

UCHWAŁA NR XIII/101/25
RADY POWIATU WE WŁOCŁAWKU

z dnia 10 czerwca 2025 r.

w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno–finansowej Powiatowego Centrum Zdrowia – Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2024 r. oraz prognozy sytuacji ekonomiczno–finansowej na lata 2025-2027

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107, 1907) w związku z art. 53 a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r. poz. 450) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się raport o sytuacji finansowej Powiatowego Centrum Zdrowia – Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Dokonuje się pozytywnej oceny sytuacji ekonomiczno–finansowej Powiatowego Centrum Zdrowia – Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2024 r. na podstawie przyjętego „Raportu o sytuacji ekonomiczno–finansowej Powiatowego Centrum Zdrowia – Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2024 r. oraz prognozy sytuacji ekonomiczno–finansowej na lata 2025-2027”

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 10 czerwca 2025 r.

Przewodniczący Rady

Dawid Andrzej Dalmann

**Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej
Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego
Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych
we Włocławku za 2024 r. oraz prognoza sytuacji
ekonomiczno-finansowej na lata 2025-2027 r.**

Włocławek, dnia 09.05.2025 r.

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej

Wyszczególnienie	Dane
Pełna nazwa:	Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku
Organ założycielski:	Powiat Włocławski
Nazwa skrócona:	PCZ - SPZPS
Siedziba:	Włocławek
Adres:	87-800 Włocławek, ul. Szpitalna 6 a
Podstawowy przedmiot działalności:	Udzielanie świadczeń zdrowotnych na rzecz osób uprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych oraz innych osób na podstawie stosowanych przepisów prawa
Organ prowadzący rejestr	Rejestr samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej Sądu Rejonowego w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS	KRS 0000018924
Numer księgi rejestrowej podmiotów działalności leczniczej	Rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą 000000002453 z oznaczeniem W-04
NIP	888-22-32-566
Dyrektor Zakładu	Sławomir Paździerski
Organ opiniodawczy	Rada Społeczna działająca w składzie siedmioosobowym Przewodniczącym Rady jest Pan Wojciech Rudziński

II . Podstawa prawna :

- 1) Art. 53 a znowelizowanej ustawy o działalności leczniczej nakłada na kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej obowiązek przygotowania raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki – ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r. poz. 450).
- 2) Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do analizy prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U z 2017 r. poz. 832).

3) Sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Zdrowia -Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za rok 2024 r.

W terminie 2 miesięcy od dnia upływu terminu sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządza i przekazuje podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Raport o sytuacji finansowo-ekonomicznej jest przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy oraz planu finansowego na rok 2025, zawiera prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku jest publicznym zakładem opieki zdrowotnej realizującym dwa zasadnicze cele:

- cel społeczny, oznaczający gotowość przyjęcia i leczenia pacjenta oraz gotowość zapewnienia mu wykwalifikowanej opieki medycznej, mimo że działalność Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku nie jest nastawiona na maksymalizację zysku,
- cel ekonomiczny oznacza dążenie do utrzymania płynności finansowej oraz rentowności Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku.

Zadaniem podmiotów leczniczych są działania związane z realizacją usług w całości finansowanych ze środków NFZ oraz jest zaspakajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez Państwo świadczeń zdrowotnych .

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku udziela świadczeń zdrowotnych ze środków publicznych, ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie.

Do zadań Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku należy udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia Kujawsko-Pomorski Oddziałem Wojewódzkim w Bydgoszczy w zakresach:

- Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej,
- Opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień,
- Leczenia stomatologicznego,
- Rehabilitacji leczniczej,
- Ambulatoryjnych Świadczeń Diagnostycznych Kosztochłonnych (ASDK) – badania endoskopowe,
- Programu pilotażowego - profilaktyka 40+,
- Profilaktycznego programu zdrowotnego - profilaktyki raka piersi w punkcie stacjonarnym.

Podstawą działalności Powiatowego Centrum Zdrowia – Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku są świadczenia usług medycznych w możliwie najszerszym rodzajowo i ilościowym zakresie. Główne przychody pochodzą z realizacji kontraktów zawartych z Kujawsko-Pomorskim

Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Bydgoszczy. Dodatkowe przychody pochodzą z wykonywania badań diagnostycznych świadczonych w Dziale Diagnostyki Radiologicznej (badania radiologiczne, ultrasonograficzne, mammograficzne i densytometryczne).

III. Analiza ekonomiczno-finansowa za rok 2024 r. za pomocą wskaźników wymienionych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r.

Dz.U z 25 kwietnia 2017 r. poz. 832.

Analiza ekonomiczno-finansowa została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej dostosowanej do specyfiki sektora ochrony zdrowia, za pomocą zestawu mierników: zyskowności, efektywności, płynności i zadłużenia pokazując osiągnięte wyniki. Do analizy finansowej zostały wykorzystane następujące źródła: Bilans, Rachunek Zysków i Strat, Rachunek Przepływów Pieniężnych i Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym. Dokumenty ujęte w sprawozdaniu finansowym pozwalają na ocenę kondycji finansowej Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku.

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2024 została przeprowadzona w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu. Jest narzędziem do oceny kondycji finansowej podmiotu oraz do decyzji związanej ze sprawnym działaniem jednostki. Do przeprowadzonej analizy zostały użyte wskaźniki zyskowności, wskaźniki płynności, wskaźniki efektywności, wskaźniki zadłużenia oraz oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki i teoria zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfikacji sektora ochrony zdrowia.

Przyjęto cztery obszary analizy: zyskowność, płynność, efektywność i zadłużenie :

- wskaźniki zyskowności: zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej i zyskowności aktywów,
- wskaźniki efektywności: rotacji należności i rotacji zobowiązań,
- wskaźniki płynności: bieżącej płynności i szybkiej płynności,
- wskaźniki zadłużenia: zadłużenie aktywów i wypłacalności.

1. Bilans za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Powiatowe Centrum Zdrowia -
Samodzielny Publiczny Zespół
Przychodni Specjalistycznych
we Włocławku.....
(dane jednostki)

BILANS sporządzony na dzień:31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	24 193 057,05	4 282 926,18	A	Kapitał (fundusz) własny	17 181 519,09	6 181 931,87
I	Wartości niematerialne i prawne	44 911,79	86 970,62	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 461 711,28	1 724 531,53
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 457 400,34	2 424 432,88
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	44 911,79	86 970,62				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 148 145,26	4 195 955,56				
1	Środki trwałe	4 129 239,18	3 991 022,19				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	74 010,64	74 010,64				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 299 754,39	1 352 287,06	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	853 497,69	425 667,13		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 901 976,46	2 139 057,36		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	20 018 906,08	204 933,37				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

Włocławek, dnia 09.05.2025 r.

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 262 407,49	2 032 967,46
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 815 617,90	4 596 677,45
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 347 423,82	1 269 902,78
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	1 347 423,82	1 269 902,78
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	1 347 423,82	1 269 902,78
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 804 079,94	6 495 683,14	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	151 650,84	221 921,33	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	151 650,84	221 921,33	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 326 823,64	1 609 931,92
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 509 776,19	3 482 632,89		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 300 761,11	1 597 177,54
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 904 311,88	1 243 458,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 904 311,88	1 243 458,23
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 509 776,19	3 482 632,89	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	364 443,24	343 083,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 472 223,47	3 464 770,87	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 185,80	0,00
	– do 12 miesięcy	2 472 223,47	3 464 770,87	i)	inne	29 820,19	10 636,25
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	26 062,53	12 754,38
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 396,75	17 147,50	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 141 370,44	1 716 842,75
c)	inne	3 155,97	714,52	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	1 141 370,44	1 716 842,75
III	Inwestycje krótkoterminowe	65 283,22	2 637 656,18		– długoterminowe	1 141 370,44	1 716 842,75
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	65 283,22	2 637 656,18		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	65 283,22	2 637 656,18				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	65 283,22	2 637 656,18				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 369,69	153 472,74				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	26 997 136,99	10 778 609,32		PASYWA razem (suma poz. A i B)	26 997 136,99	10 778 609,32

2. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 (wariant porównawczy)		jednostka obliczeniowa: ... zł ...
(dane jednostki)		Dane za		
Wiersz	Wyszczególnienie	rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 923 773,27	28 429 904,35	
	— od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	—			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 999 876,32	28 398 149,61	
	— w tym:			
	— w tym:			
	— w tym:			
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie — wartość dodatnia, zmniejszenie — wartość ujemna)	-76 103,05	31 754,74	
	— w tym:			
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	31 732 809,79	27 223 295,13	
	— w tym:			
I	Amortyzacja	1 387 160,91	1 260 542,83	
II	Zużycie materiałów i energii	1 849 829,02	1 719 528,99	
	— w tym:			
III	Usługi obce	16 355 686,74	12 758 842,60	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	88 018,72	36 539,39	
	— podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	9 802 318,16	9 273 533,39	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 088 001,69	1 937 420,90	
	— emerytalne	892 299,55	854 057,37	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	183 794,55	236 887,03	
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A — B)	190 963,48	1 206 609,22	
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 272 823,69	2 313 284,63	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II	Dotacje	825 696,56	712 875,65	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne	1 447 127,13	1 600 408,98	
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 310 398,93	1 622 879,39	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III	Inne koszty operacyjne	1 310 398,93	1 622 879,39	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D — E)	1 153 388,24	1 897 014,46	
G	Przychody finansowe	126 108,63	135 959,92	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
	— w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
	— w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	126 108,63	135 959,92	
	— od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	— w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V	Inne	0,00	0,00	
H	Koszty finansowe	17 089,38	6,92	
I	Odsetki, w tym:	0,00	6,92	
	— dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	— w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV	Inne	17 089,38	0,00	
I	Zysk (strata) brutto (F + G — H)	1 262 407,49	2 032 967,46	
	— w tym:			
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	
	— w tym:			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I — J — K)	1 262 407,49	2 032 967,46	
	— w tym:			

Włocławek, dnia 09.05.2025 r.

3. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Powiatowe Centrum Zdrowia -
Samodzielny Publiczny Zespół
Przychodni Specjalistycznych
we Włocławku
(dane jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 262 407,49	2 032 967,46
II.	Korekty razem	7 716 656,02	139 453,49
1.	Amortyzacja	1 387 180,91	1 260 542,83
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-11 323,97	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 648,39	10 683,30
5.	Zmiana stanu rezerw	77 521,04	1 092 026,71
6.	Zmiana stanu zapasów	70 270,49	51 322,02
7.	Zmiana stanu należności	972 856,70	-349 102,75
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 716 891,72	-571 484,15
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-499 369,26	-1 354 554,47
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 979 063,51	2 172 420,95
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	11 423,97	200,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100,00	200,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	11 323,97	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	11 323,97	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	11 323,97	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	11 562 860,44	886 327,90
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 562 860,44	885 544,25
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	783,65
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 551 436,47	-886 127,90
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splata kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 572 372,96	1 286 293,05
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 572 372,96	1 286 293,05
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 637 656,18	1 351 363,13
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	65 283,22	2 637 656,18
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Powiatowe Centrum Zdrowia -
Samodzielny Publiczny Zespół
Przychodni Specjalistycznych
we Włocławku
(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 181 931,87	4 148 984,41
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 181 931,87	4 148 984,41
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 724 531,53	2 415 978,38
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 737 179,73	-691 446,83
	a) zwiększenie (z tytułu)	9 737 179,73	0,00
	▪ wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	▪ darowizna od organu założycielskiego	9 737 179,73	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	691 446,83
	▪ umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	▪ korekta zaksięgowania zysku za rok 2021	0,00	691 446,83
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 461 711,26	1 724 531,53
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 424 432,88	356 169,32
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 032 967,46	2 088 263,56
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 032 967,46	2 088 263,56
	▪ emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	▪ podziału zysku (ustawowo)	2 032 967,46	1 376 816,73
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	▪ korekta zaksięgowania zysku za rok 2021	0,00	691 446,83
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 457 400,34	2 424 432,88
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	▪		
	▪		
	▪		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Włocławek, dnia 09.05.2025 r.

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 032 967,46	1 376 816,73
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 032 967,46	1 376 816,73
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 032 967,46	1 376 816,73
	- podział zysku ustawowo	2 032 967,46	1 376 816,73
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	1 262 407,49	2 032 967,46
	a) zysk netto	1 262 407,49	2 032 967,46
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 181 519,09	6 181 931,87
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 181 519,09	6 181 931,87

Tabela 1. Fragment aktywów z bilansu na dzień 31.12.2024 r. do analizy wskaźnikowej w zł.

AKTYWA		stan	
		31.12.2024	31.12.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	24 193 057,05	4 282 926,18
I	Wartości niematerialne i prawne	44 911,79	86 970,62
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 148 145,26	4 195 955,56
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 804 079,94	6 495 683,14
I	Zapasy	151 650,84	221 921,33
II	Należności krótkoterminowe	2 509 776,19	3 482 632,89
III	Inwestycje krótkoterminowe -środki pieniężne	65 283,22	2 637 656,18
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 369,69	153 472,74
AKTYWA RAZEM		26 997 136,99	10 778 609,32

Tabela 2. Fragment pasywów z bilansu na dzień 31.12.2024 r. do analizy wskaźnikowej w zł.

PASywa		stan	
		31.12.2024	31.12.2023
A.	KAPITAŁ WŁASNY	17 181 519,09	6 181 931,87
I	Kapitał podstawowy i zapasowy	15 919 111,60	4 148 964,41
II	zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
III	zysk (strata) netto	1 262 407,49	2 032 967,46
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 815 617,90	4 596 677,45
I	Rezerwy na zobowiązania	1 347 423,82	1 269 902,78
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 326 823,64	1 609 931,92
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 141 370,44	1 716 842,75
PASywa RAZEM		26 997 136,99	10 778 609,32

Tabela 3. Fragment rachunku zysków i strat za rok 2024 do analizy wskaźnikowej w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	31 923 773,27	28 429 904,35
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 923 773,27	28 429 904,35
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	31 732 809,79	27 223 295,13
I-VII.	Koszty działalności operacyjnej	31 732 809,79	27 223 295,13
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	190 963,48	1 206 609,22
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 272 823,69	2 313 284,63
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 310 398,93	1 622 879,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 153 388,24	1 897 014,46
G.	Przychody finansowe	126 108,63	135 959,92
H.	Koszty finansowe	17 089,38	6,92
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	1 262 407,49	2 032 967,46
J.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	1 262 407,49	2 032 967,46
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K - L)	1 262 407,49	2 032 967,46

Tabela 4. Informacja dodatkowa do analizy wskaźnikowej w zł wg stanu 31.12.2024 r.

Lp.	Informacje dodatkowe	Rok	
		2024	2023
1.	Suma aktywów	26 997 136,99	10 778 609,32
2.	Kapitał własny	17 181 519,09	6 181 931,87
3.	Stan zapasów	151 650,84	221 921,33
4.	Stan należności z tytułu dostaw i usług	2 472 223,47	3 464 770,87
5.	Stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług	6 904 311,88	1 243 458,23

Wskaźniki wyliczone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 12.04.2017r.

(DZ.U z 25 kwietnia 2017 r. poz. 832).

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. Wskaźniki zyskowności					
Wskaźnik zyskowności netto (%)	Wynik netto x 100%	poniżej 0,0%	0	3,68%	4
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	od 0,0% do 2,0%	3		
		powyżej 2,0% do 4,0%	4		
		powyżej 4,0%	5		
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	Wynik z działalności operacyjnej x 100%	poniżej 0,0%	0	3,37%	4
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	od 0,0% do 3,0%	3		
		powyżej 3,0% do 5,0%	4		
		powyżej 5,0%	5		
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	Wynik netto x 100%	poniżej 0,0%	0	6,68%	5
		od 0,0% do 2,0%	3		
	Średni stan aktywów	powyżej 2,0% do 4,0%	4		
		powyżej 4,0%	5		
Razem wskaźniki zyskowności		Maksymalna ocena pkt	15	Uzyskano	13

II. Wskaźniki efektywności					
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	poniżej 45 dni	3	34	3
		od 45 dni do 60 dni	2		
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	od 61 dni do 90 dni	1		
		powyżej 90 dni	0		
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	do 60 dni	7	47	7
		od 61 dni do 90 dni	4		
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	powyżej 90 dni	0		
Razem wskaźniki efektywności		Maksymalna ocena pkt	10	Uzyskano	10

III. Wskaźniki płynności					
Wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy — krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	poniżej 0,60	0	0,31	0
		od 0,60 do 1,00	4		
		powyżej 1,00 do 1,50	8		
	powyżej 1,50 do 3,00	12			
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10			
Wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe — należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) —zapasy	poniżej 0,50	0	0,30	0
		od 0,50 do 1,00	8		
	Zobowiązania krótkoterminowe — zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	powyżej 1,00 do 2,50	13		
		powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
Razem wskaźniki płynności		Maksymalna ocena pkt	25	Uzyskano	0

IV. Wskaźniki zadłużenia					
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	poniżej 40%	10	32,13%	10
		od 40% do 60%	8		
		powyżej 60% do 80%	3		
	Aktywa razem	powyżej 80%	0		
Wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	od 0,00 do 0,50	10	0,50	10
		od 0,51 do 1,00	8		
		od 1,01 do 2,00	6		
		od 2,01 do 4,00	4		
	Fundusz własny	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0		
Razem wskaźniki zadłużenia		Maksymalna ocena pkt	20	Uzyskano	20

Suma uzyskanych punktów					43
-------------------------	--	--	--	--	----

Na podstawie powyższych wskaźników jednostka uzyskała łączny wynik 43 punktów (61,43%) na maksymalną ilość 70 pkt oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej wg Rozporządzenia Ministra Zdrowia.

Wskaźniki zyskowności, tj. zyskowności netto, zyskowności z działalności operacyjnej oraz zyskowności aktywów ustalone dla jednostki wyniosły 13 pkt, jest to dobra ocena, w badanym okresie jednostka wygenerowała zysk netto w kwocie 1 262 407,49.

Wskaźniki efektywności osiągnęły maksymalną ilość punktów, tj. 10 pkt.

Wskaźniki zadłużenia osiągnęły 20 pkt oceny.

Wskaźniki płynności wskazują w jakim stopniu jednostka jest w stanie pokryć część zaciągniętych zobowiązań posiadanymi środkami pieniężnymi, jednak należy pamiętać, że brak środków pieniężnych nie musi oznaczać kłopotów finansowych podmiotu, a jedynie tymczasowe ograniczenie wydatków. Zaistniała sytuacja wynika z ciągłego rozwoju Jednostki poprzez inwestycje w nowy sprzęt medyczny, m.in. aparat ultrasonograficzny, myjka do urządzeń endoskopowych i tomograf komputerowy.

Wyliczone wskaźniki ekonomiczno-finansowe za okres sprawozdawczy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wskazują na stabilną sytuację finansową Powiatowego Centrum Zdrowia – Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku.

IV. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe od 2025 do 2027 r.

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2025-2027 r. została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Na lata 2025-2027 założono utrzymanie zrównoważonego budżetu.

W 2024 r. Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku zakończyło inwestycje rozbudowy budynku rtg o pracownię tomografii komputerowej oraz rezonansu magnetycznego. Jednostka zakupiła tomograf komputerowy co pozwoli w przyszłości na zwiększenie przychodów z badań diagnostycznych.

Prognoza nie obejmuje zmian, które może będą wprowadzone rozporządzeniami Ministerstwa Zdrowia i NFZ w sprawie zasad sposobu finansowania udzielanych świadczeń.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez Sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2024-2027.

Z Wieloletniego Planu Finansowego wynika, że w latach 2024-2027 nastąpi wzrost PKB i wyniesie odpowiednio 3,7 procent w 2025 r., 3,4 procent w 2026 r. oraz 3,0 procent w 2027 r. Należy wziąć pod uwagę trwającą wojnę na Ukrainie i trudną sytuację energetyczną w Europie.

Do prognozy przychodów na lata 2025-2027 przyjęto, że zakres rozliczeniowy świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu i będzie oparty na zasadzie rozliczeń o zadania wykonywane przez Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku.

V. Analiza zawartych umów z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Bydgoszczy

Przychody uzyskane w zakresie umów na realizację świadczeń medycznych przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Nazwa Płatnika	Rodzaj/zakres umowy	Termin umowy
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	31.12.2025
2.	Narodowy Fundusz Zdrowia	Rehabilitacja Lecznicza	31.12.2025
3.	Narodowy Fundusz Zdrowia	Leczenie Stomatologiczne	30.09.2025
4.	Narodowy Fundusz Zdrowia	Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	31.12.2025
5.	Narodowy Fundusz Zdrowia	Profilaktyczny program zdrowotny - profilaktyka raka piersi w punkcie stacjonarnym	31.12.2025
6.	Narodowy Fundusz Zdrowia	Program pilotażowy - profilaktyka 40+	31.05.2025
7.	Narodowy Fundusz Zdrowia	Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne (ASDK) – badania endoskopowe przewodu pokarmowego (kolonoskopia i gastroscopia)	30.06.2025
8.	Kujawsko Pomorski-Urząd Marszałkowski	Program profilaktyki zakażeń pneumokokowych wśród osób dorosłych w oparciu o szczepienia przeciw pneumokokom w województwie kujawsko-pomorskim	31.12.2025
9.	Kujawsko Pomorski-Urząd Marszałkowski	Specjalistyczne badania lekarskie osób podlegających kwalifikacji wojskowej	31.12.2025

Celem finansowym Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku jest dążenie do zrównoważenia przychodów z kosztami. Założenia te oparte są głównie na planowanych wielkościach ujętych w planie finansowym na rok 2025 r.

Wskaźniki prognozowanej analizy ekonomicznej na lata 2025-2027 sporządzone zostały na podstawie bilansu, rachunków zysków i strat i rachunek przepływów pieniężnych.

VI. Analiza ryzyka w prognozie sytuacji finansowej Powiatowego Centrum Zdrowia – Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku

Przesłanki mogące wpływać negatywnie na sytuację ekonomiczno-finansową Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku:

1. Realizacja przepisów projektu ustawy o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, nakłada zastosowanie wyższych współczynników pracy dla grup zawodowych wg kwalifikacji wymaganych na zajmowanym stanowisku od dnia 1 lipca 2025 roku.
2. Podwyższenie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w roku i latach następnych, co może skutkować wzrostem kosztów wynagrodzeń pracowniczych, w tym pochodnych oraz kosztów realizacji usług zlecanych na zewnątrz np. ochrona, bez zwiększenia środków po stronie przychodów rekompensujących dodatkowe koszty.
3. Znaczący wzrost cen na wyroby medyczne i leki, może spowodować konieczność podwyżek i zaangażowania dodatkowych środków pieniężnych.
4. Zagrożenie zmniejszenia kadry medycznej, skutkujące pogorszeniem dostępności do specjalistycznej opieki zdrowotnej, mające istotny wpływ na ilość zadeklarowanych pacjentów.
5. Zmniejszenia umowy na finansowanie usług medycznych ze środków publicznych.
6. Zwiększenie kosztów przeglądów serwisowych sprzętu i aparatury medycznej oraz urządzeń mechanicznych w budynkach Powiatowego Centrum Zdrowia.
7. Podwyższenie kosztów mediów, w tym zwłaszcza energii elektrycznej.
8. Brak możliwości realizacji świadczeń zdrowotnych odpłatnie (tak jak to mogą realizować podmioty niepubliczne).
9. Niestabilność rozwiązań systemowych w sferze ochrony zdrowia.
10. Niska wycena procedur oraz usług medycznych w stosunku do rzeczywistych kosztów.
11. Poziom finansowania uzależniony jest od możliwości finansowych NFZ, stanowiących istotne ograniczenie dostępności do usług zdrowotnych, obok limitów ilościowych (liczba zrealizowanych usług zdrowotnych) określone zostały również limity cenowe.

Tabela informująca o wynikach oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za lata 2025-2027.

Grupa	Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika w danym roku				Ocena wskaźnika w danym roku				Ocena maksymalna
		2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	3,68%	3,89%	4,06%	4,25%	4	4	5	5	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3,37%	4,15%	4,89%	5,01%	4	4	4	5	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	6,68%	6,79%	7,12%	7,15%	5	5	5	5	5
	Razem					13	13	14	15	15
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,31	0,89	1,01	1,51	0	4	8	12	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,30	0,86	0,99	1,48	0	8	8	13	13
	Razem					0	12	16	25	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34	32	33	32	3	3	3	3	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	47	46	47	45	7	7	7	7	7
	Razem					10	10	10	10	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	32,13%	39,98%	37,01%	35,01%	10	10	10	10	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,50	0,50	0,50	0,50	10	10	10	10	10
	Razem					20	20	20	20	20
Łączna ilość punktów						43	55	60	70	70

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku planuje na kolejne trzy lata obrotowe utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2024 oraz prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2025-2027 został sporządzony na podstawie sprawozdania finansowego i przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki zakładając kontynuację działalności zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityki) rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami prawa i statutem.

UZASADNIENIE

Zgodnie z brzmieniem art. 53 a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno–finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie przedstawionego raportu wraz z prognozą tejże sytuacji na kolejne trzy lata.

Art. 53a ust. 1 i 2 w/w ustawy nakłada na kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej obowiązek sporządzenia i przekazania podmiotowi tworzącemu raportu o sytuacji ekonomiczno–finansowej jednostki oraz prognozy sytuacji ekonomiczno–finansowej na kolejne trzy lata do dnia 31 maja każdego roku.

Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, którego organem tworzącym jest Powiat Włocławski.

Wywiązując się z obowiązku nałożonego na kierownika, Dyrektor Powiatowego Centrum Zdrowia – Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku przedkłada Radzie Powiatu we Włocławku raport o sytuacji ekonomiczno–finansowej za rok 2024 oraz prognozę na lata 2025-2027.

W związku z powyższym stosując się do przepisów obowiązującego prawa wnoszę o podjęcie uchwały w zaproponowanej wersji.