowy majątek trwały | 17 926 279,58 | 577 363,96 | 6 710 000,00 | 320 000,00 | 320 000,00 | 7 350 000,00 | 1 310 000,00 | 0,00 | 6 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 |
| 1 | GRUNTY - GR.0 | 360 779,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| 2 | BUDYNKI, LOKALE - GR.1 | 13 181 369,91 | 0,00 | 170 000,00 | 0,00 | 0,00 | 170 000,00 | 170 000,00 | | | | | | |
| 3 | MASZYNY, URZĄDZ.IAPAR. OG.ZAST. - GR.4 | 35 481,99 | 139 511,31 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 90 000,00 | 50 000,00 | | | | | | 40 000,00 |
| 4 | URZADZENIA TECHNICZNE - GR.6 | 16 014,60 | 28 093,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| 5 | ŚRODKI TRANSPORTU - GR.7 | 1 965 527,60 | 6 104,56 | 6 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 450 000,00 | 450 000,00 | | 6 000 000,00 | | | | |
| 6 | SPRZĘT I INNE URZ.MEDYCZNE - GR.8 | 2 178 899,63 | 290 685,68 | 0,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | | | | | | |
| 7 | POZOSTAŁE - GR.8 | 117 900,08 | 80 927,81 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | | | | | | |
| 8 | NISKOCENNE SKŁ. MAJĄTKU/SPRZĘT MEDYCZNY | 24 378,13 | 14 004,22 | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | | | | | | |
| 9 | NISKOCENNE SKŁ. MAJĄTKU/POZOSTAŁE | 45 927,95 | 18 037,18 | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | | | | | | |
| 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 | 17 959 763,33 | 578 383,96 | 6 710 000,00 | 320 000,00 | 320 000,00 | 7 350 000,00 | 1 310 000,00 | 0,00 | 6 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 |

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

4.5 Przychody ogółem

| Wyszczególnienie | Wykonanie | Wykonanie | Plan | Plan | Plan | Zmiana | Zmiana | Zmiana | 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 |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | % | % | % | % |
| Przychody ogółem | 113 737 417,31 | 125 542 425,61 | 139 220 000,00 | 154 320 000,00 | 170 845 000,00 | 11 805 008,30 | 13 677 574,39 | 15 100 000,00 | 16 525 000,00 | 110,4% | 110,9% | 110,8% | 110,7% |
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 110 564 325,36 | 121 890 900,72 | 136 350 000,00 | 151 350 000,00 | 167 995 000,00 | 11 326 575,36 | 14 459 099,28 | 15 000 000,00 | 16 645 000,00 | 110,2% | 111,9% | 111,0% | 111,0% |
| Przychody z NFZ | 110 497 508,11 | 121 740 279,02 | 136 200 000,00 | 151 187 000,00 | 167 818 000,00 | 11 242 770,91 | 14 459 720,98 | 14 987 000,00 | 16 631 000,00 | 110,2% | 111,9% | 111,0% | 111,0% |
| Ryczałt PSZ | 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% |
| Ryczałty pozostałe (SOR, IP, NiSOZ, transport, inne) | 53 952 796,96 | 57 646 239,38 | 64 500 000,00 | 71 600 000,00 | 79 476 000,00 | 3 693 442,42 | 6 853 760,62 | 7 100 000,00 | 7 876 000,00 | 106,8% | 111,9% | 111,0% | 111,0% |
| Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia) | 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% |
| Pozostałe usługi 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% |
| Otrzymane środki na wynagrodzenia | 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% |
| NFZ - dotyczące innych podmiotów w ramach konsorcjum | 56 544 711,15 | 64 094 039,64 | 71 700 000,00 | 79 587 000,00 | 88 342 000,00 | 7 549 328,49 | 7 605 960,36 | 7 887 000,00 | 8 755 000,00 | 113,4% | 111,9% | 111,0% | 111,0% |
| Pozostałe przychody | 66 817,25 | 150 621,70 | 150 000,00 | 163 000,00 | 177 000,00 | 83 804,45 | -621,70 | 13 000,00 | 14 000,00 | 225,4% | 99,6% | 108,7% | 108,6% |
| Usługi odpłatne - art. 44 i 45 UoDL | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| Usługi odpłatne - art. 55 UoDL | 108 297,99 | 93 329,45 | 100 000,00 | 110 000,00 | 121 000,00 | -14 968,54 | 6 670,55 | 10 000,00 | 11 000,00 | 86,2% | 107,1% | 110,0% | 110,0% |
| Kształcenie rezydentów i stażystów | 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% |
| Usługi niemedyceczne | 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% |
| Zmiana stanu produktów | -72 130,74 | 31 738,25 | 20 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 103 868,99 | -11 738,25 | 0,00 | 0,00 | -44,0% | 63,0% | 100,0% | 100,0% |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 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% |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 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% |
| Inne tytuły razem | 30 650,00 | 25 554,00 | 30 000,00 | 33 000,00 | 36 000,00 | -5 096,00 | 4 446,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 83,4% | 117,4% | 110,0% | 109,1% |
| Pozostałe przychody operacyjne | 2 912 735,58 | 3 387 638,43 | 2 650 000,00 | 2 770 000,00 | 2 650 000,00 | 474 902,85 | -737 638,43 | 120 000,00 | -120 000,00 | 1,16 | 0,78 | 1,05 | 0,96 |
| Umorzenie pożyczek UMWD | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| Rozliczenie dotacji (RMP) | 2 044 427,02 | 1 812 926,98 | 1 950 000,00 | 2 000 000,00 | 1 800 000,00 | -231 500,04 | 137 073,02 | 50 000,00 | -200 000,00 | 88,7% | 107,6% | 102,6% | 90,0% |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 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% |
| Inne | 868 308,56 | 1 574 711,45 | 700 000,00 | 770 000,00 | 850 000,00 | 706 402,89 | -874 711,45 | 70 000,00 | 80 000,00 | 181,4% | 44,5% | 110,0% | 110,4% |
| Przychody finansowe | 260 356,37 | 263 886,46 | 220 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 3 530,09 | -43 886,46 | -20 000,00 | 0,00 | 1,01 | 0,83 | 0,91 | 1,00 |
| Umorzenie pożyczek UMWD | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| Inne przychody finansowe | 260 356,37 | 263 886,46 | 220 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 3 530,09 | -43 886,46 | -20 000,00 | 0,00 | 101,4% | 83,4% | 90,9% | 100,0% |

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

Koszty ogółem

cześć A

| Wyszczególnienie | Wykonanie | Wykonanie | Plan | Plan | Plan | Zmiana | Zmiana | Zmiana | 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 |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | % | % | % | % |
| Koszty ogółem (1+2+3) | 114 178 886,92 | 125 362 109,13 | 138 918 720,00 | 154 004 700,00 | 170 523 453,00 | 11 183 222,21 | 13 556 610,87 | 15 085 980,00 | 16 518 753,00 | 109,8% | 110,8% | 110,9% | 110,7% |
| Koszty działalności operacyjnej w tym: | 112 849 948,66 | 124 237 571,14 | 137 967 720,00 | 152 978 700,00 | 169 522 453,00 | 11 387 622,48 | 13 730 148,86 | 15 010 980,00 | 16 543 753,00 | 110,1% | 111,1% | 110,9% | 110,8% |
| Amortyzacja | 3 587 574,19 | 3 397 205,56 | 3 600 000,00 | 3 400 000,00 | 3 300 000,00 | -190 368,63 | 202 794,44 | -200 000,00 | -100 000,00 | 94,7% | 106,0% | 94,4% | 97,1% |
| Zużycie materiałów | 2 541 786,74 | 2 366 832,91 | 2 645 000,00 | 2 955 000,00 | 3 300 000,00 | -174 953,83 | 278 167,09 | 310 000,00 | 345 000,00 | 93,1% | 111,8% | 111,7% | 111,7% |
| Materiały medyczne | 775 752,11 | 732 636,18 | 845 000,00 | 965 000,00 | 1 100 000,00 | -43 115,93 | 112 363,82 | 120 000,00 | 135 000,00 | 94,4% | 115,3% | 114,2% | 114,0% |
| Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia) | 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% |
| Leki pozostałe | 203 548,81 | 259 585,66 | 300 000,00 | 345 000,00 | 390 000,00 | 56 036,85 | 40 414,34 | 45 000,00 | 45 000,00 | 127,5% | 115,6% | 115,0% | 113,0% |
| Wszczepialne wyroby 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% |
| Pozostałe materiały medyczne | 572 203,30 | 473 050,52 | 545 000,00 | 620 000,00 | 710 000,00 | -99 152,78 | 71 949,48 | 75 000,00 | 90 000,00 | 82,7% | 115,2% | 113,8% | 114,5% |
| Materiały niemedycezne | 1 766 034,63 | 1 634 196,73 | 1 800 000,00 | 1 990 000,00 | 2 200 000,00 | -131 837,90 | 165 803,27 | 190 000,00 | 210 000,00 | 92,5% | 110,1% | 110,6% | 110,6% |
| Zużycie energii | 874 132,35 | 870 091,51 | 896 500,00 | 1 031 100,00 | 1 184 900,00 | -4 040,84 | 26 408,49 | 134 600,00 | 153 800,00 | 99,5% | 103,0% | 115,0% | 114,9% |
| Energia elektryczna | 375 236,39 | 338 479,53 | 350 000,00 | 402 000,00 | 462 000,00 | -36 756,86 | 11 520,47 | 52 000,00 | 60 000,00 | 90,2% | 103,4% | 114,9% | 114,9% |
| Gaz | 180 313,34 | 225 195,25 | 230 000,00 | 265 000,00 | 305 000,00 | 44 881,91 | 4 804,75 | 35 000,00 | 40 000,00 | 124,9% | 102,1% | 115,2% | 115,1% |
| Energia cieplna | 216 383,54 | 227 453,53 | 235 000,00 | 270 000,00 | 310 000,00 | 11 069,99 | 7 546,47 | 35 000,00 | 40 000,00 | 105,1% | 103,3% | 114,9% | 114,8% |
| Woda i ścieki | 58 590,04 | 68 877,20 | 71 000,00 | 82 000,00 | 94 000,00 | 10 287,16 | 2 122,80 | 11 000,00 | 12 000,00 | 117,6% | 103,1% | 115,5% | 114,6% |
| Opał (ogrzewanie) | 27 994,09 | 10 086,00 | 10 500,00 | 12 100,00 | 13 900,00 | -17 908,09 | 414,00 | 1 600,00 | 1 800,00 | 36,0% | 104,1% | 115,2% | 114,9% |
| Pozostałe zużycie mediów | 15 614,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -15 614,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| Usługi obce | 64 789 317,59 | 71 826 260,42 | 80 285 000,00 | 89 251 350,00 | 99 296 700,00 | 7 036 942,83 | 8 458 739,58 | 8 966 350,00 | 10 045 350,00 | 110,9% | 111,8% | 111,2% | 111,3% |
| Podwykonawstwo medyczne | 6 775 932,00 | 6 301 895,25 | 6 985 000,00 | 7 754 350,00 | 8 604 700,00 | -474 036,75 | 683 104,75 | 769 350,00 | 850 350,00 | 93,0% | 110,8% | 111,0% | 111,0% |
| Lekarze | 3 800 493,00 | 3 116 063,00 | 3 450 000,00 | 3 830 000,00 | 4 250 000,00 | -684 430,00 | 333 937,00 | 380 000,00 | 420 000,00 | 82,0% | 110,7% | 111,0% | 111,0% |
| Pielęgniarki i położne | 75 747,00 | 76 285,00 | 85 000,00 | 94 350,00 | 104 700,00 | 538,00 | 8 715,00 | 9 350,00 | 10 350,00 | 100,7% | 111,4% | 111,0% | 111,0% |
| Pozostały personel medyczny | 2 899 692,00 | 3 109 547,25 | 3 450 000,00 | 3 830 000,00 | 4 250 000,00 | 209 855,25 | 340 452,75 | 380 000,00 | 420 000,00 | 107,2% | 110,9% | 111,0% | 111,0% |
| Usługi medyczne | 56 258 695,01 | 63 770 585,16 | 71 500 000,00 | 79 337 000,00 | 88 092 000,00 | 7 511 890,15 | 7 729 414,84 | 7 837 000,00 | 8 755 000,00 | 113,4% | 112,1% | 111,0% | 111,0% |
| Usługi diagnostyczne | 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% |
| Usługi transportowe | 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% |
| Pozostałe | 800,00 | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -800,00 | 0,00 | 0,00 | 100,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| NFZ - koszty usług wynikające z konsorcjum | 56 257 895,01 | 63 769 785,16 | 71 500 000,00 | 79 337 000,00 | 88 092 000,00 | 7 511 890,15 | 7 730 214,84 | 7 837 000,00 | 8 755 000,00 | 113,4% | 112,1% | 111,0% | 111,0% |
| Usługi niemedycezne | 1 754 690,58 | 1 753 780,01 | 1 800 000,00 | 2 160 000,00 | 2 600 000,00 | -910,57 | 46 219,99 | 360 000,00 | 440 000,00 | 99,9% | 102,6% | 120,0% | 120,4% |
| Podatki i opłaty | 461 339,60 | 412 451,99 | 425 000,00 | 489 000,00 | 562 000,00 | -48 887,61 | 12 548,01 | 64 000,00 | 73 000,00 | 89,4% | 103,0% | 115,1% | 114,9% |

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

cześć B

| Wyszczególnienie | Wykonanie | Wykonanie | Plan | Plan | Plan | Zmiana | Zmiana | Zmiana | 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 |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | % | % | % | % |
| Wynagrodzenia z narzutami | 40 307 748,21 | 45 073 430,78 | 49 816 220,00 | 55 542 250,00 | 61 558 853,00 | 4 765 682,57 | 4 742 789,22 | 5 726 030,00 | 6 016 603,00 | 111,8% | 110,5% | 111,5% | 110,8% |
| Wynagrodzenia | 32 904 045,39 | 37 085 325,20 | 41 144 000,00 | 45 665 840,00 | 50 685 200,00 | 4 181 279,81 | 4 058 674,80 | 4 521 840,00 | 5 019 360,00 | 112,7% | 110,9% | 111,0% | 111,0% |
| Lekarze (razem z rezydentami i stażystami) | 146 779,81 | 39 716,92 | 44 000,00 | 48 840,00 | 54 200,00 | -107 062,89 | 4 283,08 | 4 840,00 | 5 360,00 | 27,1% | 110,8% | 111,0% | 111,0% |
| Pielęgniarki i położne | 4 389 570,86 | 4 244 947,68 | 4 700 000,00 | 5 217 000,00 | 5 790 000,00 | -144 623,18 | 455 052,32 | 517 000,00 | 573 000,00 | 96,7% | 110,7% | 111,0% | 111,0% |
| Pozostały personel medyczny | 23 142 299,76 | 26 205 493,31 | 29 100 000,00 | 32 300 000,00 | 35 850 000,00 | 3 063 193,55 | 2 894 506,69 | 3 200 000,00 | 3 550 000,00 | 113,2% | 111,0% | 111,0% | 111,0% |
| Pozostały personel niemedyyczny | 5 225 394,96 | 6 595 167,29 | 7 300 000,00 | 8 100 000,00 | 8 991 000,00 | 1 369 772,33 | 704 832,71 | 800 000,00 | 891 000,00 | 126,2% | 110,7% | 111,0% | 111,0% |
| Ubezpieczenia społeczne (ZUS) | 6 425 812,40 | 7 161 279,80 | 7 772 220,00 | 8 626 410,00 | 9 573 653,00 | 735 467,40 | 610 940,20 | 854 190,00 | 947 243,00 | 111,4% | 108,5% | 111,0% | 111,0% |
| Lekarze (razem z rezydentami i stażystami) | 6 351,22 | 7 077,55 | 7 800,00 | 8 700,00 | 9 653,00 | 726,33 | 722,45 | 900,00 | 953,00 | 111,4% | 110,2% | 111,5% | 111,0% |
| Pielęgniarki i położne | 845 228,55 | 796 506,36 | 882 000,00 | 978 710,00 | 1 086 000,00 | -48 722,19 | 85 493,64 | 96 710,00 | 107 290,00 | 94,2% | 110,7% | 111,0% | 111,0% |
| Pozostały personel medyczny | 4 628 453,67 | 5 134 806,89 | 5 529 000,00 | 6 137 000,00 | 6 811 000,00 | 506 353,22 | 394 193,11 | 608 000,00 | 674 000,00 | 110,9% | 107,7% | 111,0% | 111,0% |
| Pozostały personel niemedyyczny | 945 778,96 | 1 222 889,00 | 1 353 420,00 | 1 502 000,00 | 1 667 000,00 | 277 110,04 | 130 531,00 | 148 580,00 | 165 000,00 | 129,3% | 110,7% | 111,0% | 111,0% |
| Inne świadczenia na rzecz pracowników | 977 890,42 | 826 825,78 | 900 000,00 | 1 250 000,00 | 1 300 000,00 | -151 064,64 | 73 174,22 | 350 000,00 | 50 000,00 | 84,6% | 108,9% | 138,9% | 104,0% |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 288 049,98 | 291 297,97 | 300 000,00 | 310 000,00 | 320 000,00 | 3 247,99 | 8 702,03 | 10 000,00 | 10 000,00 | 101,1% | 103,0% | 103,3% | 103,2% |
| Pozostałe koszty operacyjne | 1 297 556,29 | 1 124 478,63 | 950 000,00 | 1 025 000,00 | 1 000 000,00 | -173 077,66 | -174 478,63 | 75 000,00 | -25 000,00 | 86,7% | 84,5% | 107,9% | 97,6% |
| Odpisy aktualizujące należności | 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% |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 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% |
| Pozostałe koszty operacyjne - inne tytuły | 1 297 556,29 | 1 124 478,63 | 950 000,00 | 1 025 000,00 | 1 000 000,00 | -173 077,66 | -174 478,63 | 75 000,00 | -25 000,00 | 86,7% | 84,5% | 107,9% | 97,6% |
| Koszty finansowe | 31 381,97 | 59,36 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | -31 322,61 | 940,64 | 0,00 | 0,00 | 0,2% | 1684,6% | 100,0% | 100,0% |
| Odsetki od kredytów i pożyczek | 26 131,97 | 37,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -26 093,98 | -37,99 | 0,00 | 0,00 | 0,1% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| Odsetki - pozostałe | 0,00 | 21,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21,37 | -21,37 | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| Koszty finansowe - inne tytuły | 5 250,00 | 0,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | -5 250,00 | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 100,0% | 100,0% |

| Wyszczególnienie | Wykonanie | Wykonanie | Plan | Plan | Plan | Zmiana | Zmiana | Zmiana | 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 |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | % | % | % | % |
| Podatek dochodowy + pozostałe obow. zmniejszenia zysku | 113 972,00 | 93 080,00 | 120 000,00 | 125 000,00 | 130 000,00 | -20 892,00 | 26 920,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 81,7% | 128,9% | 104,2% | 104,0% |

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

4.6 Rachunek Zysków i Strat

| L.p. | Wyszczególnienie | Wykonanie | Wykonanie | Plan | Plan | Plan | Zmiana | Zmiana | Zmiana | 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 |
| | | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | % | % | % | % |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 110 564 325,36 | 121 890 900,72 | 136 350 000,00 | 151 350 000,00 | 167 995 000,00 | 11 326 575,36 | 14 459 099,28 | 15 000 000,00 | 16 645 000,00 | 110,2% | 111,9% | 111,0% | 111,0% |
| A.1 | Przychody z NFZ | 110 497 508,11 | 121 740 279,02 | 136 200 000,00 | 151 187 000,00 | 167 818 000,00 | 11 242 770,91 | 14 459 720,98 | 14 987 000,00 | 16 631 000,00 | 110,2% | 111,9% | 111,0% | 111,0% |
| A.2 | Pozostałe przychody | 66 817,25 | 150 621,70 | 150 000,00 | 163 000,00 | 177 000,00 | 83 804,45 | -621,70 | 13 000,00 | 14 000,00 | 225,4% | 99,6% | 108,7% | 108,6% |
| B. | Koszty działalności operacyjnej w tym: | 112 849 948,66 | 124 237 571,14 | 137 967 720,00 | 152 978 700,00 | 169 522 453,00 | 11 387 622,48 | 13 730 148,86 | 15 010 980,00 | 16 543 753,00 | 110,1% | 111,1% | 110,9% | 110,8% |
| B.1 | Amortyzacja | 3 587 574,19 | 3 397 205,56 | 3 600 000,00 | 3 400 000,00 | 3 300 000,00 | -190 368,63 | 202 794,44 | -200 000,00 | -100 000,00 | 94,7% | 106,0% | 94,4% | 97,1% |
| B.2 | Zużycie materiałów | 2 541 786,74 | 2 366 832,91 | 2 645 000,00 | 2 955 000,00 | 3 300 000,00 | -174 953,83 | 278 167,09 | 310 000,00 | 345 000,00 | 93,1% | 111,8% | 111,7% | 111,7% |
| B.2.1 | Materiały medyczne | 775 752,11 | 732 636,18 | 845 000,00 | 965 000,00 | 1 100 000,00 | -43 115,93 | 112 363,82 | 120 000,00 | 135 000,00 | 94,4% | 115,3% | 114,2% | 114,0% |
| B.2.2 | Materiały niemedyczne | 1 766 034,63 | 1 634 196,73 | 1 800 000,00 | 1 990 000,00 | 2 200 000,00 | -131 837,90 | 165 803,27 | 190 000,00 | 210 000,00 | 92,5% | 110,1% | 110,6% | 110,6% |
| B.3 | Zużycie energii | 874 132,35 | 870 091,51 | 896 500,00 | 1 031 100,00 | 1 184 900,00 | -4 040,84 | 26 408,49 | 134 600,00 | 153 800,00 | 99,5% | 103,0% | 115,0% | 114,9% |
| B.4 | Usługi obce | 64 789 317,59 | 71 826 260,42 | 80 285 000,00 | 89 251 350,00 | 99 296 700,00 | 7 036 942,83 | 8 458 739,58 | 8 966 350,00 | 10 045 350,00 | 110,9% | 111,8% | 111,2% | 111,3% |
| B.4.1 | Podwykonawstwo medyczne | 6 775 932,00 | 6 301 895,25 | 6 985 000,00 | 7 754 350,00 | 8 604 700,00 | -474 036,75 | 683 104,75 | 769 350,00 | 850 350,00 | 93,0% | 110,8% | 111,0% | 111,0% |
| B.4.2 | Usługi medyczne | 56 258 695,01 | 63 770 585,16 | 71 500 000,00 | 79 337 000,00 | 88 092 000,00 | 7 511 890,15 | 7 729 414,84 | 7 837 000,00 | 8 755 000,00 | 113,4% | 112,1% | 111,0% | 111,0% |
| B.4.3 | Usługi niemedyczne | 1 754 690,58 | 1 753 780,01 | 1 800 000,00 | 2 160 000,00 | 2 600 000,00 | -910,57 | 46 219,99 | 360 000,00 | 440 000,00 | 99,9% | 102,6% | 120,0% | 120,4% |
| B.5 | Podatki i opłaty | 461 339,60 | 412 451,99 | 425 000,00 | 489 000,00 | 562 000,00 | -48 887,61 | 12 548,01 | 64 000,00 | 73 000,00 | 89,4% | 103,0% | 115,1% | 114,9% |
| B.6 | Wynagrodzenia z narzutami | 40 307 748,21 | 45 073 430,78 | 49 816 220,00 | 55 542 250,00 | 61 558 853,00 | 4 765 682,57 | 4 742 789,22 | 5 726 030,00 | 6 016 603,00 | 111,8% | 110,5% | 111,5% | 110,8% |
| B.6.1 | Wynagrodzenia | 32 904 045,39 | 37 085 325,20 | 41 144 000,00 | 45 665 840,00 | 50 685 200,00 | 4 181 279,81 | 4 058 674,80 | 4 521 840,00 | 5 019 360,00 | 112,7% | 110,9% | 111,0% | 111,0% |
| B.6.2 | Ubezpieczenia społeczne (ZUS) | 6 425 812,40 | 7 161 279,80 | 7 772 220,00 | 8 626 410,00 | 9 573 653,00 | 735 467,40 | 610 940,20 | 854 190,00 | 947 243,00 | 111,4% | 108,5% | 111,0% | 111,0% |
| B.6.3 | Inne świadczenia na rzecz pracowników | 977 890,42 | 826 825,78 | 900 000,00 | 1 250 000,00 | 1 300 000,00 | -151 064,64 | 73 174,22 | 350 000,00 | 50 000,00 | 84,6% | 108,9% | 138,9% | 104,0% |
| B.7 | Pozostałe koszty rodzajowe | 288 049,98 | 291 297,97 | 300 000,00 | 310 000,00 | 320 000,00 | 3 247,99 | 8 702,03 | 10 000,00 | 10 000,00 | 101,1% | 103,0% | 103,3% | 103,2% |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -2 285 623,30 | -2 346 670,42 | -1 617 720,00 | -1 628 700,00 | -1 527 453,00 | -61 047,12 | 728 950,42 | -10 980,00 | 101 247,00 | 102,7% | 68,9% | 100,7% | 93,8% |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 2 912 735,58 | 3 387 638,43 | 2 650 000,00 | 2 770 000,00 | 2 650 000,00 | 474 902,85 | -737 638,43 | 120 000,00 | -120 000,00 | 116,3% | 78,2% | 104,5% | 95,7% |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 1 297 556,29 | 1 124 478,63 | 950 000,00 | 1 025 000,00 | 1 000 000,00 | -173 077,66 | -174 478,63 | 75 000,00 | -25 000,00 | 86,7% | 84,5% | 107,9% | 97,6% |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -670 444,01 | -83 510,62 | 82 280,00 | 116 300,00 | 122 547,00 | 586 933,39 | 165 790,62 | 34 020,00 | 6 247,00 | 12,5% | -98,5% | 141,3% | 105,4% |
| G. | Przychody finansowe | 260 356,37 | 263 886,46 | 220 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 3 530,09 | -43 886,46 | -20 000,00 | 0,00 | 101,4% | 83,4% | 90,9% | 100,0% |
| H. | Koszty finansowe | 31 381,97 | 59,36 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | -31 322,61 | 940,64 | 0,00 | 0,00 | 0,2% | 1684,6% | 100,0% | 100,0% |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -441 469,61 | 180 316,48 | 301 280,00 | 315 300,00 | 321 547,00 | 621 786,09 | 120 963,52 | 14 020,00 | 6 247,00 | -40,8% | 167,1% | 104,7% | 102,0% |
| J. | Podatek dochodowy + poz. ob. zmniejszenia zysku | 113 972,00 | 93 080,00 | 120 000,00 | 125 000,00 | 130 000,00 | -20 892,00 | 26 920,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 81,7% | 128,9% | 104,2% | 104,0% |
| K. | Zysk (strata) netto (I-J) | -555 441,61 | 87 236,48 | 181 280,00 | 190 300,00 | 191 547,00 | 642 678,09 | 94 043,52 | 9 020,00 | 1 247,00 | -15,7% | 207,8% | 105,0% | 100,7% |
| - | Zysk (strata) netto + Amortyzacja | 3 032 132,58 | 3 484 442,04 | 3 781 280,00 | 3 590 300,00 | 3 491 547,00 | 452 309,46 | 296 837,96 | -190 980,00 | -98 753,00 | 114,9% | 108,5% | 94,9% | 97,2% |

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

4.7 Aktywa

| L.p. | Wyszczególnienie | Wykonanie | Wykonanie | Plan | Plan | Plan | Zmiana | Zmiana | 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 |
| | | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | % | % | % | % |
| A. | Aktywa trwałe | 23 942 345,23 | 20 919 960,75 | 24 051 800,00 | 20 972 000,00 | 17 992 000,00 | -3 022 384,48 | 3 131 839,25 | -3 079 800,00 | -2 980 000,00 | 87,4% | 115,0% | 87,2% | 85,8% |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 16 115,55 | 5 937,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -10 178,28 | -5 937,27 | 0,00 | 0,00 | 36,8% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 23 926 229,68 | 20 912 876,86 | 24 050 000,00 | 20 970 000,00 | 17 990 000,00 | -3 013 352,82 | 3 137 123,14 | -3 080 000,00 | -2 980 000,00 | 87,4% | 115,0% | 87,2% | 85,8% |
| III. | Należności 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% |
| IV. | Inwestycje 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% |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 1 146,62 | 1 800,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 1 146,62 | 653,38 | 200,00 | 0,00 | 0,0% | 157,0% | 111,1% | 100,0% |
| B. | Aktywa obrotowe | 19 158 531,12 | 20 465 964,32 | 21 767 500,00 | 22 563 250,00 | 23 379 575,00 | 1 307 433,20 | 1 301 535,68 | 795 750,00 | 816 325,00 | 106,8% | 106,4% | 103,7% | 103,6% |
| I. | Zapasy | 474 078,16 | 386 895,74 | 360 000,00 | 350 000,00 | 350 000,00 | -87 182,42 | -26 895,74 | -10 000,00 | 0,00 | 81,6% | 93,0% | 97,2% | 100,0% |
| II. | Należności krótkoterminowe | 10 833 038,66 | 11 125 740,43 | 11 357 500,00 | 11 813 250,00 | 12 169 575,00 | 292 701,77 | 231 759,57 | 455 750,00 | 356 325,00 | 102,7% | 102,1% | 104,0% | 103,0% |
| II.1 | z tytułu dostaw i usług | 10 791 388,62 | 11 073 541,88 | 11 300 000,00 | 11 750 000,00 | 12 100 000,00 | 282 153,26 | 226 458,12 | 450 000,00 | 350 000,00 | 102,6% | 102,0% | 104,0% | 103,0% |
| II.1.1 | - z tytułu dostaw i usług o okr. spł. do 12 mies. | 10 791 388,62 | 11 073 541,88 | 11 300 000,00 | 11 750 000,00 | 12 100 000,00 | 282 153,26 | 226 458,12 | 450 000,00 | 350 000,00 | 102,6% | 102,0% | 104,0% | 103,0% |
| II.1.2 | - z tytułu dostaw i usług o okr. spł. pow. 12 mies. | 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.2 | pozostałe należności | 41 650,04 | 52 198,55 | 57 500,00 | 63 250,00 | 69 575,00 | 10 548,51 | 5 301,45 | 5 750,00 | 6 325,00 | 125,3% | 110,2% | 110,0% | 110,0% |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe w tym: | 7 733 231,07 | 8 785 437,67 | 9 800 000,00 | 10 100 000,00 | 10 500 000,00 | 1 052 206,60 | 1 014 562,33 | 300 000,00 | 400 000,00 | 113,6% | 111,5% | 103,1% | 104,0% |
| III.1 | środki pieniężne i inne akt. pieniężne | 7 733 231,07 | 8 785 437,67 | 9 800 000,00 | 10 100 000,00 | 10 500 000,00 | 1 052 206,60 | 1 014 562,33 | 300 000,00 | 400 000,00 | 113,6% | 111,5% | 103,1% | 104,0% |
| III.2 | pozostałe inwestycje krótkoterminowe | 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% |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 118 183,23 | 167 890,48 | 250 000,00 | 300 000,00 | 360 000,00 | 49 707,25 | 82 109,52 | 50 000,00 | 60 000,00 | 142,1% | 148,9% | 120,0% | 120,0% |
| 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 | 43 100 876,35 | 41 385 925,07 | 45 819 300,00 | 43 535 250,00 | 41 371 575,00 | -1 714 951,28 | 4 433 374,93 | -2 284 050,00 | -2 163 675,00 | 96,0% | 110,7% | 95,0% | 95,0% |

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

4.8 Pasywa

| L.p. | Wyszczególnienie | Wykonanie | Wykonanie | Plan | Plan | Plan | Zmiana | Zmiana | 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 |
| | | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | % | % | % | % |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 17 887 828,36 | 17 975 064,84 | 18 156 344,84 | 18 346 644,84 | 18 538 191,84 | 87 236,48 | 181 280,00 | 190 300,00 | 191 547,00 | 100,5% | 101,0% | 101,0% | 101,0% |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 17 901 493,06 | 17 901 493,06 | 17 901 493,06 | 17 901 493,06 | 17 901 493,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 541 776,91 | 0,00 | 73 571,78 | 254 851,78 | 445 151,78 | -541 776,91 | 73 571,78 | 181 280,00 | 190 300,00 | 0,0% | 0,0% | 346,4% | 174,7% |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 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% |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 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% |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | -13 664,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -13 664,70 | 13 664,70 | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| VI. | Zysk (strata) netto | -555 441,61 | 87 236,48 | 181 280,00 | 190 300,00 | 191 547,00 | 642 678,09 | 94 043,52 | 9 020,00 | 1 247,00 | -15,7% | 207,8% | 105,0% | 100,7% |
| VII. | Odpisy z zysku w roku obr. (wiel. ujemna) | 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% |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 25 213 047,99 | 23 410 860,23 | 27 662 955,16 | 25 188 605,16 | 22 833 383,16 | -1 802 187,76 | 4 252 094,93 | -2 474 350,00 | -2 355 222,00 | 92,9% | 118,2% | 91,1% | 90,6% |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 4 422 634,18 | 4 441 749,80 | 4 450 000,00 | 4 550 000,00 | 4 660 000,00 | 19 115,62 | 8 250,20 | 100 000,00 | 110 000,00 | 100,4% | 100,2% | 102,2% | 102,4% |
| I.1 | - krótkoterminowe | 891 271,60 | 806 512,41 | 800 000,00 | 850 000,00 | 860 000,00 | -84 759,19 | -6 512,41 | 50 000,00 | 10 000,00 | 90,5% | 99,2% | 106,3% | 101,2% |
| I.2 | - długoterminowe | 3 531 362,58 | 3 635 237,39 | 3 650 000,00 | 3 700 000,00 | 3 800 000,00 | 103 874,81 | 14 762,61 | 50 000,00 | 100 000,00 | 102,9% | 100,4% | 101,4% | 102,7% |
| 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 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 12 763 904,32 | 12 912 571,57 | 13 450 000,00 | 14 145 000,00 | 13 496 000,00 | 148 667,25 | 537 428,43 | 695 000,00 | -649 000,00 | 101,2% | 104,2% | 105,2% | 95,4% |
| III.1 | kredyty i pożyczki | 6 104,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6 104,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| III.2 | z tytułu dostaw i usług | 7 736 189,84 | 7 147 216,38 | 7 100 000,00 | 7 050 000,00 | 7 000 000,00 | -588 973,46 | -47 216,38 | -50 000,00 | -50 000,00 | 92,4% | 99,3% | 99,3% | 99,3% |
| III.2.1 | - o okresie spł. do 12 mies. | 7 736 189,84 | 7 147 216,38 | 7 100 000,00 | 7 050 000,00 | 7 000 000,00 | -588 973,46 | -47 216,38 | -50 000,00 | -50 000,00 | 92,4% | 99,3% | 99,3% | 99,3% |
| III.2.2 | - o okresie spłaty powyżej 12 mies | 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% |
| III.3 | z tytułu wynagrodzeń | 2 036 112,08 | 2 238 368,15 | 2 440 000,00 | 2 660 000,00 | 2 890 000,00 | 202 256,07 | 201 631,85 | 220 000,00 | 230 000,00 | 109,9% | 109,0% | 109,0% | 108,6% |
| III.4 | publiczno-prawne | 2 795 803,49 | 3 213 585,92 | 3 660 000,00 | 4 165 000,00 | 3 316 000,00 | 417 782,43 | 446 414,08 | 505 000,00 | -849 000,00 | 114,9% | 113,9% | 113,8% | 79,6% |
| III.5 | pozostałe zob. i fundusze specjalne | 189 694,35 | 313 401,12 | 250 000,00 | 270 000,00 | 290 000,00 | 123 706,77 | -63 401,12 | 20 000,00 | 20 000,00 | 165,2% | 79,8% | 108,0% | 107,4% |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe (rozł. dotacji) | 8 026 509,49 | 6 056 538,86 | 9 762 955,16 | 6 493 605,16 | 4 677 383,16 | -1 969 970,63 | 3 706 416,30 | -3 269 350,00 | -1 816 222,00 | 75,5% | 161,2% | 66,5% | 72,0% |
| | Pasywa razem | 43 100 876,35 | 41 385 925,07 | 45 819 300,00 | 43 535 250,00 | 41 371 575,00 | -1 714 951,28 | 4 433 374,93 | -2 284 050,00 | -2 163 675,00 | 96,0% | 110,7% | 95,0% | 95,0% |

4.9 Dane uzupełniające do bilansu

| L.p. | Wyszczególnienie | Wykonanie | Wykonanie | Plan | Plan | Plan | Zmiana | Zmiana | 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 |
| | | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | zł | % | % | % | % |
| 1 | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 4 422 634,18 | 4 441 749,80 | 4 450 000,00 | 4 550 000,00 | 4 660 000,00 | 19 115,62 | 8 250,20 | 100 000,00 | 110 000,00 | 100,4% | 100,2% | 102,2% | 102,4% |
| 2 | Rezerwy 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 | Rezerwy na zobowiązania ogółem | 4 422 634,18 | 4 441 749,80 | 4 450 000,00 | 4 550 000,00 | 4 660 000,00 | 19 115,62 | 8 250,20 | 100 000,00 | 110 000,00 | 100,4% | 100,2% | 102,2% | 102,4% |
| Należności wymagalne | | 23 978,43 | 11 695,78 | 10 000,00 | 7 000,00 | 5 000,00 | -12 282,65 | -1 695,78 | -3 000,00 | -2 000,00 | 48,8% | 85,5% | 70,0% | 71,4% |
| 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% |
| 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 | 6 104,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6 104,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| 3 | Kredyty i pożyczki ogółem | 6 104,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6 104,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

4.10 Rachunek Przepływów Pieniężnych

| L.p. | Wyszczególnienie | Wykonanie | Wykonanie | Plan | Plan | Plan |
|-------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| | | zł | zł | zł | zł | zł |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej | | | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -555 441,61 | 87 236,48 | 181 280,00 | 190 300,00 | 191 547,00 |
| II. | Korekty razem | -1 172 992,74 | 867 874,83 | 1 504 282,33 | 430 700,00 | 529 453,00 |
| 1 | Amortyzacja | 3 587 574,19 | 3 397 205,56 | 3 600 000,00 | 3 400 000,00 | 3 300 000,00 |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -234 224,40 | -263 848,47 | -220 000,00 | -200 000,00 | -200 000,00 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 673 800,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | 63 435,30 | 19 115,62 | 8 250,20 | 100 000,00 | 110 000,00 |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | 341 078,80 | 87 182,42 | 26 895,74 | 10 000,00 | 0,00 |
| 7 | Zmiana stanu należności | -10 289 704,62 | -292 701,77 | -231 759,57 | -455 750,00 | -356 325,00 |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 6 992 806,32 | 154 771,81 | 537 428,43 | 695 000,00 | -649 000,00 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -2 284 714,68 | -2 233 850,34 | -2 216 532,47 | -3 118 550,00 | -1 675 222,00 |
| 10 | Inne korekty | -23 044,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -1 728 434,35 | 955 111,31 | 1 685 562,33 | 621 000,00 | 721 000,00 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej | | | | | |
| I. | Wpływy z działalności inwestycyjnej | 14 724,00 | 0,00 | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki inwestycyjne | 3 492 391,20 | 240 491,38 | 6 770 000,00 | 320 000,00 | 320 000,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -3 477 667,20 | -240 491,38 | -6 690 000,00 | -320 000,00 | -320 000,00 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej | | | | | |
| I. | Wpływy | 3 652 888,32 | 343 729,22 | 6 020 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Zwiększenie kapitału (pokrycie straty) - w kapitale zapasowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - UMWD | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Dotacje | 3 652 888,32 | 343 729,22 | 6 020 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 434 853,32 | 6 142,55 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| 1. | Dywidendy (pomniejszenie zysków skumulowanych) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Splata kredytów i pożyczek - UMWD | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Splata kredytów i pożyczek - pozostałe | 408 721,35 | 6 104,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Odsetki (w tym od kredytów i pożyczek) | 26 131,97 | 37,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 3 218 035,00 | 337 586,67 | 6 019 000,00 | -1 000,00 | -1 000,00 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem | -1 988 066,55 | 1 052 206,60 | 1 014 562,33 | 300 000,00 | 400 000,00 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | -1 988 066,55 | 1 052 206,60 | 1 014 562,33 | 300 000,00 | 400 000,00 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 9 721 297,62 | 7 733 231,07 | 8 785 437,67 | 9 800 000,00 | 10 100 000,00 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu | 7 733 231,07 | 8 785 437,67 | 9 800 000,00 | 10 100 000,00 | 10 500 000,00 |

4.11 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 | |
| | | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | |
| 1. | Wskaźniki zyskowności | | | | | | | | 0 | 6 | 9 | 9 | 9 | 15 |
| 1.1. | Wskaźnik zyskowności netto | % | -0,5% | 0,1% | 0,1% | 0,1% | 0,1% | punkty | 0 | 3 | 3 | 3 | 3 | 5 |
| 1.2. | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej | % | -0,6% | -0,1% | 0,1% | 0,1% | 0,1% | punkty | 0 | 0 | 3 | 3 | 3 | 5 |
| 1.3. | Wskaźnik zyskowności aktywów | % | -1,7% | 0,2% | 0,4% | 0,4% | 0,5% | punkty | 0 | 3 | 3 | 3 | 3 | 5 |
| 2. | Wskaźniki płynności | | | | | | | | 21 | 21 | 25 | 21 | 25 | 25 |
| 2.1. | Wskaźnik bieżącej płynności | krotność | 1,39 | 1,48 | 1,51 | 1,48 | 1,60 | punkty | 8 | 8 | 12 | 8 | 12 | 12 |
| 2.2. | Wskaźnik szybkiej płynności | krotność | 1,36 | 1,45 | 1,48 | 1,46 | 1,58 | punkty | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 |
| 3. | Wskaźniki efektywności | | | | | | | | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 3.1. | Wskaźnik rotacji należności | dni | 18,63 | 32,75 | 30,03 | 27,80 | 25,91 | punkty | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 3.2. | Wskaźnik rotacji zobowiązań | dni | 14,49 | 22,29 | 19,12 | 17,06 | 15,26 | punkty | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| 4. | Wskaźniki zadłużenia | | | | | | | | 18 | 16 | 18 | 14 | 16 | 20 |
| 4.1. | Wskaźnik zadłużenia aktywów | % | 39,9% | 41,9% | 39,1% | 42,9% | 43,9% | punkty | 10 | 8 | 10 | 8 | 8 | 10 |
| 4.2. | Wskaźnik wypłacalności | zł/zł | 0,96 | 0,97 | 0,99 | 1,02 | 0,98 | punkty | 8 | 8 | 8 | 6 | 8 | 10 |
| suma punktów | | | | | | | | | 49 | 53 | 62 | 54 | 60 | 70 |
| udział uzyskanych punktów do maksymalnej liczby punktów | | | | | | | | | 70,0% | 75,7% | 88,6% | 77,1% | 85,7% | 100,0% |

5 Podsumowanie zarządcze

Podstawową działalnością samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza. Pogotowie Ratunkowe w Legnicy świadczy usługi w rodzaju Ratownictwo Medyczne oraz Transport Medyczny finansowane ze środków publicznych. Pogotowie Ratunkowe w Legnicy jako SPZOZ nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 53 punkty, co stanowi 75,7 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Ocenę stabilności sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 można określić jako średnią. Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SPZOZ.

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy za 2024 rok osiągnęło dodatni wynik finansowy, co znalazło odzwierciedlenie we wskaźnikach. Wskaźniki zyskowności wykazują dodatnie wartości, w ocenie punktowej uzyskały 6 punktów/15 p. możliwych

Wskaźnik płynności bieżącej jak i wskaźnik szybkiej płynności wykazują wyższą krotność niż w roku 2023. Ocena punktowa wskaźników płynności wynosi 21 punktów/25 p. możliwych.

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy nie posiada przeterminowanych zobowiązań.

Wskaźniki efektywności :

Wskaźnik rotacji należności wyniósł 32,75 dni, natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań 22,29 dni.

Wskaźniki efektywności wyższe ale na tym samym poziomie punktowym w odniesieniu do 2023 roku (10 punktów/10 możliwych).

Wskaźniki zadłużenia:

Wskaźnik zadłużenia aktywów wyższy od ubiegłego roku, na poziomie 41,9%.

Wskaźnik wypłacalności również nieznacznie wyższy od 2023r., na poziomie 0,97 zł/zł (w 2023r. na poziomie 0,96 zł/zł). Wskaźniki zadłużenia w ocenie punktowej niższe w porównaniu do 2023 roku. Wskaźniki zadłużenia w ocenie punktowej uzyskały 16 punktów/20 p. możliwych

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – POGOTOWIE RATUNKOWE W LEGNICY

Po dokonaniu analizy wskaźnikowej za 2024 rok stwierdza się wzrost ilości punktów ogółem (o 4) w porównaniu do 2023 roku.

Pogotowie Ratunkowe w Legnicy w prognozie na lata 2025-2027 zakłada dodatnie wyniki finansowe, co powinno znaleźć odzwierciedlenie w prognozie wskaźników ekonomiczno-finansowych. W prognozie założono wzrost oceny punktowej, co powinno przełożyć się na uzyskanie ok. 60 punktów/70 punktów możliwych do uzyskania. Ocenę stabilności sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2025-2027 można określić jako wysoką.

SPZOZ Pogotowie Ratunkowe w Legnicy na bieżąco analizuje swoją sytuację finansową i przykłada wiele starań, aby równoważyć swoje koszty przychodami.

Jednakże, nie bez znaczenia pozostają sytuacje, na które nie mamy wpływu.

Podsumowując należy stwierdzić, że Pogotowie Ratunkowe w Legnicy od stycznia 2025 roku posiada dwa specjalistyczne zespoły ratownictwa medycznego, jeden w Polkowicach drugi w Jaworze. Pomimo to nadal boryka się z problemem obsady lekarskiej. Pogotowie Ratunkowe w Legnicy nieustannie wnioskuje o przekwalifikowanie ZRM „S” w Jaworze na ZRM P z uwagi na brak personelu lekarskiego.

Pomimo dołożonych wszelkich starań mających na celu pozyskanie lekarzy w zespole specjalistycznym S w Jaworze w każdym miesiącu nadal występują rażące braki lekarskie na poziomie 40-50 %. Od lipca 2025 r nie będzie możliwości obsadzania karetek „S” dodatkową trzecią osobą w przypadku braku lekarza co będzie wiązało się z ogromnymi karami finansowymi nakładanymi przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Reasumując, należy stwierdzić, że najistotniejszymi zagrożeniami dla funkcjonowania Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej są:

pogłębiające się roszczenia płacowe pracowników na które PR może nie uzyskać pełnego pokrycia, braki kadrowe szczególnie w grupie zawodowej lekarzy, zwiększone koszty funkcjonowania jednostki ze względu na wzrost cen materiałów i usług.

Dyrekcja PR pomimo dynamicznej i trudnej sytuacji w służbie zdrowia, nieustannie podejmuje szereg działań zmierzających do poprawy sytuacji finansowo-ekonomicznej, poprawy jakości

udzielanych świadczeń medycznych oraz działań niwelujących negatywne skutki mające wpływ na kondycję ekonomiczną Pogotowia Ratunkowego w Legnicy.

Prognozowanie wyników finansowych na lata 2025-2027 z uwagi na zmieniające się uwarunkowania ekonomiczne, obarczone jest ryzykiem niedoszacowania lub przeszacowania planowanych wielkości. W związku z tym konieczne może być dalsze aktualizowanie planów jednostki, przy uwzględnieniu kosztów funkcjonowania oraz możliwych zmian zasad rozliczeń z Narodowym Funduszem Zdrowia.