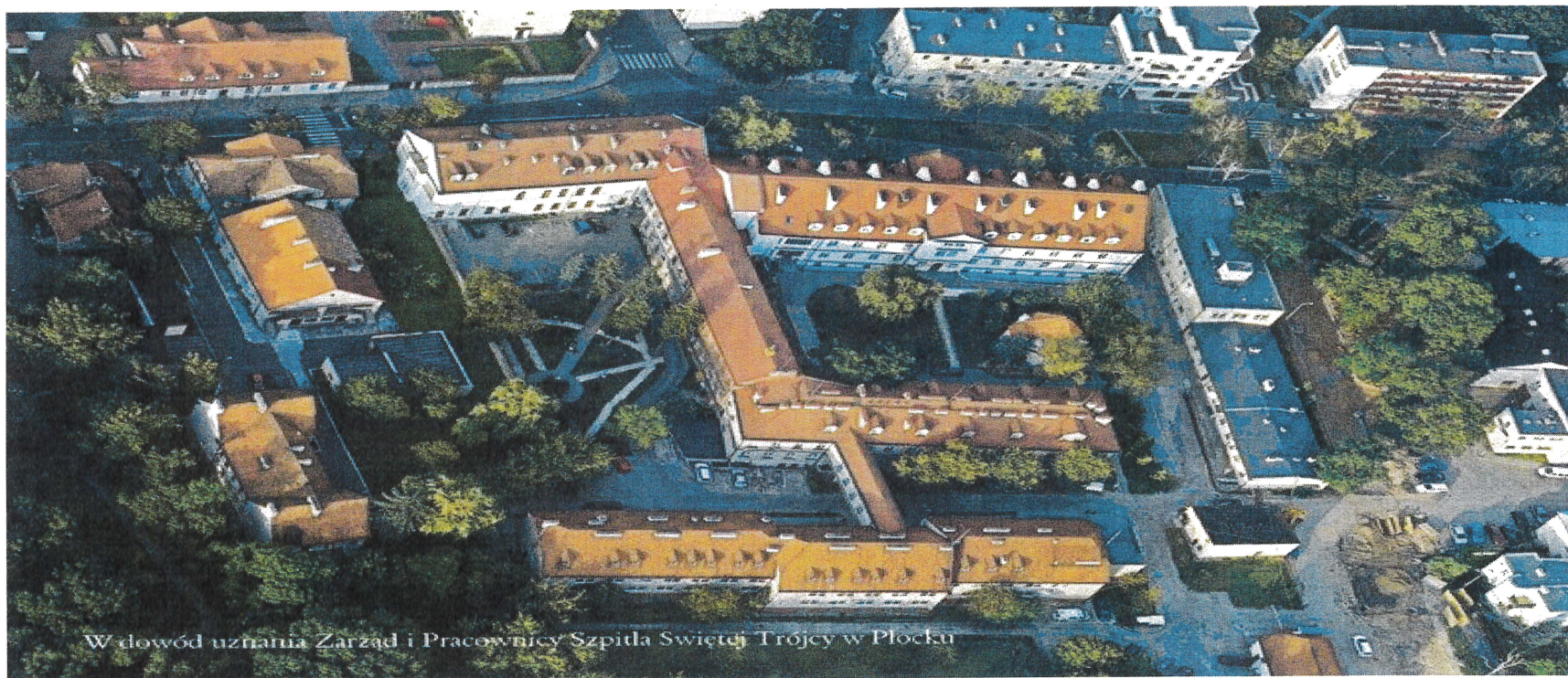




Informacja nt. funkcjonowania Płockiego Zakładu Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o. w Płocku – omówienie wyników finansowych za 2024 rok

Płock, lipiec 2025 r.



Sytuacja finansowa ochrony zdrowia w 2024 roku

W pierwszym kwartale 2024 roku - po 2 latach (lata 2022 i 2023) zniesienia limitów w wielu świadczeniach specjalistycznych, finansowania wszystkich nadwykonań, kontraktowania i finansowania nowych świadczeń (opieka koordynowana w POZ, dobry posiłek w szpitalu) - Narodowy Fundusz Zdrowia zaczął sygnalizować placówkom medycznym, aby ostrożnie podchodziły do ponadplanowej realizacji świadczeń limitowanych. Przekaz taki oznaczał, że płatnikowi zaczęło brakować środków finansowych.

Co się zatem wydarzyło i skąd taka zmiana?

Slajdy 2-4 niniejszego materiału prezentują sytuację finansową NFZ.

Slajdy 5-15 prezentują wynik finansowy Spółki za 2024 rok, który jest mocno skorelowany z sytuacją finansową płatnika.

Wszystko wskazuje na to, że zasady finansowania świadczeń przez NFZ, przyjęte w latach 2022 i 2023, wynikały z nierzetelnej oceny realnego bezpieczeństwa finansowego systemu ochrony zdrowia.

Przez lata przychody ze składki zdrowotnej były na tyle wysokie, że pozwoliły wygenerować płatnikowi znaczny fundusz zapasowy (około 25 mld zł.). Złudzenie wysokiego funduszu zapasowego i złudzenie przyrostu przychodów z tytułu składki sprawiało, że politycy i decydenci systemu ochrony zdrowia podejmowali dosyć "odważne" decyzje – na fali optymizmu do placówek medycznych poszedł sygnał, że płatnik sfinansuje wszystkie świadczenia. Świadczeniodawcy otrzymali komunikat: "nadrabiamy popandemiczny dług zdrowotny".

Dodatkowo różne zmiany legislacyjne spowodowały, że wielomiliardowe zadania zostały przeniesione z budżetu państwa do kasy NFZ, zwiększając skalę wydatków.

W 2024 roku okazało się, że pieniędzy na wszystko nie wystarczy, że Narodowy Fundusz Zdrowia wzmaga się z poważnymi problemami finansowymi, w tym z utrzymaniem bieżącej płynności finansowej, że bez dotacji z budżetu państwa nie jest w stanie pokryć kosztów realizowanych zadań.

Media podają, że kwota przekazana przez Ministerstwo Finansów w 2024 roku na rzecz NFZ to ponad 22 mld zł., z czego blisko połowa wpłynęła w pierwszym kwartale roku. Tak intensywne przekazywanie środków budzi wątpliwości co do stabilności finansowej NFZ.

W 2024 roku NFZ opóźniał rozliczanie nadwykonań, pogłębiając zadłużenie szpitali. Aby sfinansować nadwykonania limitowane (w dodatku w ograniczonym zakresie, poniżej ceny nominalnej), prezes NFZ w marcu br. sięgnął po 1,7 mld zł. z rezerwy ogólnej zabudżetowanej w planie finansowym na rok 2025.

Ministerstwo Zdrowia uspokaja, twierdząc, że płynność finansowa NFZ pozostaje niezagrożona, jednak tempo uruchamiania dotacji i wykorzystywanie rezerw przeczy tym zapewnieniom.

Sytuacja finansowa ochrony zdrowia w 2024 roku

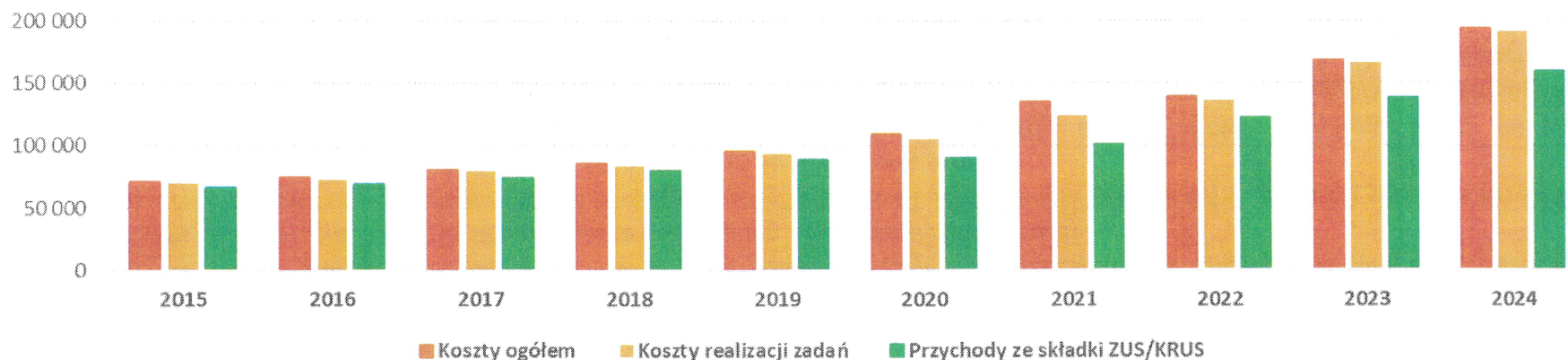
Poniższy wykres prezentuje relację między kosztami ogółem NFZ (w tym kosztami realizacji zadań) oraz przychodami ze składek zdrowotnych z ZUS/KRUS w latach 2015-2024, czyli od momentu kiedy NFZ na mocy ogólnych regulacji transferował w ten czy inny sposób, bardziej lub mniej wystarczające środki na finansowanie podwyżek personelu medycznego (dane źródłowe: <https://www.nfz.gov.pl/bip/finanse-nfz/>).

Relacja kosztów realizacji zadań (czyli finansowanie świadczeń zdrowotnych oraz finansowanie leków, szczepionek, środków spożywczych specjalnego przeznaczenia żywieniowego, wyrobów medycznych, programów polityki zdrowotnej) do kosztów ogółem w zasadzie nie uległa zmianie (za wyjątkiem roku okresu pandemii w latach 2020-2021) – stanowią one 98-99% kosztów ogółem.

Niestety w tym okresie zmieniła się na niekorzyść relacja przychodów ze składek zdrowotnych z ZUS/KRUS do kosztów realizacji zadań. W latach 2015-2019 stopień finansowania świadczeń zdrowotnych składkami zdrowotnymi wynosił 93-95%, podczas gdy w roku 2022 wyniósł 90%, a w latach 2023-2024 już tylko 83%.

(okres pandemii w latach 2020-2021 ze względu na swoją specyfikę nie jest okresem referencyjnym).

Koszty NFZ vs. przychody ze składek ZUS/KRUS w latach 2015-2024 w mld zł.



Autorzy raportu „*Luka finansowa systemu ochrony zdrowia w Polsce. Perspektywa 2025-2027*” (m.in. prezes i główny ekonomista Instytutu Finansów Publicznych Sławomir Dudek) zwracają uwagę na tę niekorzystną transformację systemu finansowania ochrony zdrowia z bazującego w większości na przychodach ze składek w kierunku mieszanego finansowania składkowo-budżetowego.

Prognozują, że udział nakładów budżetowych (dotacji) w całości wydatków na ochronę zdrowia wzrośnie kilkukrotnie - w skrajnym scenariuszu ponad 1/3 wydatków NFZ będzie finansowana z dotacji pochodzącej z budżetu państwa.

Oznacza to wydolność składkową NFZ na poziomie niższym niż 67% (niższą niż ZUS 85%)

Sytuacja finansowa ochrony zdrowia w 2024 roku

Taki system finansowania jest nieprzewidywalny i mniej stabilny, zmniejsza autonomię systemu ochrony zdrowia, bowiem dotacje budżetowe są zależne od bieżącej sytuacji finansowej państwa, m.in. od tego czy kraj (tak jak Polska obecnie) jest objęty unijną procedurą nadmiernego deficytu.

Oznacza to, że od 2026 roku NFZ zostanie objęty stabilizującą regułą wydatkową, co utrudni elastyczne zwiększanie jego budżetu. Aby zasilić NFZ, trzeba będzie ograniczyć inne wydatki budżetowe lub zwiększyć dochody państwa, a więc NFZ będzie konkurował o środki z innymi usługami publicznymi, stając w kolejce po pieniądze razem z policją, oświatą czy administracją.

Autorzy raportu wskazują przyczyny złej sytuacji finansowej Narodowego Funduszu Zdrowia.

W 2023 roku NFZ wykorzystał prawie wszystkie rezerwy, które kumulowały się w latach poprzednich.

Doprowadziły do tego zmiany legislacyjne z 2022 roku m.in. nowelizacja ustawy o sposobie ustalania minimalnego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych czy wprowadzenie zmiany w ustawie o zawodzie lekarza i lekarza dentystry, która przeniosła ciężar finansowania wielu zadań z budżetu państwa do NFZ.

Od 2023 roku NFZ utracił dotacje celowe m.in. na ratownictwo medyczne i bezpłatne leki dla seniorów, a budżet państwa przestał płacić składkę zdrowotną m.in. za bezrobotnych, którzy są uprawnieni do opieki zdrowotnej.

Od 2024 roku wróciły dotacje budżetowe do NFZ, ale w formie podmiotowej: NFZ dostaje ogólnie określone kwoty (w wielkości nieadekwatnej w stosunku do rosnących potrzeb), a nie konkretne pieniądze na realizację konkretnych zadań. Minister Finansów, który musi zapewnić ogromne środki na obronę narodową oraz w myśl wytycznych UE zredukować w kolejnych latach nadmierny deficyt budżetowy, kalkuluje dotację do NFZ na poziomie absolutnego minimum wymaganego przez prawo.

Perspektywa na lata 2025-2027 nie napawa optymizmem.

Według minimalnego scenariusza, który zakłada ograniczenie zobowiązań powstających po stronie NFZ w postaci wstrzymania finansowania nadwykonań w zakresach limitowanych, braku finansowania nowych technologii medycznych oraz aktualizacji wycen w najbardziej priorytetowych dziedzinach, luka finansowa wyniesie nie mniej niż:

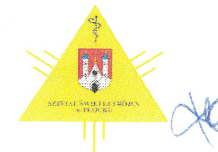
22 mld zł. w 2025 r.,	29,5 mld zł. w 2026 r.,	41 mld zł. w 2027 r.,	czyli łącznie 92,5 mld zł.
------------------------------	--------------------------------	------------------------------	-----------------------------------

Według scenariusza bazowego, aby utrzymać obecny poziom sprawności systemu ochrony zdrowia w Polsce, dofinansowanie w latach 2025-2027 powinno wynieść **odpowiednio**:

31 mld zł. w 2025 r.,	41,5 mld zł. w 2026 r.,	57 mld zł. w 2027 r.,	czyli łącznie 129,5 mld zł.
------------------------------	--------------------------------	------------------------------	------------------------------------

Wielkość luki finansowej będzie również zależeć od bieżących decyzji.

W przypadku przyjęcia przez Sejm propozycji resortu zdrowia związanej z obywatelskim projektem ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, każdą z powyższych sum należy powiększyć dodatkowo o 14,4 mld zł, a przy założeniu dodatkowego wprowadzenia zmian w składce zdrowotnej – o kolejne 29 mld zł.



Wynik finansowy Spółki za 2024 rok

Zaewidencjonowany wynik finansowy netto w 2024 roku wyniósł (-)5.578 tys. zł i nominalnie był gorszy od wyniku roku poprzedniego o 882 tys. zł.

W wynikach finansowych Spółki zaewidencjonowane są wymagane ustawą o rachunkowości koszty rezerw aktuarialnych zawiązanych w danym roku na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wypłacane w latach następnych.

Z uwagi na duże różnice wartości tych kosztów w latach, zniekształcają one realny obraz sytuacji finansowej podmiotu w danym roku obrotowym, dlatego też w niniejszym materiale wynik finansowy, koszty bezpośrednie i koszty osobowe będą prezentowane zarówno w wartości zaewidencjonowanej jak i korygowane o tę pozycję.

Korygując koszty bezpośrednie poprzez odjęcie kosztów rezerw aktuarialnych, a następnie poprzez dodanie kosztów odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych faktycznie wypłaconych w danym roku obrotowym **uzyskujemy skorygowany wynik finansowy netto 2024 roku w kwocie (-)5.169 tys. zł., który jest gorszy o ponad 4 mln zł. od analogicznie skorygowanego wyniku netto roku ubiegłego.**

Ponadto w 2024 roku część nadwykonań została sfinansowana po cenie niższej niż wynikająca z umowy – gdyby NFZ sfinansował wszystko w 100% wynik finansowy za 2024 rok byłby lepszy od faktycznie osiągniętego o 1,5 mln zł.

w tys. zł	2024	2023	2022	zmiana 2024-2023	zmiana 2023-2022
Przychody ze sprzedaży usług medycznych i pozostałych	130 808	117 986	98 346	12 822	19 640
Koszty operacyjne	139 567	126 275	104 724	13 292	21 551
Wynik na sprzedaży	-8 759	-8 289	-6 378	-470	-1 911
Przychody pozostałe operacyjne	3 408	3 842	2 386	-434	1 456
Koszty pozostałe operacyjne	267	261	252	6	9
Wynik na działalności operacyjnej	-5 618	-4 707	-4 244	-911	-463
Przychody finansowe	40	11	0	29	11
Koszty finansowe	0	1	1	0	0
Wynik na działalności finansowej	-5 578	-4 696	-4 245	-882	-451
Przychody ogółem	134 256	121 840	100 732	12 416	21 108
Koszty ogółem	139 834	126 536	104 977	13 298	21 560
Wynik finansowy netto zaewidencjonowany	-5 578	-4 696	-4 245	-882	-451
Koszty zawiązanych rezerw aktuarialnych na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w przyszłych okresach	1 468	5 139	2 652	-3 671	2 487
Wynik finansowy netto bez rezerw aktuarialnych	-4 110	443	-1 593	-4 553	2 036
Koszty rzeczywiście wypłaconych w danym roku odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych	1 059	1 528	1 701	-469	-174
Wynik finansowy netto skorygowany - bez rezerw aktuarialnych, z dodanymi kosztami wypłaconych w danym roku odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych	-5 169	-1 085	-3 294	-4 084	2 209

Przychody ogółem za 2024 rok

w tys. zł	2024	2023	2022	zmiana 2024-2023	zmiana 2023-2022
Przychody ogółem	134 256	121 840	100 732	12 416	21 108
Przychody ze sprzedaży usług medycznych i pozostałych	130 808	117 986	98 346	12 822	19 640
przychody NFZ	118 424	106 776	88 766	11 647	18 010
NFZ świadczenia medyczne	118 424	106 160	83 780	12 263	22 380
NFZ dodatek do wynagrodzeń	0	616	4 986	-616	-4 370
komercja	6 096	5 455	4 823	641	632
UMP	36	136	167	-100	-31
przychody obroty wewnętrzne (badania) pozycja neutralna wynikowo	6 117	5 496	4 476	621	1 019
wynajem / zakwaterowanie / inne	136	123	113	13	10
Przychody pozostałe operacyjne (głównie darowizny, dotacje itp.)	3 408	3 842	2 386	-434	1 456
Przychody finansowe	40	11	0	29	11

Przychody ogółem w 2024 wyniosły 134,3 mln zł. i były wyższe o (+)12,4 mln zł rok do roku.

Na odchylenia przychodów ogółem wpłynęły w 94% przychody z NFZ (łącznie 11,6 mln zł.), w tym:

- Zmiana (-)0,6 mln zł. – zmiana sposobu finansowania podwyżek personelu medycznego (wycofanie się ze stałego dedykowanego strumienia przychodów na rzecz podwyższenia ceny jednostkowej za punkt rozliczeniowy w większości kontraktów; w I półroczu 2023 wyodrębnione środki na wynagrodzenia tylko w ramach świadczeń POZ; w II półroczu 2023 finansowanie podwyżek w całości ze stawek jednostkowych za świadczenia medyczne)
- Zmiana (+)12,2 mln zł. – przyczyny zaprezentowane w tabeli poniżej.

Przychody z obrotów wewnętrznych (badań) są pozycją neutralną wynikowo, ponieważ korygują się z kosztami obrotów wewnętrznych (badań) o tej samej wartości. Zmiany wartości tej pozycji są pochodną zmian ilości wykonanych świadczeń medycznych oraz zmian cen wewnętrznych.

zmiana przychodów NFZ za świadczenia medyczne w 2024 roku

	do 2023
efekt wzrostu cen jednostkowych	10 958
efekt wyższej realizacji świadczeń	1 503
efekt kontraktu dobry posiłek w 2024 vs. 2023 (12 msc vs. 2 msc)	1 150
rozliczenie części nadwykonarń po niższej cenie (utrata wartości)	-1 518
pozostałe zmiany (rozliczenia z lat poprzednich, inne korekty)	170
suma zmian	12 263



Koszty ogółem za 2024 rok

w tys. zł	2024	2023	2022	zmiana 2024- 2023	zmiana 2023- 2022
Koszty ogółem zaewidencjonowane	139 834	126 536	104 977	13 298	21 560
koszty osobowe zaewidencjonowane	104 901	94 129	76 506	10 772	17 623
pozostałe koszty bezpośrednie związane z pacjentem i z utrzymaniem jednostek medycznych	28 608	26 714	23 794	1 894	2 920
obroty wewnętrzne (badania) pozycja neutralna wynikowo	6 117	5 496	4 476	621	1 019
pozostałe koszty	209	198	201	11	-3
Koszty ogółem skorygowane - bez kosztów rezerw aktuarialnych, z kosztami odpraw i nagród wypłaconych w danym roku	139 425	122 925	104 026	16 500	18 899
koszty osobowe skorygowane - bez kosztów rezerw aktuarialnych, z kosztami odpraw i nagród wypłaconych w danym roku	104 492	90 517	75 555	13 974	14 963
pozostałe koszty bezpośrednie związane z pacjentem i z utrzymaniem jednostek medycznych	28 608	26 714	23 794	1 894	2 920
obroty wewnętrzne (badania) pozycja neutralna wynikowo	6 117	5 496	4 476	621	1 019
pozostałe koszty	209	198	201	11	-3

Koszty ogółem w 2024 roku wyniosły nominalnie 139,8 mln zł. i rok do roku wzrosły o 13,3 mln zł.

Koszty ogółem skorygowane – 139,4 mln zł. (wzrost 16,5 mln zł.)

Wzrost kosztów funkcjonowania jednostki wynikał głównie ze wzrostu kosztów osobowych.

Wzrost kosztów osobowych w 2024 roku to efekt podwyżki wynagrodzeń pracowników od lipca 2024 roku, wynikających z ustawy o minimalnym wynagrodzeniu pracowników jednostek medycznych.

Szczegółowe zestawienie pozycji kosztów osobowych na kolejnym slajdzie.

Wzrost kosztów bezpośrednich związanych z pacjentem i utrzymaniem jednostek medycznych to głównie efekt wzrostu cen (inflacja).

Szczegółowe zestawienie pozycji kosztów bezpośrednich związanych z pacjentem i utrzymaniem jednostek medycznych na kolejnym slajdzie.

Koszty badań wewnętrznych są neutralne wynikowo.



Koszty osobowe za 2024 rok

w tys. zł	2024	2023	2022	zmiana 2024- 2023	zmiana 2023- 2022
koszty osobowe zaewidencjonowane	104 901	94 129	76 506	10 772	17 623
kontrakty punkty i procedury	7 989	7 143	5 573	846	1 570
kontrakty pozostałe	23 799	20 468	16 453	3 331	4 014
wynagrodzenia umowy o pracę i umowy zlecenia	58 825	50 547	42 734	8 277	7 814
zus	10 648	9 166	7 773	1 483	1 393
rezerwa aktuarialna na nagrody jubileuszowe i odprawy	1 468	5 139	2 652	-3 671	2 487
inne koszty osobowe (ZFŚS, PFRON, PPK, odzież robocza i inne świadczenia na rzecz pracowników, szkolenia, podróże służbowe i ryczałty)	2 172	1 666	1 320	507	346
koszty osobowe skorygowane (bez kosztów rezerw aktuarialnych, z kosztami odpraw i nagród wypłaconych w danym roku)	104 492	90 517	75 555	13 974	14 963
kontrakty punkty i procedury	7 989	7 143	5 573	846	1 570
kontrakty pozostałe	23 799	20 468	16 453	3 331	4 014
wynagrodzenia umowy o pracę i umowy zlecenia	58 825	50 547	42 734	8 277	7 814
zus	10 648	9 166	7 773	1 483	1 393
nagrody jubileuszowe i odprawy wypłacone w danym roku obrotowym	1 059	1 528	1 701	-469	-174
inne koszty osobowe (ZFŚS, PFRON, PPK, odzież robocza i inne świadczenia na rzecz pracowników, szkolenia, podróże służbowe i ryczałty)	2 172	1 666	1 320	507	346



Koszty bezpośrednie związane z pacjentem i z utrzymaniem jednostek medycznych za 2024 rok

w tys. zł	2024	2023	2022	zmiana 2024- 2023	zmiana 2023- 2022
pozostałe koszty bezpośrednie związane z pacjentem i utrzymaniem jednostek medycznych	28 608	26 714	23 794	1 894	2 920
koszty zmienne materiałów i usług związanych z pobytem pacjenta	15 882	14 873	13 543	1 009	1 330
<i>leki, tlen, krew</i>	2 664	2 603	2 502	61	101
<i>materiały dezynfekcyjne</i>	591	525	458	66	67
<i>materiały medyczne jednorazowe, opatrunki, odczynniki, nici chirurgiczne</i>	3 680	3 526	3 319	154	206
<i>materiały wszczepienne</i>	3 248	3 334	3 123	-86	210
<i>posiłki</i>	2 075	1 628	1 306	447	322
<i>pranie</i>	830	889	676	-59	213
<i>utilizacja odpadów medycznych</i>	605	589	490	16	99
<i>wyposażenie medyczne</i>	418	458	323	-41	136
<i>transport sanitarny</i>	613	375	397	239	-22
<i>diagnostyka zewnętrzna</i>	760	616	612	144	4
<i>pozostałe</i>	398	331	336	67	-5
pozostałe koszty bezpośrednie związane z utrzymaniem jednostek medycznych	12 726	11 841	10 251	886	1 589
<i>amortyzacja</i>	4 090	4 591	4 235	-501	356
<i>media</i>	2 417	2 056	1 692	360	365
<i>remonty, przeglądy i konserwacje</i>	1 254	1 173	919	80	254
<i>sprzęt i usługi informatyczne</i>	1 190	631	443	559	188
<i>środki czystości, materiały gospodarcze i biurowe</i>	452	490	388	-38	102
<i>usługi sprzątnia i ochrony</i>	1 631	1 409	1 217	222	192
<i>wyposażenie niemedyczne</i>	159	151	118	8	33
<i>czynsze</i>	179	128	122	51	6
<i>usługi bhp i ppoż</i>	113	78	79	34	0
<i>pozostałe</i>	1 242	1 132	1 040	110	92

Podsumowanie zmian wyniku finansowego w latach 2024-2022

w tys. zł.	zmiana	zmiana	zmiana
	2024-2023	2023-2022	2022-2021
Przychody NFZ na finansowanie podwyżek	10 342	15 254	12 647
wzrost cen jednostkowych	10 958	19 624	16 214
dodatek do wynagrodzeń	-616	-4 370	-3 567
Koszty osobowe skorygowane	13 974	14 963	10 900
Saldo pokrycia przychodami NFZ na finansowanie podwyżek kosztów osobowych skorygowanych	-3 633	291	1 747
Przychody NFZ pozostałe zmiany	1 306	2 756	4 108
wyższa realizacja świadczeń (nadwykonania)	1 503	3 864	8 921
zmiany kontraktów w ciągu roku, rozliczenia za lata ubiegłe, inne zmiany	1 321	-1 108	-4 813
rozliczenie części nadwykonań po niższej cenie (utrata wartości)	-1 518		
Pozostałe koszty bezpośrednie związane z pacjentem i utrzymaniem jednostek medycznych	1 894	2 920	2 327
Saldo pokrycia przychodami NFZ kosztów bezpośrednich skorygowanych	-4 221	128	3 528
(kosztów osobowych skorygowanych oraz pozostałych kosztów bezpośrednich związanych z pacjentem i utrzymaniem jednostek medycznych)			
Pozostałe przychody (inne niż NFZ) bez obrotów wewnętrznych	148	2 079	56
Pozostałe koszty bez obrotów wewnętrznych	11	-3	88
Saldo zmian pozostałych przychodów i kosztów	137	2 082	-32
Wynik finansowy netto skorygowany	-4 084	2 209	3 496

Podsumowanie zmian wyniku finansowego w latach 2024-2022

Pogorszenie skorygowanego wyniku finansowego netto w 2024 roku (-)4,1 mln zł w odniesieniu do roku poprzedniego to efekt niedostatecznego finansowania obligatoryjnych podwyżek przez NFZ ((-)3,6 mln zł.).

Po raz pierwszy od 2022 wzrost cen jednostkowych w lipcu 2024 roku nie pokrył skutków ustawowego wzrostu wynagrodzeń.

Dodatkowo w 2024 NFZ ograniczył podmiotom możliwość wypracowania dodatkowych przychodów w postaci nadwykonań, a część nadwykonań rozliczył po niższej cenie jednostkowej (w zależności od zakresu 50%-70%).

W związku z powyższym pozostałe zmiany przychodów z NFZ, inne niż z tytułu wzrostu ceny, również nie zniwelowały ujemnego skutku podwyżek, nie mówiąc o pokryciu wzrostu innych kosztów bezpośrednio związanych z pobytem pacjenta czy utrzymaniem jednostek medycznych.

Nakłady inwestycyjne w 2024 roku

razem inwestycje w tys. zł.

urządzenie robotyczne do rehabilitacji
napędy ortopedyczne
dwustanowiskowa myjnia dezynfektor do endoskopów giętkich
system elektronicznego obiegu dokumentów
samochód
aparat usg okulistyczny z wyposażeniem
sprzęt IT
system kąpielowy dla osób niepełnosprawnych
aparat do terapii falą uderzeniową z osprzętem
urządzenia techniczne
ramie podporowe do zabiegów ortopedycznych
modernizacje sprzętu i wyposażenia
podnośnik ścienny do rehabilitacji
myjnia ultradźwiękowa
łóżka szpitalne
zmywarki
maszyna szorująca
wózki do transportu
kardiomonitorzy
meble
rękojeść shavera artroskopowego ze sterowaniem
klimatyzatory
kleszczyk laparoskopowy biclamp
aparaty EKG
witryna chłodnicza
kasety do skanera RTG
instrument biclamp
osuszacz powietrza
wideolaryngoskop
ssaki elektryczne
soczewka do laseru okulistycznego
optyka artroskopowa
pojemnik do sterylizacji narzędzi

1 988

299

268

264

217

127

123

73

66

63

61

57

47

34

33

28

25

22

20

16

16

15

14

14

13

12

10

10

8

8

8

7

6

4

Nakłady inwestycyjne zrealizowane w 2024 roku

wyniosły 1.988 tys. zł.

Zakupiono nowy sprzęt medyczny głównie na potrzeby Bloku Operacyjnego, Pododdziału Rehabilitacji Narządu Ruchu, Pracowni Endoskopowej, Poradni Okulistycznej, Centralnego Ośrodka Rehabilitacji, Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego i Zakładu Sterylizacji.

Ponadto w 2024 roku kontynuowano zadanie inwestycyjne związane z rozbudową szpitala – na inwestycje w budowie wydatkowano 439 tys. zł.



Sytuacja majątkowa i finansowa spółki w 2024 roku

Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki w 2024 roku była **stabilna**.

Bezpieczna struktura pasywów (czyli źródeł finansowania) z 55% udziałem kapitałów własnych.

Poziom pokrycia (finansowania) aktywów trwałych kapitałem własnym 81%.

Należności przeterminowane na koniec roku wyniosły 55 tys. zł.

Zobowiązań przeterminowanych na koniec grudnia Spółka nie posiadała.

Wskaźnik pokrycia zobowiązań krótkoterminowych środkami pieniężnymi i należnościami 2,04.

Stan środków pieniężnych na początku roku 2024 roku – 3.539 tys. zł.

Stan środków pieniężnych na koniec grudnia 2024 roku – 6.036 tys. zł.

Przepływy pieniężne w tys. zł.	2024
wynik netto	-5 578
amortyzacja	4 090
zmiana stanu zapasów, należności i zobowiązań	1 172
zmiana stanu RMK (rozliczenia międzyokresowe)	-1 756
zmiana stanu rezerw	409
dofinansowanie UMP	5 000
nabycie środków trwałych	-2 130
inne pozycje (głównie inne wpływy finansowe)	1 291
stan środków na początek	3 539
zmiana stanu środków	2 497
stan środków na koniec	6 036

Bilans w tys. zł.	2024	2023
Aktywa trwałe	46 220	48 186
Wartości niematerialne i prawne	260	531
Rzeczowe aktywa trwałe	44 918	46 625
Środki trwałe	44 247	46 095
Środki trwałe w budowie	671	531
Należności długoterminowe	0	0
Inwestycje długoterminowe	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 042	1 030
Aktywa obrotowe	22 406	20 087
Zapasy	1 335	1 304
Należności krótkoterminowe	14 831	15 058
Inwestycje krótkoterminowe	6 036	3 539
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	204	185
Suma aktywów	68 626	68 273

Kapitał (fundusz) własny	37 536	38 114
Kapitał (fundusz) podstawowy	49 055	43 055
Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 000	4 000
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 941	-4 245
Zysk (strata) netto	-5 578	-4 696
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 090	30 158
Rezerwy na zobowiązania	14 077	13 668
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 740	13 331
Długoterminowe	11 358	11 389
Krótkoterminowe	2 383	1 942
Pozostałe rezerwy	337	337
Zobowiązania długoterminowe	11	15
Zobowiązania krótkoterminowe	10 230	9 257
Rozliczenia międzyokresowe	6 772	7 218
Suma pasywów	68 626	68 273



Sytuacja kadrowa w 2024 roku

w etatach	stan na koniec 2023	stan na koniec 2024	różnica 2024-2023
Lekarze	13,00	14,80	1,80
Lekarze dentyści	3,40	3,40	
Pielęgniarki i położne	238,45	237,30	-1,15
Magistry diagnostyki i fizjoterapii	49,75	48,75	-1,00
Technicy diagnostyki i fizjoterapii	17,00	15,00	-2,00
Technicy farmaceutyczni	3,00	3,00	
Higienistki szkolne i stomatologiczne	10,50	10,50	
Terapeuci zajęciowi, ortopedyści	5,00	6,00	1,00
Sanitariusze i opiekunki	24,00	22,00	-2,00
Niższy personel medyczny	14,00	12,00	-2,00
Technik sterylizacji medycznej i dezynfektorzy	10,00	10,00	
Sprzątaczk	41,00	43,00	2,00
Rejestratorki i sekretarki medyczne	33,00	30,00	-3,00
Pracownicy administracji	40,75	42,75	2,00
Pracownicy techniczni i pracownicy obsługi	13,00	12,00	-1,00
Razem etaty	515,85	510,50	-5,35

inne formy zatrudnienia (zlecenia/kontrakty)	stan na koniec 2023	stan na koniec 2024	różnica 2024-2023
Lekarze	141	144	3
Magistry pion medyczny	15	18	3
Pielęgniarki i położne	57	59	2
Technicy rtg	1	1	
Zarząd	1	1	
Pracownicy administracji	4	5	1
Razem	219	228	9

Stan zatrudnienia pracowników zatrudnionych w ramach umów o pracę wyniósł na koniec 2024 roku 510,50 etatu, tj. o 5,35 etatu mniej w porównaniu ze stanem na koniec 2023 roku.

Liczba personelu zatrudnionego na podstawie zleceń i kontraktów na koniec 2024 roku wyniosła 228 osób, o 9 więcej niż w 2023 roku.

Zagrożenia sytuacji finansowej Spółki w kolejnych latach

Niestabilna, pogarszająca się sytuacja finansowa NFZ.

Skutki ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych: niewystarczające finansowanie rosnących kosztów wynagrodzeń oraz roszczenia pielęgniarek i położnych domagających się podwyższenia wynagrodzenia albo adekwatnie do posiadanych, a nie wymaganych przez pracodawcę kwalifikacji albo w odniesieniu do przepisów kodeksu pracy nt. równego traktowania (taka sama płaca za taki sam zakres obowiązków).

W chwili obecnej wobec Spółki toczą się 2 postępowania – pozwy grupowe pielęgniarek i położnych.

Rosnące i również nie mające pokrycia w przychodach koszty inne niż wynagrodzenia (w tym również inne koszty osobowe związane z zatrudnieniem takie jak naliczenia PFRON czy ZFŚS) jako efekt inflacji, ogólnych regulacji, monopolu w pewnych obszarach usług (odpady medyczne, pranie, transport medyczny), zaleceń i wytycznych instytucji kontrolujących.

Konieczność rozliczenia w 2025 roku bezgotówkowego przychodów „zaliczkowych” z okresu pandemii z bieżącymi nadwykonaniami
– w chwili obecnej saldo przychodów „zaliczkowych” do odpracowania wynosi w Spółce 1,1 mln zł.

PRZESZKARZADU
Marek Stawicki

SKARBNIK MIASTA PŁOCKA

Wojciech Ostrowski

REKTOR
Wydziału Nadzoru Właścicielskiego
Jolanta Kozłowska

KIEROWNI
Działu Rachunkowości Za
Controllingu
Maja Kulesza