

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRUSZKOWIE**

**Raport o sytuacji ekonomiczno -
finansowej**

za okres 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.

SPIS TREŚCI RAPORTU

A. CZĘŚĆ OGÓLNA.....	3
B. ANALIZA FINANSOWA.....	17
I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH.....	17
II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH.....	19
III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE.....	20
C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2026-2028.....	21
I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA.....	21
II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO FINANSOWĄ.....	23
II.1. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków NFZ.....	23
II.2. Działania związane z poprawą warunków udzielania świadczeń medycznych.....	26
II.3. Działania związane z poprawą możliwości diagnostycznych i leczniczych.....	26
II.4. Działania związane z informatyzacją SPZZOZ.....	28
II.5. Działania związane ze zwiększeniem przychodów.....	29
II.6. Ponoszone straty i brak płynności finansowej.....	29
III. PROGNOZA DOTYCZĄCA AKTYWÓW I PASYWÓW.....	35
IV. ANALIZA WSKAŹNIKOWA NA LATA 2026- 2028.....	37

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. ODBIORCA RAPORTU I PODSTAWA PRAWNA JEGO SPORZĄDZENIA

Raport sporządzono dla Starostwa Powiatu Pruszkowskiego na podstawie art. 53a. ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz.U.2021.711). Raport został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 i zawiera analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe oraz informację o istotnych zdarzeniach, mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala. Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych ustalonych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

II. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT

1.1 Informacje o Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie

- a) Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie ul. Armii Krajowej 2/4, zwany dalej „**SPZZOZ**”, jest osobą prawną, dla której podmiotem tworzącym jest Powiat Pruszkowski.
- b) Szpital jest wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Mazowieckiego pod numerem **000000007132** księgi rejestrowej oraz do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **0000176316**. **NIP: 5341949570**. **Regon: 000310290**.
- c) Przedmiotem działalności jest wykonywanie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, prowadzenie innych działań medycznych, wynikających z procesu leczenia jak również promocji zdrowia i realizacji zadań dydaktycznych oraz badawczych, w tym wdrażania nowych technologii medycznych oraz metod leczenia.
- d) SPZZOZ położony jest na terenie nieruchomości będącej własnością Powiatu Pruszkowskiego, zajmuje teren o powierzchni ok. 1,96 ha - Akt notarialny nieodpłatnego użytkowania, Repertorium A 216/2002 oraz teren o pow. 741m² - Akt notarialny nieodpłatnego użytkowania, Repertorium A 3525/2005. Działalność medyczna prowadzona jest w trzech lokalizacjach:
 - ul. Armii Krajowej 2/4;
 - ul. Drzymały 19/21,
 - ul. Andrzeja 23.

1.2 Kierownictwo Szpitala

- a) Robert Krawczyk - Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Szpitalnej w Pruszkowie,
- b) Marta Kuczabska – p.o. Z-cy Dyrektora ds. Lecznictwa Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Szpitalnej w Pruszkowie,
- c) Iwona Porębska – Obłąkowska – p.o. Z-cy Dyrektora ds. Pielęgniarek i Położnych
- d) Katarzyna Markowska – Z-ca Dyrektora ds. Ekonomiczno - Finansowych

1.3 Rada Społeczna

W 2025 r. członkami Rady Społecznej były osoby powołane Uchwałą nr LVVIII.472.2023 Rady Powiatu Pruszkowskiego z dnia 29 sierpnia 2023 r. w następującym składzie:

- 1) Krzysztof Rymuza – Starosta Powiatu Pruszkowskiego - Przewodniczący Rady Społecznej,
- 2) Przemysław Sieciński - Przedstawiciel Wojewody Mazowieckiego,
- 3) Członkowie Rady Społecznej:
 - a) Magdalena Beyer,
 - b) Ewa Borodzicz,
 - c) Stanisław Dymura,
 - d) Halina Górniak – Uszyńska,
 - e) Grzegorz Kamiński,
 - f) Andrzej Kurzela,
 - g) Paweł Siekierko,
 - h) Mirosława Śliwińska,
 - i) Zdzisława Zielińska

Uchwałą NR IX.73.2024 Rady Powiatu Pruszkowskiego z dnia 26 listopada 2024 r. powołano skład Rady Społecznej w następującym składzie:

- 1) Starosta Pruszkowski - przewodniczący;
- 2) Grabowski Patryk - przedstawiciel Wojewody Mazowieckiego;
- 3) Beyer Magdalena;
- 4) Borodzicz Ewa;
- 5) Chmielewska Małgorzata;
- 6) Dymura Stanisław;
- 7) Kamiński Grzegorz
- 8) Kucharski Michał;
- 9) Kurzela Andrzej;
- 10) Pihowicz Michał;
- 11) Siekierko Paweł;
- 12) Śliwińska Mirosława;
- 13) Rymuza Krzysztof;
- 14) Sipiera Konrad;
- 15) Zglińska Dorota.

1.4 Działalność jednostki

1.4.1 Statut Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Szpitalnej w Pruszkowie nadany Uchwałą Nr XXXV.284.2021 Rady Powiatu Pruszkowskiego z dnia 29 lipca 2021 r. zmieniony Uchwałą Nr XLII.339.2022 Rady Powiatu Pruszkowskiego oraz Uchwałą Nr L.398.2022 Rady Powiatu Pruszkowskiego

1.4.2 Regulamin Organizacyjny Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie, wprowadzony zarządzeniem nr 51/2021 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 7 października 2021 r. zmieniony

- uchwałą nr 4/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 18 maja 2022 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 25/2022 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 26 maja 2022 r.
- uchwałą nr 9/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 21 czerwca 2022 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 40/2022 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 27 czerwca 2022 r.

- uchwałą nr 12/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 21 listopada 2022 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 82/2022 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 30 grudnia 2022 r.
- uchwałą nr 2/2023 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 23 stycznia 2023 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 8/2023 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 24 stycznia 2023 r.
- uchwałą nr 6/2023 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 6 marca 2023 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 8/2023 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 7 marca 2023 r.
- uchwałą nr 16/2023 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 16 czerwca 2023 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 8/2023 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 16 czerwca 2023 r.
- uchwałą nr 17/2023 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 21 grudnia 2023 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 3/2024 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 11 stycznia 2024 r.
- uchwałą nr 1/2024 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 11 marca 2024 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 12/2024 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 12 kwietnia 2024 r.
- uchwałą nr 18/2024 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 30 października 2024 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 49/2024 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 31 października 2024 r.
- uchwałą nr 1/2025 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 31 marca 2025 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 17/2025 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 31 marca 2025 r.
- uchwałą nr 16/2025 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 6 listopada 2025 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 54/2025 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 20 listopada 2025 r.

Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku (Dz.U.2026.156 t.j. z dnia 2026.02.11) oraz Rejestrem Podmiotów Leczniczych w skład SPZZOZ wchodzi:

1.5 Zakłady lecznicze:

1) Szpital Powiatowy w Pruszkowie:

Oddział Chorób Wewnętrznych,
 Oddział Chirurgiczny,
 Oddział Neonatologiczny,
 Oddział Ginekologiczno - Położniczy,
 Sale Porodowe,
 Dział Anestezjologii i Intensywnej Terapii,
 Blok Operacyjny,

Pracownia Badań Endoskopowych,
Pracownia Badań Urodynamicznych,
Izba Przyjęć Ogólna,
Izba Przyjęć Ginekologiczno – Położnicza.

2) **Zakład Opiekuńczo – Lecznicy (ZOL),**

3) **Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (AOS).**

1. Przychodnia Przychodnia Specjalistyczna przy ul. Armii Krajowej 2/4 (PSAK)

- a) Poradnia Chirurgiczna
 - poradnia Chorób Sutka,
- b) Poradnia Urazowo – Ortopedyczna,
- c) Poradnia Kardiologiczna
 - Poradnia Echo – Serca,
 - Pracownia Holtera,
- d) Poradnia Gastroenterologiczna,
- e) Gabinet Diagnostyczno – Zabiegowy,
- f) Poradnia Anestezjologiczna,
- g) Poradnia Onkologiczna,
- h) Poradnia Chirurgii Onkologicznej,
- i) Poradnia Ginekologiczno – Położnicza,
- j) Poradnia Ginekologii Onkologicznej,
- k) Poradnia Uroginekologiczna,
- l) Poradnia Leczenie Bólu.
- m) Poradnia Endokrynologiczna
- n) Poradnia Diabetologiczna
- o) Poradnia Urologiczna

2. Przychodnia Specjalistyczna i POZ w Pruszkowie ul. Drzymały 19/21 (PSD)

- a) Poradnia POZ,
- b) Poradnia Dermatologiczna,
- c) Poradnia Neurologiczna,
- d) Poradnia Reumatologiczna,
- e) Poradnia Rehabilitacyjna,
- f) Poradnia Okulistyczna,
- g) Poradnia Otolaryngologiczna,
- h) Poradnia Ginekologiczno - Położnicza,
- i) Poradnia Zdrowia Psychicznego,
- j) Poradnia Terapii Uzależnień od Alkoholu,
- k) Dział Fizjoterapii,
- l) Gabinet Diagnostyczno – Zabiegowy dla Poradni Ginekologicznej,
- m) Gabinet Diagnostyczno – Zabiegowy
- n) Poradnia Neurologii Dziecięcej
- o) Poradnia Pediatria
- p) Pracownia EEG

3. Przychodnia Specjalistyczna w Pruszkowie (PSA) ul. Andrzeja 23

- a) Poradnia lekarza POZ i NIŚOZ

1.6 Zatrudnienie

	zatrudnienie na dzień 31.12.2024			zatrudnienie na dzień 31.12.2025		
	umowa o pracę	zlecenie	kontrakt	umowa o pracę	zlecenie	kontrakt
wszyscy pracownicy	354,41	53,65	59,82	359,61	44,26	48,00
Lekarze	18,1	6,21	39,11	16,05	5,31	25,87
<i>Lekarze rezydenci</i>	8	0	0	8	0	0
<i>Lekarze stażyści</i>	10	0	0	10	0	0
Inni z wyższym wykształceniem	27,33	5,09	6,27	26,08	3,87	8,43
diagnosta laboratoryjny	3,75	0,65	0,4	3,75	0,75	0,38
magister farmacji	2	0	0	2	0	0
fizjoterapeuta	9,25	0	0,25	9,3	0	0,25
mikrobiolog	0,25	0	0	0,25	0	0
logopeda	0,75	0	0	0,75	0	0
dietetyk	1,75	0	0	1,75	0	0
ratownik medyczny	4,75	3,67	4,31	2,75	2,73	6,68
młodszy asystent RTG	1	0,15	0	1	0	0
psycholog/psychoterapeuta	1,33	0,39	1,31	2,33	0,18	1,12
specjalista psychoterapii uzależnień	2,5	0,23	0	2,2	0,21	0
instruktor terapii uzależnień	0	0	0	0	0	0
Pielegniarki	70,65	24,65	10,36	83,55	21,6	11,15
Położne	33,58	7,26	2,43	33,38	4,8	2,25
Technicy medyczni	19,5	0,93	0	22	0,93	0
technik sterylizacji	5,5	0	0	8,5	0	0
technik RTG	7	0,93	0	7	0,93	0
technik histopatologii	0	0	0	0	0	0
technik analityk medycznej	6	0	0	5,5	0	0
technik farmaceutyczny	1	0	0	1	0	0
Pozostały personel medyczny	38	1,05	1,65	37,5	1	0,3
masażysta	0	0	0	0	0	0
statystyk medyczny	3	0	0	4	0	0
rejestratorka medyczna/sekretarka	33,5	0	0	32,5	0	0
ratownik medyczny	1	1,05	1,65	0	1	0,3
terapeuta zajęciowy	0,5	0	0	1	0	0
Niższy personel medyczny	25,25	0	0	21	0	0
opiekun medyczny	21,25	0	0	20	0	0
operator ciśnieniowych sterylizatorów	3	0	0	0	0	0
pomoc laboratoryjna	1	0	0	1	0	0
Administracja	30	1	0	31,3	0,5	0
Obsługa	74	7,46	0	70,75	6,25	0
salowe	50,75	6,58	0	50,5	5,25	0
sprzątaczk	3	0	0	4	0	0
magazyn	2	0	0	2	0	0
gospodarczy	13,25	0,88	0	12,25	1	0
portiernia	4	0	0	1	0	0
Kierowcy	1	0	0	1	0	0

Powyżej zaprezentowana tabela przedstawia poziom zatrudnienia w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie w latach 2024-2025

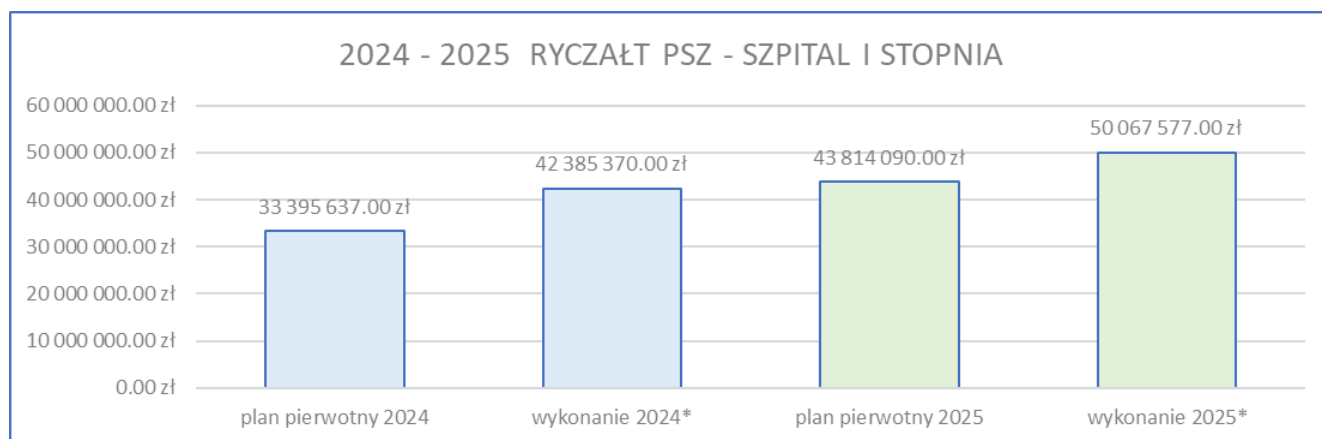
III. INFORMACJA DOTYCZĄCA REALIZACJI USŁUG MEDYCZNYCH W 2025 R

3.1 umowy zawarte z narodowym funduszem zdrowia

1) Umowa nr o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju Leczenie Szpitalne (PSZ – Podstawowy System Zabezpieczenia)

a) Zakresy świadczeń realizowane w ramach ryczału PSZ

Nazwa zakresu świadczeń	jednostka organizacyjna	śr roczna (Ci+1) = 1,78		śr roczna (Ci+1) = 1,90	
		plan pierwotny 2024	wykonanie 2024*	plan pierwotny 2025	wykonanie 2025*
RYCZAŁT PSZ - SZPITAL I STOPNIA		Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
		33 395 637.00 zł	42 385 370.00 zł	43 814 090.00 zł	50 067 577.00 zł
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA	Oddział Chirurgiczny		30 167 106.16 zł 16 947 812,45 pkt	0.00 zł	26 213 784.58 zł 13 796 728.72
CHOROBY WEWNĘTRZNE - HOSPITALIZACJA	Oddział Chorób Wewnętrznych		11 501 154.24 zł 6 461 322,61 pkt	0.00 zł	12 766 402.89 zł 6 719 159.41
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA	Oddział Ginekologiczno-Położniczy		9 864 316.03 zł 5 541 750,58 pkt	0.00 zł	13 167 371.26 zł 6 930 195.40
wykonanie razem (zł)		51 532 576.43 zł		52 147 558.73 zł	
wykonanie razem (pkt)		28 950 885,63pkt		27 446 083.54	

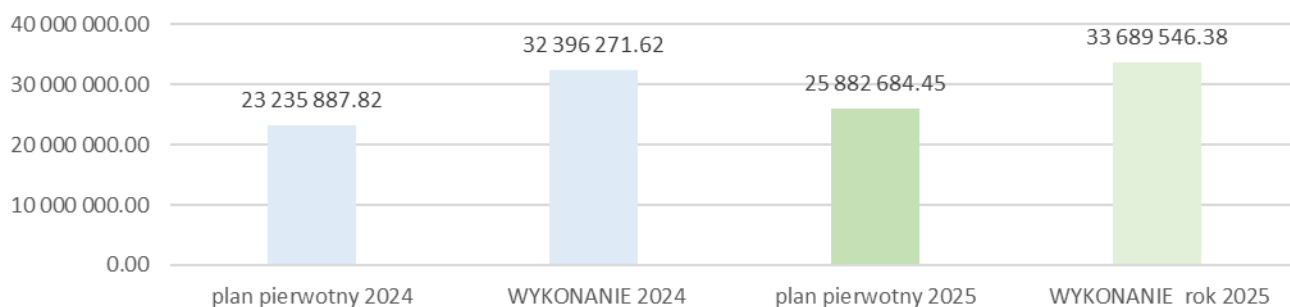


b) Zakresy świadczeń realizowane poza ryczałem PSZ

NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	plan pierwotny 2024	WYKONANIE 2024	plan pierwotny 2025	WYKONANIE 2025
		Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N01, N20 (porody) +	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	3 843 893.60	3 745 967.03	3 732 776.12	3 759 613.58

świadczenia <18rż					
NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N20, N24, N25	Oddział Neonatologiczny	4 554 327.22	5 185 607.15	4 975 812.24	5 075 731.53
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA (świadczenia <18rż.)	Oddział Chirurgiczny	2 016.05	34 488.70	39 688.36	37 240.48
CHOROBY WEWNĘTRZNE - HOSPITALIZACJA- (świadczenia <18rż.)	Oddział Chorób Wewnętrznych	0.00	1 991.35	3 135.36	0.00
ŚWIADCZENIA W IZBIE PRZYJĘĆ	Izba Przyjęć	5 487 805.96	5 861 683.62	6 197 265.65	6 567 348.11
ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ	Poradnia NPL	3 113 309.52	3 263 018.17	3 514 273.56	3 661 114.83
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DERMATOLOGII	Poradnia Dermatologiczna	525 920.50	512 722.27	529 316.48	523 427.22
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GASTROENTEROLOGII	Poradnia Gastroenterologiczna	126 983.50	170 635.10	140 461.92	209 862.77
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII	Poradnia Ginekologiczno- Położnicza	845 054.00	1 489 793.58	993 228.32	3 113 072.13
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII	Poradnia Kardiologiczna	1 650 579.00	2 484 691.49	2 292 945.44	1 862 639.53
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU	Poradnia Ortopedyczna	646 268.00	673 810.74	715 362.56	1 007 078.87
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII	Poradnia Reumatologiczna	353 262.00	727 732.25	528 896.96	841 700.64
BADANIA ENDOSKOPOWE (ASDK)GASTROSKOPIA i KOLONOSKOPIA	Pracownia Endoskopowa	1 116 691.98	2 794 915.15	1 025 652.21	2 781 972.90
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ	Poradnia Chirurgiczna	969 776.50	1 572 988.27	1 193 869.28	1 711 261.08
KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z §3D ROZPORZĄDZENIA OWU - PSZ	n/d	0.00	3 876 226.75	0.00	2 537 482.71
Razem:		23 235 887.82	32 396 271.62	25 882 684.45	33 689 546.38

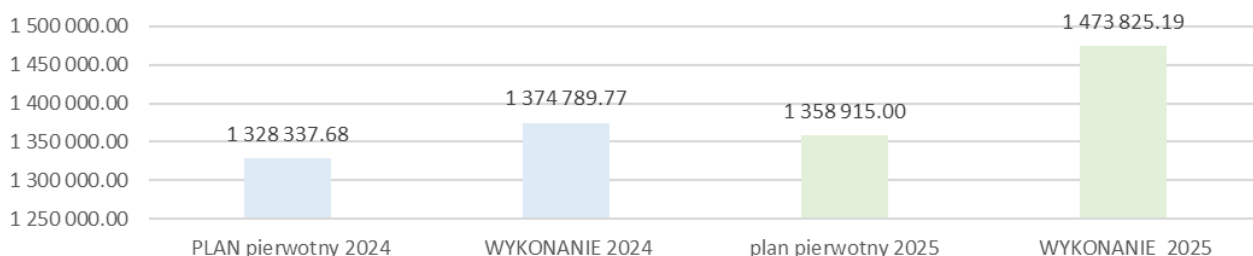
Zakresy świadczeń realizowane poza ryczałtem PSZ



2) Umowa nr 07R-1-00036-02-01-2011-2025 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna

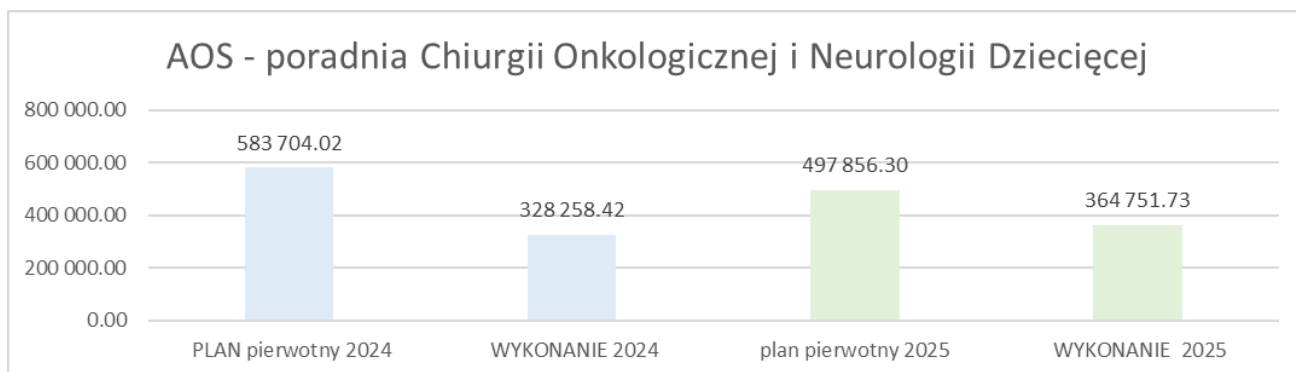
NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2024	WYKONANIE 2024	plan pierwotny 2025	WYKONANIE 2025
		Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
ŚWIADCZENIA OGÓLNE, ZABIEGOWE i NAGŁE W ZAKRESIE OKULISTYKI	Poradnia Okulistyczna	901 035.68	1 052 522.42	916 623.20	1 163 457.86
ŚWIADCZENIA OGÓLNE i ZABIEGOWE W ZAKRESIE OTOLARYNGOLOGII	Poradnia Otolaryngologiczna	427 302.00	322 267.35	442 291.80	310 367.33
Razem:		1 328 337.68	1 374 789.77	1 358 915.00	1 473 825.19

AOS - poradnie: Okulistyczna i Laryngologiczna



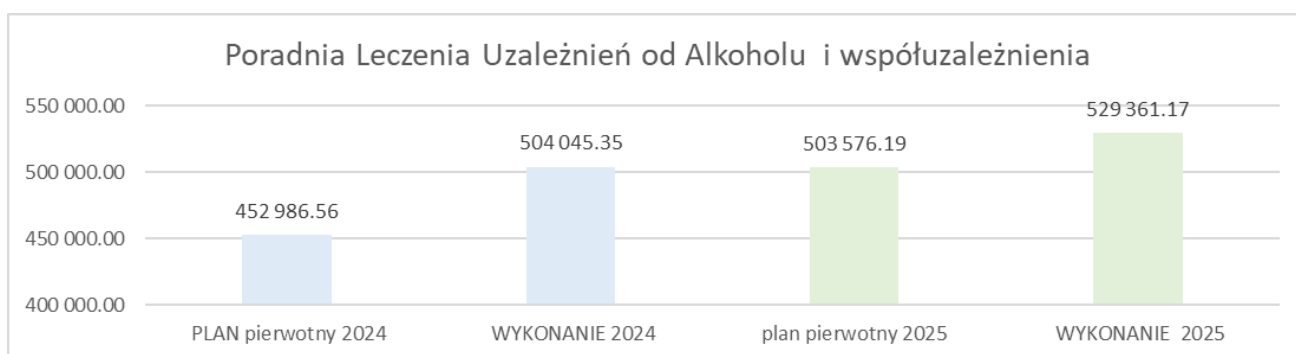
3) Umowa nr 07R-1-00036-02-01-2021-2026 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna

NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2024	WYKONANIE 2024	plan pierwotny 2025	WYKONANIE 2025
		Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ	Poradnia Chirurgii onkologicznej	174 009.02	145 411.00	165 305.76	173 602.22
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII DZIECIĘCEJ	Poradnia Neurologii Dziecięcej	409 695.00	182 847.42	332 550.54	191 149.51
Razem:		583 704.02	328 258.42	497 856.30	364 751.73



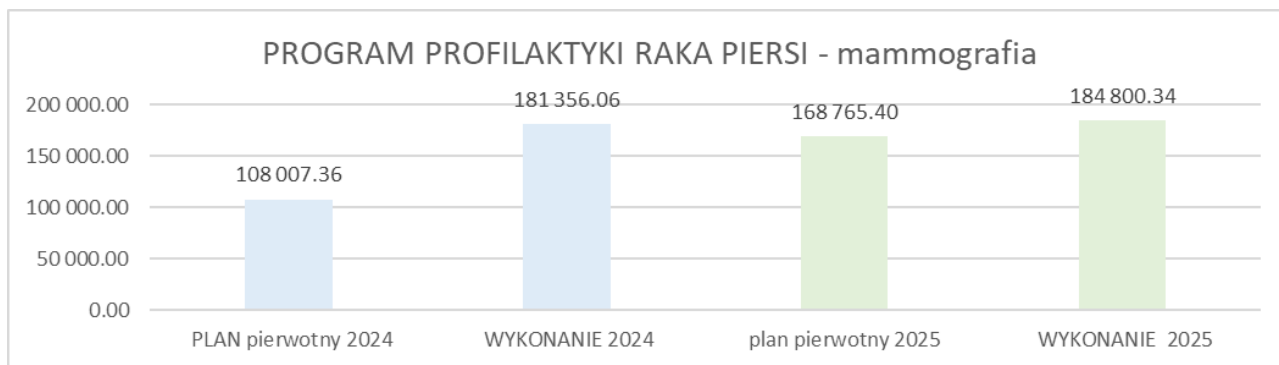
4) Umowa nr 07R-1-00036-04-01-2019-2025 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień

NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2024	WYKONANIE 2024	plan pierwotny 2025	WYKONANIE 2025
		Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
ŚWIADCZENIA TERAPII UZALEŻNIENIA I WSPÓLUZALEŻNIENIA OD ALKOHOLU	Poradnia Leczenia Uzależnień od Alkoholu i Współuzależnienia	452 986.56	504 045.35	503 576.19	529 361.17
Razem:		452 986.56	504 045.35	503 576.19	529 361.17



5) Umowa nr 07R-1-00036-10-01-2017-2025 w rodzaju profilaktyczne programy zdrowotne

NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2024	WYKONANIE 2024	plan pierwotny 2025	WYKONANIE 2025
		Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
PROGRAM PROFILAKTYKI RAKA PIERSI - ETAP PODSTAWOWY - W PRACOWNI STACJONARNEJ	Pracownia Mammografii	108 007.36	181 356.06	168 765.40	184 800.34
Razem:		108 007.36	181 356.06	168 765.40	184 800.34



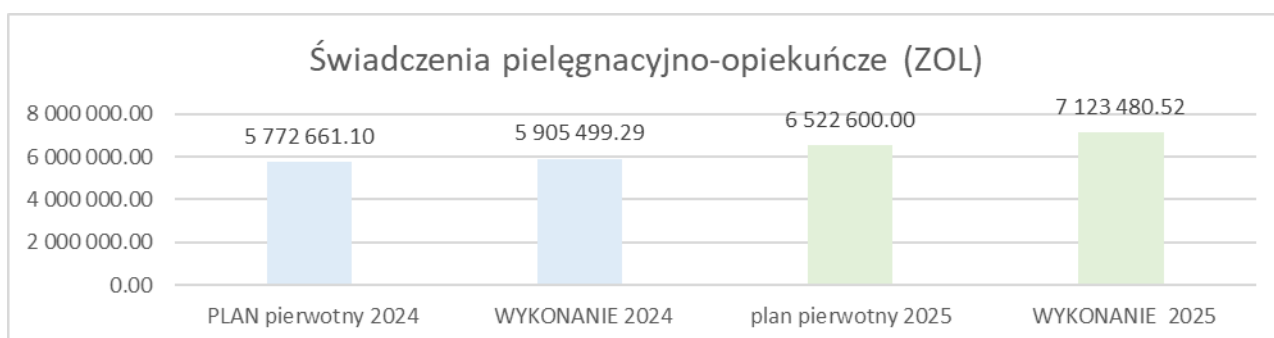
6) Umowa nr 07R-1-00036-10-01-2023-2027 w rodzaju profilaktyczne programy zdrowotne

NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2024	WYKONANIE 2024	plan pierwotny 2025	WYKONANIE 2025
		Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
PROGRAM BADAŃ PRZESIEWOWYCH RAKA JELITA GRUBEGO	Pracownia Endoskopii	545 032.80	166 959.50	583 464.60	188 746.55
Razem:		545 032.80	166 959.50	583 464.60	188 746.55



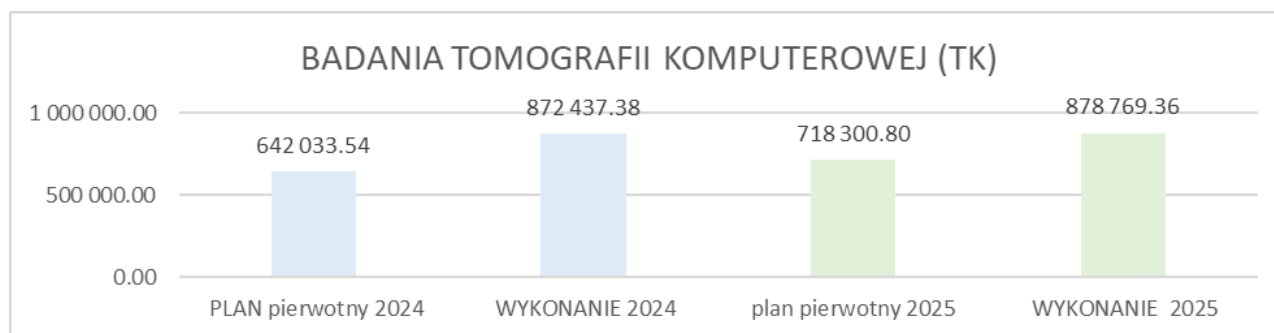
7) Umowa nr 07R-1-00036-14-01-2014-2025 w rodzaju świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze

NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2024	WYKONANIE 2024	plan pierwotny 2025	WYKONANIE 2025
		Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
ŚWIADCZENIA W ZAKŁADZIE PIELEGNACYJNO-OPIEKUŃCZYM/OPIEKUŃCZO-LECZNICZYM	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	5 772 661.10	5 905 499.29	6 522 600.00	7 123 480.52
Razem:		5 772 661.10	5 905 499.29	6 522 600.00	7 123 480.52



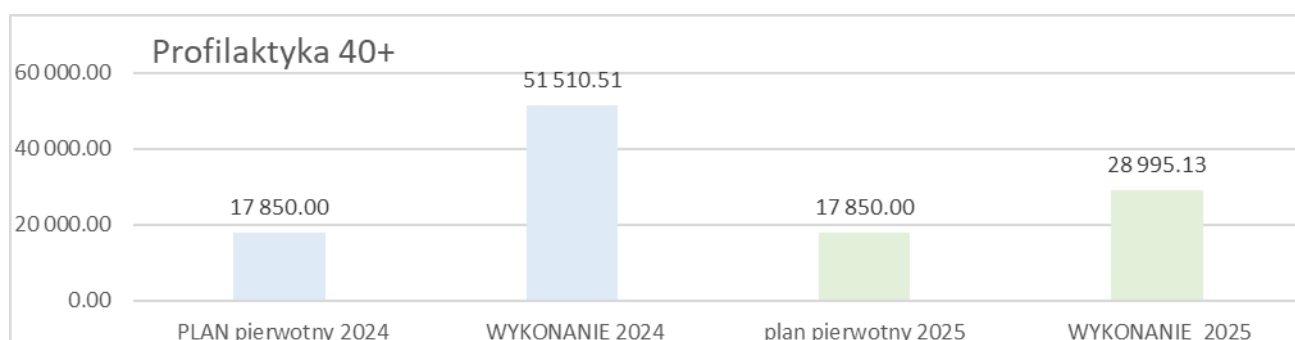
8) Umowa nr 07R-1-00036-02-02-2022-2026 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia kosztochłonne

NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2024	WYKONANIE 2024	plan pierwotny 2025	WYKONANIE 2025
		Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ (TK)	Pracownia Tomografii Komputerowej	642 033.54	872 437.38	718 300.80	878 769.36
Razem:		642 033.54	872 437.38	718 300.80	878 769.36



9) Umowa nr 07R-1-00036-18-08-2025 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju PROGRAMY PILOTAŻOWE

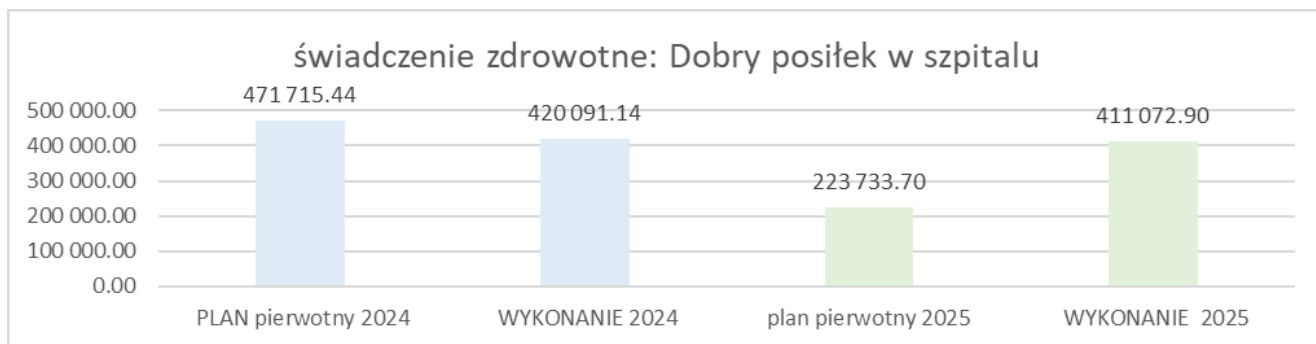
NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2024	WYKONANIE 2024	plan pierwotny 2025	WYKONANIE 2025
		Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
PROFILAKTYKA 40 PLUS	Gabinet Diagnostyczno-zabiegowy	17 850.00	51 510.51	17 850.00	28 995.13
Razem:		17 850.00	51 510.51	17 850.00	28 995.13



10) Umowa nr 07R-1-00036-18-19-2023-2025 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju PROGRAMY PILOTAŻOWE

NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2024	WYKONANIE 2024	plan pierwotny 2025	WYKONANIE 2025
		Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
ŚWIADCZENIE ZDROWOTNE - DOBRY POSIŁEK W SZPITALU	Oddziały szpitalne	471 715.44	420 091.14	223 733.70	411 072.90
Razem:		471 715.44	420 091.14	223 733.70	411 072.90

Pilotaż planowano do 30.06.2025, stąd plan pierwotny na 2025 niższy niż w roku 2024. Program zakończony 31.12.2025

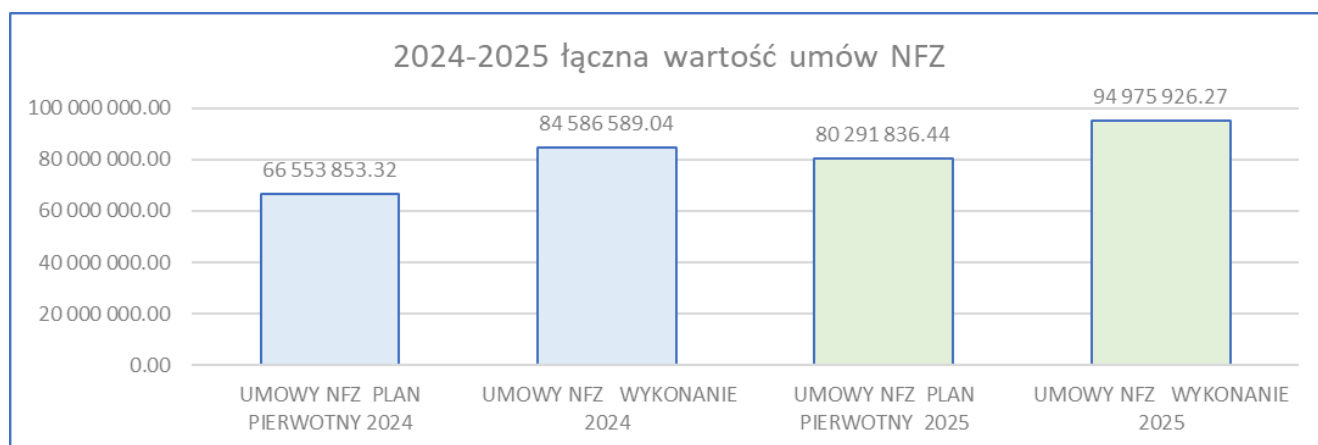


11) Umowa nr 07R-1-00036-18-25-2025 o realizację programu pilotażowego w zakresie centralnej elektronicznej rejestracji

NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2024	WYKONANIE 2024	plan pierwotny 2025	WYKONANIE 2025
		Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
PILOTAŻ CER	E-rejestracja (poradnia kardiologiczna, mammografia przesiewowa, cytologia przesiewowa)	0.00	0.00	0.00	35 000.00
Razem:		0.00	0.00	0.00	35 000.00

Podsumowanie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia

umowy NFZ RAZEM	UMOWY NFZ PLAN PIERWOTNY 2024	UMOWY NFZ WYKONANIE 2024	UMOWY NFZ PLAN PIERWOTNY 2025	UMOWY NFZ WYKONANIE 2025
	Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
	66 553 853.32	84 586 589.04	80 291 836.44	94 975 926.27



UMOWA NFZ	PLAN pierwotny 2024	WYKONANIE NFZ 2024	PLAN pierwotny 2025	WYKONANIE NFZ 2025
07R-1-00036-03-08-2023-2027 UMOWA PSZ - (leczenie szpitalne i ambulatoryjne)	56 631 524.82 zł	74 781 641.62 zł	69 696 774.45 zł	83 757 123.38 zł
Ryczałt PSZ	33 395 637.00 zł	42 385 370.00 zł	43 814 090.00 zł	50 067 577.00 zł

zakresy finansowane	23 235 887.82 zł	32 396 271.62 zł	25 882 684.45 zł	33 689 546.38 zł
07R-1-00036-14-01-2014-2025 ŚWIADCZENIA PIELĘGNACYJNE i OPIEKUŃCZE (ZOL)	5 772 661.10 zł	5 905 499.29 zł	6 522 600.00 zł	7 123 480.52 zł
07R-1-00036-02-01-2011-2025 AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA (Poradnie: Okulistyczna i Laryngologiczna)	1 328 337.68 zł	1 374 789.77 zł	1 358 915.00 zł	1 473 825.19 zł
07R-1-00036-02-01-2021-2026 AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA (Por. Chir. Onkologicznej i Por. Neurologii Dziecięcej)	583 704.02 zł	328 258.42 zł	497 856.30 zł	364 751.73 zł
07R-1-00036-02-02-2022-2026 AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA (badania kosztochłonne - TK)	642 033.54 zł	872 437.38 zł	718 300.80 zł	878 769.36 zł
07R-1-00036-04-01-2019-2025 OPIEKA PSYCHIATRYCZNA i LECZENIE UZALEŻNIEŃ (Poradnia leczenia uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia)	452 986.56 zł	504 045.35 zł	503 576.19 zł	529 361.17 zł
07R-1-00036-10-01-2017-2025 PROFILAKTYCZNE PROGRAMY ZDROWOTNE (mammografia przesiewowa)	108 007.36 zł	181 356.06 zł	168 765.40 zł	184 800.34 zł
07R-1-00036-10-01-2023-2027 PROFILAKTYCZNE PROGRAMY ZDROWOTNE (kolonoskopia przesiewowa)	545 032.80 zł	166 959.50 zł	583 464.60 zł	188 746.55 zł
07R-1-00036-18-08-2025 PROGRAMY PILOTAŻOWE - PROFILAKTYKA 40 PLUS	17 850.00 zł	51 510.51 zł	17 850.00 zł	28 995.13 zł
07R-1-00036-18-19-2023-2025 PROGRAMY PILOTAŻOWE - DOBRY POSIŁEK w SZPITALU	471 715.44 zł	420 091.14 zł	223 733.70 zł	411 072.90 zł
07R-1-00036-18-25-2025 PROGRAMY PILOTAŻOWE CENTRALNA E-REJESTRACJA	- zł	- zł	- zł	35 000.00 zł
	66 553 853.32 zł	84 586 589.04 zł	80 291 836.44 zł	94 975 926.27 zł

3.2 Dane statystyczne i wskaźniki obrazujące działalność leczniczą w oddziałach szpitalnych i ZOL w latach 2023 – 2025

Oddział Chorób Wewnętrznych	2023	2024	2025
[1] Liczba łóżek	18	18	18
[2] Liczba hospitalizowanych	1467	1567	1577
[3] Liczba osobodni	6532	6898	6918
Wskaźnik wykorzystania łóżek $[3]/([1] \times 365)$	99.42%	104.71%	105.30%
Średni czas hospitalizacji $[3]/[2]$	4.45	4.4	4.39
Oddział Ginekologiczno - Położniczy	2023	2024	2025
[1] Liczba łóżek	23	23	23
[2] Liczba hospitalizowanych	3788	3901	3931
[3] Liczba osobodni	5545	5582	7001
Wskaźnik wykorzystania łóżek $[3]/([1] \times 365)$	66.05%	66.31%	83.39%

Średni czas hospitalizacji [3]/[2]	1.46	1.43	1.78
Oddział Neonatologii	2023	2024	2025
[1] Liczba łóżek	14	14	14
[2] Liczba hospitalizowanych	863	717	640
[3] Liczba osobodni	2932	2299	2003
Wskaźnik wykorzystania łóżek [3]/([1]x365)	57.38%	44.87%	39.20%
Średni czas hospitalizacji [3]/[2]	3.4	3.21	3.13
Oddział Chirurgii Ogólnej	2023	2024	2025
[1] Liczba łóżek	30	I-VI 30 / VII-XII 20	20
[2] Liczba hospitalizowanych	2903	3207	2841
[3] Liczba osobodni	6526	6779	6706
Wskaźnik wykorzystania łóżek [3]/([1]x365)	59.60%	74.09%	91.86%
Średni czas hospitalizacji [3]/[2]	2.25	2.11	2.36
Z O L	2023	2024	2025
[1] Liczba łóżek	I-III 42 / IV-XII 70	70	70
[2] Liczba hospitalizowanych	141	139	101
[3] Liczba osobodni	20296	22916	22743
Wskaźnik wykorzystania łóżek [3]/([1]x365)	90.00%	89.45%	89.01%
Średni czas hospitalizacji [3]/[2]	143.94	164.86	225.18

3.3 Liczba udzielonych porad w poradniach specjalistycznych w latach 2023-2025:

Nazwa Poradni	2023	2024	2025	DYNAMIKA 2025/2024	DYNAMIKA 2025/2023
Poradnia Dermatologiczna	3 157	3 212	3 189	99%	101%
Poradnia Kardiologiczna	8 462	7 761	6 132	79%	72%
Poradnia Neurologiczna	0	0	0		
Poradnia Chirurgiczna	11 090	11 655	11 702	100%	106%
Poradnia Urazowo- Ortopedyczna	5 487	4 894	6 606	135%	120%
Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	9 231	10 153	14 017	138%	152%
Poradnia Gastroenterologiczna	1 171	1 369	1 442	105%	123%
Poradnia Reumatologiczna	2 340	2 250	2 181	97%	93%
Poradnia Okulistyczna	5 229	5 941	6 136	103%	117%
Poradnia Laryngologiczna	4 089	3 920	3 623	92%	89%
Poradnia Terapii Uzależnienia od Alkoholu i współuzależnienia	2 869	2 561	2 668	104%	93%
Pracownia Endoskopii (badania w ramach umowy NFZ - bez szpitalnych)	2 852	3 172	3 363	106%	118%
Poradnia Chirurgii Onkologicznej	1 408	1 304	1 301	100%	92%
Poradnia Neurologii Dziecięcej	193	964	927	96%	480%
RAZEM:	57 578	59 156	63 287	107%	110%

B. ANALIZA FINANSOWA

I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH

BILANS – AKTYWA									
Lp	Wyszczególnienie	31.12.2025 r.		31.12.2024 r.		31.12.2023 r.		Zmiana stanu	
		w tys, zł	struktura	w tys, zł	struktura	w tys, zł	struktura	Wartościowo	Wartościowo
								2025/2024	2024/2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A	Aktywa trwałe	53 264,20	78%	55 362,28	80%	58 755,41	83%	-2 098,08	-3 393,13
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 110,51	2%	2,02	0%	266,70	0%	1 108,49	-264,68
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	48 749,74	71%	50 982,12	74%	53 398,04	76%	-2 232,38	-2 415,92
III.	Należności długoterminowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 403,95	5%	4 378,15	6%	5 090,67	7%	-974,19	-712,52
B,	Aktywa obrotowe	15 403,30	22%	13 785,06	20%	11 920,01	17%	1 618,24	1 865,05
I,	Zapasy	2 783,04	4%	2 632,33	4%	2 472,27	3%	150,71	0,00
II,	Należności krótkoterminowe	5 521,61	8%	4 036,99	6%	4 388,65	6%	1 484,62	0,02
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
III,	Inwestycje krótkoterminowe	5 742,05	8%	3 807,41	6%	2 990,42	4%	1 934,64	0,03
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
IV,	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 356,60	2%	3 308,34	5%	2 068,67	3%	-1 951,73	-0,03
V,	Należne wpłaty na kapitał, akcje własne	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
Aktywa razem		68 667,50	100%	69 147,35	100%	70 675,42	100%	-479,84	-1 528,07

Aktywa stanowią kwotę 68 667 501,26 zł, przy czym: aktywa trwale stanowią 78%, aktywa obrotowe stanowią 22%. W pozycji aktywów trwałych największą pozycję stanowią środki trwałe (budynki i budowle) podczas gdy w aktywach obrotowych należności krótkoterminowe, co jest efektem wystawianych faktur do NFZ. Środki pieniężne stanowią kwotę ponad 5 742 051,16 zł. Na ich poziom wpływa realizacja projektów finansowanych z Krajowego Planu Odbudowy (wpłata zaliczek z MZ na budowę Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego).

BILANS – PASYWA									
Lp	Wyszczególnienie	31.12.2025 r.		31.12.2024 r.		31.12.2023 r.		Zmiana stanu	
		w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	Wartościowo	Wartościowo
								2025/2024	2024/2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A.	Kapitał (fundusz) własny	-73 510,64	-107%	-60 027,05	-87%	-48 013,93	-68%	-13 483,59	-12 013,12
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 301,46	31%	21 301,46	31%	21 301,46	30%	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-81 328,51	-118%	-67 278,72	-97%	-52 568,17	-74%	-14 049,79	-14 710,55
VI.	Zysk (strata) netto	-13 483,59	-20%	-14 049,79	-20%	-16 747,22	-24%	566,20	2 697,43
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	142 178,14	207%	129 174,39	187%	118 689,35	168%	13 003,75	10 485,04
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 269,94	9%	4 446,71	6%	3 693,58	5%	1 823,24	753,13
II.	Zobowiązania długoterminowe	30 523,71	44%	42 285,52	61%	39 321,65	56%	-11 761,81	2 963,87
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	68 284,40	99%	45 323,94	66%	35 149,85	50%	22 960,46	10 174,09
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	37 100,09	54%	37 118,23	54%	40 524,27	57%	-18,14	-3 406,04
Pasywa razem		68 667,50	100%	69 147,34	100%	70 675,42	100%	-479,84	-1 528,08

Po stronie pasywów fundusz własny prezentuje wartości ujemne, które w każdym roku się powiększają przez ponoszone wysokie straty finansowe za kolejne lata obrotowe. Niepokryta całkowicie strata za rok 2021, wynosząca 9.466.371,60 zł oraz za 2022 r. 8.747.657,89 zł wpływa na poziom kapitałów własnych, Powiat Pruszkowski pokrył w całości ujemny wynik finansowy za 2020 r. w wysokości 11.254.977,61 z oraz częściowo za 2021 r. w kwocie 919.732,92 zł i 2022 r. w kwocie 1.080.267,08 zł. Najistotniejszą pozycją po stronie pasywów są zobowiązania oraz rezerwy na zobowiązania, które stanowią 142 178 143,64 zł, przy czym: zobowiązania z tytułu udzielonych kredytów oraz pożyczek stanowią kwotę 39 202 937,77 zł, zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług stanowią kwotę 29 919 713,07 zł, zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 9 995 190,51 zł, z tytułu wynagrodzeń 3 545 257,33 zł i inne 228 173,78 zł.

II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)									
Lp	Wyszczególnienie	31-12-2025		31-12-2024		31.12.2023 r.		Zmiana stanu	
		w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	Wartościowo	Wartościowo
								2025/2024	2024/2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	100 639,03	94%	89 715,74	93%	68 801,87	91%	10 923,28	20 913,87
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	101 554,28	95%	90 769,05	94%	69 949,69	92%	10 785,23	20 819,36
II.	Zmiana stanu produktów, zwiększenia (+), zmniejszenia (-)	-915,25	-1%	-1 053,30	-1%	-1 147,82	-2%	138,05	94,52
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	115 619,89	96%	106 128,33	96%	88 055,37	95%	9 491,55	18 072,96
I.	Amortyzacja	4 584,61	4%	5 126,13	5%	6 101,91	7%	-541,52	-975,78
II.	Zużycie materiałów i energii	11 841,32	10%	11 275,13	10%	8 905,95	10%	566,19	2 369,18
III.	Usługi obce	34 617,25	29%	33 325,01	30%	28 085,26	30%	1 292,24	5 239,75
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	676,38	1%	584,87	1%	506,58	1%	91,50	78,29
V.	Wynagrodzenia	53 839,53	45%	47 145,71	43%	37 838,08	41%	6 693,81	9 307,63
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 700,05	8%	8 339,29	8%	6 310,11	7%	1 360,75	2 029,18
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	360,76	0%	332,18	0%	307,48	0%	28,57	24,70
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00
C.	Wynik na sprzedaży	-14 980,86		-16 412,59		-19 253,50		1 431,73	2 840,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 690,82	6%	7 065,69	7%	6 918,26	9%	-374,87	147,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 914,42	2%	1 249,00	1%	1 394,00	2%	665,42	-145,00

W 2025 r. strata netto jest niższa w stosunku do roku 2024 o kwotę 566 198,21 zł i niższa o 3 226 962,37 tys zł w stosunku do 2023 r. Zgodnie z art. 59 Ustawy o działalności leczniczej podmiot tworzący może pokryć różnicę pomiędzy amortyzacją a ujemnym wynikiem finansowym netto. Wysokość straty poniesionej w 2025 r. stanowi 13,40% osiągniętych przychodów ze sprzedaży.

Pomimo pozytywnej dynamiki wzrostowej przychodów, przyrost kosztów działalności operacyjnej jest znaczny, ale mniej dynamiczny niż wzrost przychodów. W 2025 roku Szpital osiągnął koszty działalności operacyjnej na poziomie ponad 115 619 886,91zł, co stanowi wartość wyższą 9 491 553,51 zł w stosunku do roku 2024. W 2025 roku strata na sprzedaży wyniosła 14 980 859,78 zł, i zmalała o kwotę 1 431 730,09 zł w stosunku do roku 2024. Pozostała działalność operacyjna oraz pozostała działalność finansowa niweluje stratę na działalności operacyjnej o kwotę ponad 1 497 269,74 zł, czego efektem jest osiągnięcie straty netto Szpitala za rok 2025 na poziomie 13 483 590,04 zł.

Analiza finansowa rachunku wyników pokazuje udział kosztów wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów zlecenia, umów o dzieło, które stanowią wraz z kosztem pracodawcy 63 % osiągniętych przychodów netto ze sprzedaży, podczas, gdy w 2024 poziom ten wynosił 62%. Poziom usług obcych w udziale do przychodów to 34% (w 2024 r. 37%), a zużycie materiałów stanowi 12% osiągniętych przychodów netto ze sprzedaży (w 2024 r. 13%).

Powyższe koszty rodzajowe tj. wynagrodzenia z pochodnymi, usługi obce, oraz zużycie materiałów i energii stanowią wartość 109 998 142,55 zł w roku 2025 przy przychodach ze sprzedaży 100 639 027,12 zł, natomiast w roku 2024 na poziomie 100 085 141,85 zł przy przychodach ze sprzedaży na poziomie 89 715 744,53 zł. Odnotowuje się znaczny wzrost wynagrodzeń o ponad 6 693 813,20 zł, który ma związek ze wzrostem najniższego wynagrodzenia oraz wzrostem najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Zarówno w obszarze zużycia materiałów i energii oraz usług obcych panuje tendencja wzrostowa co ma związek z niestabilnością rynku ze względu na trwające konflikty zbrojne i znaczny wzrost cen paliw a co za tym idzie wzrost cen materiałów i usług.

III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

Wskaźniki zyskowności			Wartość wskaźnika		
Lp.	Określenie wskaźnika	Metoda obliczenia wskaźnika	2023	2024	2025
1	Wskaźnik zyskowności netto (%)	Wynik netto x 100%	-22%	-15%	-13%
		Przychody ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe			
2	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	Wynik z działalności operacyjnej x 100%	-18%	-11%	-9%
		Przychody ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne			
3	Wskaźnik zyskowności aktywów	Wynik netto x 100%	-24%	-20%	-20%
		Średni stan aktywów			
Wskaźniki płynności					
1	Wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	31%	27%	20%
		Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe			
2	Wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	24%	20%	16%
		Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe			
Wskaźniki efektywności					
1	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	3317%	1712%	1721%
		Przychody ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
2	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	11543%	9094%	9728%
		Przychody ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
Wskaźniki zadłużenia					
1	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	110%	133%	153%
		Aktywa razem			
2	Wskaźnik wypłacalności	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)	-163%	-153%	-143%
		kapitały własne			

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej							
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2023	Wartość wskaźnika 2024	Wartość wskaźnika 2025	Ocena 2023	Ocena 2024	Ocena 2025
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-22,09%	-14,52%	-12,56%	0	0	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-17,83%	-10,83%	-9,43%	0	0	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-23,53%	-20,08%	-19,57%	0	0	0
		1. Razem:	1. Razem:	1. Razem:	0,00	0,00	0,00
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,31	0,27	0,20	0	0	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,24	0,20	0,16	0	0	0
		2. Razem:	2. Razem:	2. Razem:	0,00	0,00	0,00
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33,17	17,12	17,21	3	3	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	115,43	90,94	97,28	0	0	0
		3. Razem:	3. Razem:	3. Razem:	3,00	3,00	3,00
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	110,46%	133,13%	153,02%	0	0	0
	2) wskaźnik wypłacalności	-1,63	-1,53	-1,43	0	0	0
		4. Razem:	4. Razem:	4. Razem:	0,00	0,00	0,00
			Razem		3,00	3,00	3,00

C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2026-2028

I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników za lata 2024 - 2025 z uwzględnieniem wstępnymi danych w roku 2026 (opracowanych w oparciu o dane z uzyskanych wyników w I kwartale 2026 r.). W prognozie finansowej dokonano oszacowania wartości na lata przyszłe przy nie zmienionym w istotnym zakresie profilu, rodzaju i poziomu działalności. Wszystkie obliczenia i analizy w niniejszym opracowaniu zostały wykonane przy założeniu następujących parametrów wyjściowych:

1. Okres spłat pożyczek i kredytów został zaprognozowany w oparciu o zawarte umowy oraz złożone oferty cenowe i harmonogramy;
2. Okres analizy 3 lata, przy czym przyjęto rok 2025 jako rok bazowy. Dane za rok 2025 są danymi historycznymi. Projekcję oparto na przewidywanych wskaźnikach wzrostu przychodów, kosztów z uwzględnieniem zaplanowanych nakładów i efektów restrukturyzacyjnych, a także z zastosowaniem utrzymania stałej struktury kosztów, w odniesieniu do przychodów.

Konstrukcja prognozy jest zgodna z zasadą analizy danych wynikowych i oparta została na planie przychodów i wskaźników ekonomiczno-finansowych za rok 2025.

	Rachunek Zysków i strat wariant porównawczy	2026	2027	2028
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	105 448 394,67	110 641 773,07	122 012 368,03
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	106 748 394,67	112 041 773,07	123 512 368,03
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-1 300 000,00	-1 400 000,00	-1 500 000,00
III.	Koszty wytworzenia produktu na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	126 278 418,37	143 349 134,33	147 877 288,16
I.	Amortyzacja	5 869 504,02	8 039 554,27	11 358 754,22
II.	Zużycie materiałów i energii	12 925 418,36	13 997 169,48	14 417 084,56
III.	Usługi obce	34 849 647,36	44 722 193,80	41 156 259,61
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	750 000,00	772 500,00	795 675,00
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	61 096 546,08	64 684 073,65	68 613 942,57
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 407 302,54	10 723 643,13	11 095 572,19
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	380 000,00	410 000,00	440 000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-20 830 023,70	-32 707 361,26	-25 864 920,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 476 114,74	26 817 558,24	18 566 005,56
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	3 356 791,38	10 512 488,14	4 984 088,14
III.	Inne przychody operacyjne	7 119 323,36	16 305 070,10	13 581 917,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 250 000,00	2 550 000,00	2 850 000,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	2 250 000,00	2 550 000,00	2 850 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-12 603 908,96	-8 439 803,01	-10 148 914,57
G.	Przychody finansowe	30 000,00	40 000,00	40 000,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	20 000,00	25 000,00	25 000,00
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne	10 000,00	15 000,00	15 000,00
H.	Koszty finansowe	4 550 238,33	5 550 238,33	4 900 238,33
I.	Odsetki, w tym:	4 250 238,33	5 200 238,33	4 500 238,33
	- dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne	300 000,00	350 000,00	400 000,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-17 124 147,29	-13 950 041,34	-15 009 152,90
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-17 124 147,29	-13 950 041,34	-15 009 152,90
L.	Podatek dochodowy			
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-17 124 147,29	-13 950 041,34	-15 009 152,90

UWAGA: PROGNOZA FINANSOWA NIE UWZGLĘDNI DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH, KTÓRE ZOSTANĄ ZAPREZENTOWANE W PROGRAMIE NAPRAWCZYM SZPITALA NA LATA 2027-2029. ZAPREZENTOWANE W NINIEJSZYM OPRACOWANIU WYNIKI ULEGNĄ ZMIANIE.

Prognoza finansowa na lata 2026-2028 została sporządzona w sposób szacunkowy. Przyjęto założenie, że Szpital uzyska kontraktowanie świadczeń na zakładanym lub wyższym poziomie, a NFZ ureguluje również wszystkie zobowiązania (nadwykonania również).

II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO FINANSOWĄ

II.1. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków NFZ

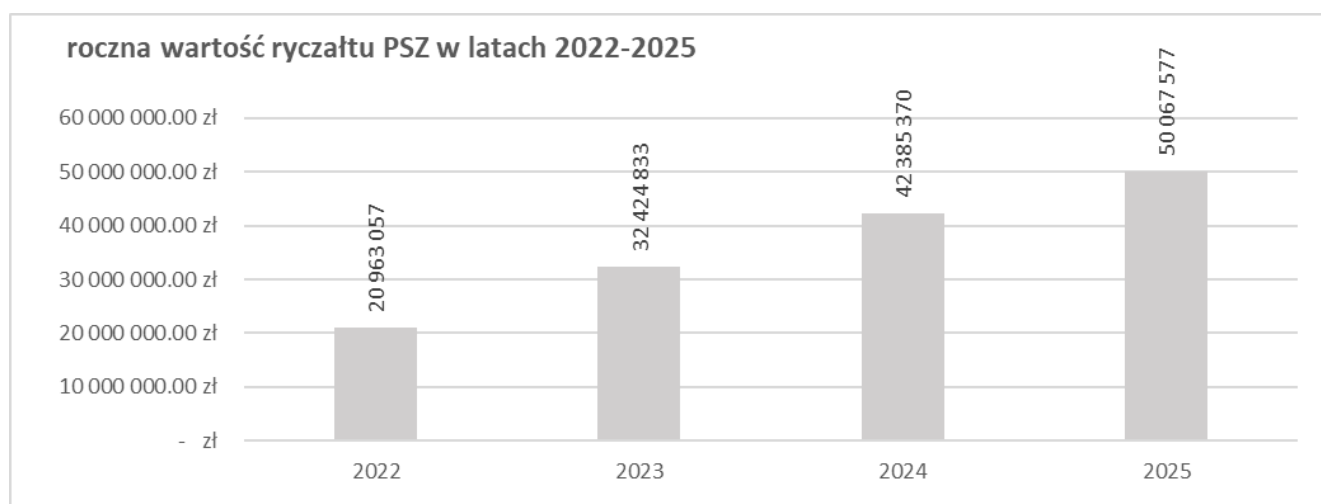
Największą część działalności SPZZOZ w Pruszkowie stanowi udzielanie świadczeń zdrowotnych w ramach umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. w 2025 roku realizowanych było łącznie 11 umów:

- 07R-1-00036-03-08-2023-2027 - umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w Systemie Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej (PSZ) zawarta na okres od 01.01.2023 do 30.06.2027r. Umowa obejmuje świadczenia szpitalne realizowane w ramach RYCZAŁTU PSZ – szpital I stopnia (hospitalizacje w oddziałach Chirurgii Ogólnej, Chorób Wewnętrznych i Położniczo-Ginekologicznym) oraz świadczenia realizowane na podstawie wyodrębnionych zakresów finansowych (świadczenia szpitalne w zakresie położnictwa, neonatologii, świadczenia ambulatoryjne w poradniach specjalistycznych, badania diagnostyczne kosztochłonne, tj. gastroskopia i kolonoskopia) oraz świadczenia finansowane ryczałtem, udzielane w ramach Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej oraz Izby Przyjęć.
- 07R-1-00036-14-01-2014-2025 - świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym (ZOL).
- 07R-1-00036-02-01-2011-2025 - świadczenia ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w Poradni Okulistycznej i Poradni Otolaryngologicznej.
- 07R-1-00036-02-01-2021-2026 - świadczenia ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w Poradni Chirurgii Onkologicznej i Poradni Neurologii Dziecięcej
- 07R-1-00036-02-02-2022-2026 - świadczenia ambulatoryjne kosztochłonne (badania TK) w Pracowni Tomografii Komputerowej
- 07R-1-00036-04-01-2019-2025 - świadczenia realizowane w Poradni leczenia Uzależnień i Współzależnienia
- 07R-1-00036-10-01-2017-2025 - profilaktyczne programy zdrowotne (mammografia przesiewowa)
- 07R-1-00036-10-01-2023-2027 - profilaktyczne programy zdrowotne (kolonoskopia przesiewowa)
- 07R-1-00036-18-08-2023 - program pilotażowy „profilaktyka 40 Plus” (zakończony w maju 2026r. Został zastąpiony programem „Moje Zdrowie” realizowanym w poradniach POZ)
- 07R-1-00036-18-19-2023-2024 - program pilotażowy: „Świadczenie Zdrowotne - Dobry Posiłek w Szpitalu”. Pilotaż zakończył się z końcem 2025r. W jego miejsce wprowadzono standard żywienia w podmiotach leczniczych.
- 07R-1-00036-18-25-2025 - program pilotażowy „Centralna E-rejestracja”

UMOWA NFZ	PLAN pierwotny 2024	WYKONANIE NFZ 2024	PLAN pierwotny 2025	WYKONANIE NFZ 2025
07R-1-00036-03-08-2023-2027 UMOWA PSZ - (leczenie szpitalne i ambulatoryjne)	56 631 524.82 zł	74 781 641.62 zł	69 696 774.45 zł	83 757 123.38 zł
Ryczałt PSZ	33 395 637.00 zł	42 385 370.00 zł	43 814 090.00 zł	50 067 577.00 zł
zakresy finansowane	23 235 887.82 zł	32 396 271.62 zł	25 882 684.45 zł	33 689 546.38 zł
07R-1-00036-14-01-2014-2025 ŚWIADCZENIA PIELĘGNACYJNE i OPIEKUŃCZE (ZOL)	5 772 661.10 zł	5 905 499.29 zł	6 522 600.00 zł	7 123 480.52 zł
07R-1-00036-02-01-2011-2025 AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA (Poradnie: Okulistyczna i Laryngologiczna)	1 328 337.68 zł	1 374 789.77 zł	1 358 915.00 zł	1 473 825.19 zł

07R-1-00036-02-01-2021-2026 AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA (Por. Chir. Onkologicznej i Por. Neurologii Dziecięcej)	583 704.02 zł	328 258.42 zł	497 856.30 zł	364 751.73 zł
07R-1-00036-02-02-2022-2026 AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA (badania kosztochłonne - TK)	642 033.54 zł	872 437.38 zł	718 300.80 zł	878 769.36 zł
07R-1-00036-04-01-2019-2025 OPIEKA PSYCHIATRYCZNA i LECZENIE UZALEŻNIEŃ (Poradnia leczenia uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia)	452 986.56 zł	504 045.35 zł	503 576.19 zł	529 361.17 zł
07R-1-00036-10-01-2017-2025 PROFILAKTYCZNE PROGRAMY ZDROWOTNE (mammografia przesiewowa)	108 007.36 zł	181 356.06 zł	168 765.40 zł	184 800.34 zł
07R-1-00036-10-01-2023-2027 PROFILAKTYCZNE PROGRAMY ZDROWOTNE (kolonoskopia przesiewowa)	545 032.80 zł	166 959.50 zł	583 464.60 zł	188 746.55 zł
07R-1-00036-18-08-2025 PROGRAMY PILOTAŻOWE - PROFILAKTYKA 40 PLUS	17 850.00 zł	51 510.51 zł	17 850.00 zł	28 995.13 zł
07R-1-00036-18-19-2023-2025 PROGRAMY PILOTAŻOWE - DOBRY POSIŁEK w SZPITALU	471 715.44 zł	420 091.14 zł	223 733.70 zł	411 072.90 zł
07R-1-00036-18-25-2025 PROGRAMY PILOTAŻOWE CENTRALNA E-REJESTRACJA	- zł	- zł	- zł	35 000.00 zł
	66 553 853.32 zł	84 586 589.04 zł	80 291 836.44 zł	94 975 926.27 zł

Wśród świadczeń realizowanych na podstawie umów zawartych z NFZ ponad 50% przychodu stanowi ryczałt PSZ, który sukcesywnie rośnie. Wpływ na zmianę jego wartości ma przede wszystkim liczba i wartość sprawozdanych świadczeń w poprzednich okresach oraz zmiana ceny prognozowanej jednostki sprawozdawczej (Ci+1), która jest powiązana z ustawowym wzrostem wynagrodzeń minimalnych w ochronie zdrowia. Ryczałt PSZ obejmuje hospitalizacje w oddziałach Chirurgii Ogólnej, Chorób Wewnętrznych oraz Położniczo-Ginekologicznym (z wyłączeniem porodów).

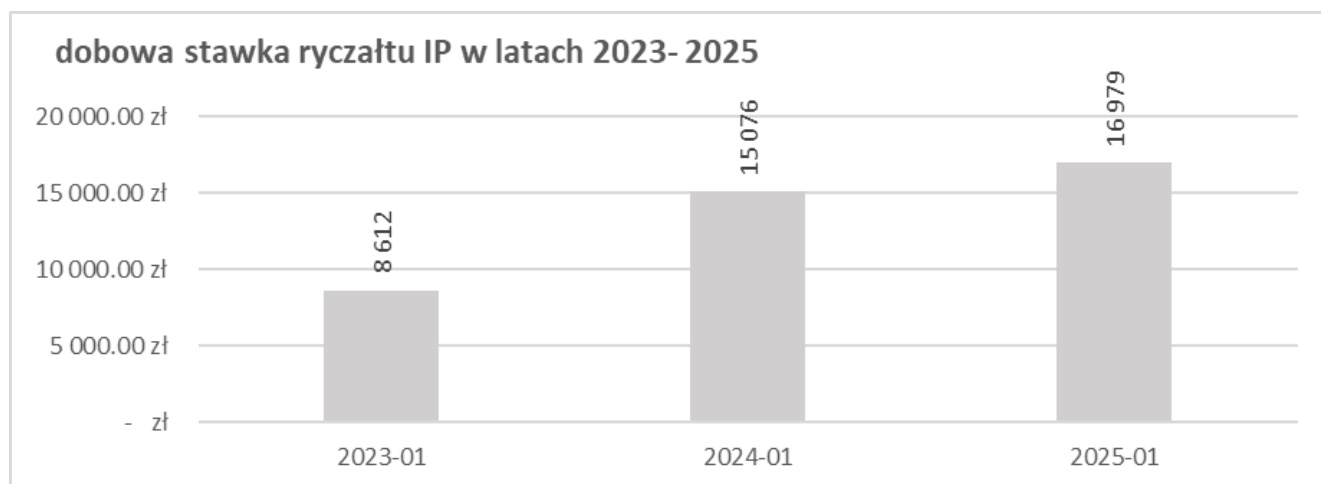


Biorąc pod uwagę brak ustawowych instrumentów umożliwiających zapłatę ryczałtu PSZ w kwocie odpowiadającej wykonaniu, SPZZOZ w Pruszkowie podjął działania zmierzające do niegenerowania „nadwykoniań” z drastycznym ograniczeniem dostępu do świadczeń szpitalnych. W 2025 ryczałt PSZ został zrealizowany na poziomie 104%, podczas gdy w latach 2023-2024 poziom wykonania ryczałtu przekraczał 120%.

Oprócz ryczałtu PSZ, w 2025 roku SPZZOZ w Pruszkowie otrzymał dodatkowe środki finansowe stanowiące częściową zapłatę nadwykonania ryczałtu PSZ w roku poprzednim, w kwocie zaledwie 2 537 482.71 zł (koszty świadczeń wynikające z § 3da rozporządzenia OWU)

ROK	wartość roczna ryczałtu PSZ	Wykonanie ryczałtu PSZ (w przeliczeniu na zł)	realizacja (%)	nadwykonanie ryczałtu PSZ	"wyrównanie" § 3d OWU wartości ryczałtu zapłacone w kolejnym roku
2022	20 963 057.24 zł	24 628 035.83 zł	117.5%	3 664 978.59 zł	
2023	32 424 833.00 zł	40 192 768.80 zł	124.0%	7 767 935.80 zł	3 876 226.75 zł
2024	42 385 370.00 zł	51 521 354.45 zł	121.6%	9 135 984.45 zł	2 537 482.71 zł
2025	50 067 577.00 zł	52 147 558.73 zł	104.2%	2 079 981.73 zł	

Po ryczałcie PSZ, drugą grupę świadczeń stanowią zakresy z wyodrębnionym finansowaniem. Są to wszystkie pozostałe świadczenia ambulatoryjne udzielane w poradniach, hospitalizacje związane z porodem i opieką nad noworodkiem, badania diagnostyczne kosztochłonne, badania profilaktyczne, świadczenia opieki długoterminowej oraz świadczenia opieki doraźnej i nagłej udzielane w Gabinetzie Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej oraz Izbie Przyjęć, a ich finansowanie jest oparte o zryczałtowaną stawkę dobową (IP) lub miesięczną (NPL).



W 2025 roku kontynuowano działania zapewniające jak najlepsze wykorzystanie istniejących umów NFZ. W poradniach i pracowniach o zwiększonych możliwościach organizacyjnych (dostępność lekarzy specjalistów, warunki lokalowe) wykonywano więcej świadczeń nielimitowanych, realizowano świadczenia zabiegowe, co przyczyniło się do zwiększenia przychodów. Największe nadwykonania odnotowano w Poradni Położniczo-Ginekologicznej (313%), Pracowni endoskopii (271%), Poradni Reumatologicznej (159%).

Największe nadwykonania

Nazwa poradni / pracowni	2025 plan pierwotny	2025 zapłacone wykonanie	realizacja (%)
Poradnia Chirurgiczna	1 193 869.28 zł	1 711 261.08 zł	143.3%
Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	993 228.32 zł	3 113 072.13 zł	313.4%
Poradnia Okulistyczna	916 623.20 zł	1 163 457.86 zł	126.9%

Poradnia Ortopedyczna	715 362.56 zł	1 007 078.87 zł	140.8%
Poradnia Reumatologiczna	528 896.96 zł	841 700.64 zł	159.1%
Pracownia Endoskopii	1 025 652.21 zł	2 781 972.90 zł	271.2%
Pracownia Tomografii Komputerowej	718 300.80 zł	878 769.36 zł	122.3%

W roku 2025 SPZZOZ w Pruszkowie kontynuował działania przyczyniające się do zwiększenia dostępności do świadczeń zdrowotnych, szczególnie w obszarze diagnostyki i profilaktyki, m.in. poszerzano zakres realizowanych procedur medycznych. Koszyk świadczeń gwarantowanych został uzupełniony o test HPV, z którego pacjentki chętnie korzystają.

Mając na względzie dalsze poszerzanie zakresu usług medycznych dla pacjentów, w 2025 roku SPZZOZ w Pruszkowie występował z wnioskiem do Narodowego Funduszu Zdrowia o zakontraktowanie nowych świadczeń udzielanych w Poradni Neurologicznej dla dorosłych oraz programu pogłębionej profilaktyki raka szyjki macicy. Ze względu na trudną sytuację finansową, Fundusz oba wnioski odrzucił.

Rok 2025 w obszarze realizacji i rozliczania umów zawartych z NFZ cechował się dużą niepewnością w bieżącym regulowaniu należności. Kwartalne nadwykonania w zakresach nielimitowanych były wypłacane w częściach i często z opóźnieniem i nie w całkowitej wysokości. Dodatkowy zaniepokojenie budzi fakt wprowadzenia dodatkowych limitów w AOS.

Począwszy od III kwartału 2025 r, na mocy Zarządzenia Prezesa NFZ wprowadzono nowe zasady rozliczeń świadczeń ambulatoryjnych, polegające na obniżeniu wartości porad lekarskich związanych z kontynuacją leczenia do poziomu 75%. Stawki degresywnej nie stosuje się w przypadku osiągnięcia poziomu mediany ogólnopolskiej dla danej specjalizacji. SPZZOZ w Pruszkowie na bieżąco dokonywał analizy zaplanowanych wizyt, co przyczyniło się do zachowania pełnego wynagrodzenia za wykonane świadczenia w wysokości wynikającej z katalogu świadczeń. Biorąc pod uwagę rażąco niskie wyceny w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej, skutek finansowy może być dotkliwy. Podstawowa porada bez badań jest wyceniana na ok 85zł. Przy zastosowaniu stawki degresywnej wycena spada do ok 65zł.

II.2. Działania związane z poprawą warunków udzielania świadczeń medycznych

Zakres niniejszego punktu będzie możliwy do zaprezentowania po sporządzeniu Programu Naprawczego Szpitala na lata 2027-2029.

II.3. Działania związane z poprawą możliwości diagnostycznych i leczniczych

1. W latach 2023-2025 zrealizowano plany zakupowe dotyczące wyposażenia, które zostały przedstawione w Planie Naprawczym:

2023:

- 5 Aparatów do tlenowej wentylacji Airvo2 – postępowanie zakończone w 2023 r. przekazane w ramach umowy użyczenia zawartej z Województwem Mazowieckim
- 4 Łóżka rehabilitacyjne z wyposażeniem – postępowanie zakończone w 2023 r. przekazane w ramach umowy użyczenia zawartej z Województwem Mazowieckim
- 2 Respiratory GE Carescape R860 - postępowanie zakończone w 2023 r. przekazane w ramach umowy użyczenia zawartej z Województwem Mazowieckim
- Diatermia ERBE ICC 300 zakupiony w 2023 r.

- Diatermia dla bloku operacyjnego – zakup w ramach dotacji
- Zestaw narzędzi na Blok Operacyjny zakupione w ramach dotacji w 2023 r.
- 2 Aparat KTG bezprzewodowy zakupione w ramach dotacji w 2023 r.
- 2 Aparaty EKG MT Plus - zakupione w ramach dotacji w 2023 r.
- 1 Rejestrator Holterowski DMS-300 zakupiony w 2023 r.
- System monitorowania pacjenta z centralą Efficia PICIX - zakupiony w ramach dotacji w 2023 r.
- 1 Wideolaryngoskop McGRATH MAC zakupiony w 2023 r.
- 1 Dermatoskop Heine DELTA zakupiony w 2023 r.
- Aparat USG – darowizna otrzymana w 2023 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,
- 24 łóżka szpitalne – darowizna uzyskana w 2023 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy
- 1 Cystoskop – darowizna uzyskana w 2023 r. z Fundacji Pomocy w Służbie Zdrowia
- 1 Aparat RTG cyfrowy - darowizna uzyskana w 2023 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy
- 1 Fotel ginekologiczny Golem 6 ESP zabiegowy otrzymany w 2023 r. z Fundacji pomocy służbie zdrowia
- 1 Leżanka z ergometrem wraz z wyposażeniem otrzymana w 2023 r.
- 1 Aparat do nieinwazyjnego wspomaganie oddechu u noworodków z wyposażeniem dodatkowym otrzymana w 2023 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy
- 2 Defibrylatory smarty saver otrzymany w 2023 r. od Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia
- 1 Aparat USG otrzymanych w 2023 r.
- 1 Aparat do nieinwazyjnego wspomaganie oddechu u noworodków z wyposażeniem dodatkowym otrzymany w 2023 r.
- 1 Urządzenie do terapii fotodynamicznej otrzymany w 2023 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy
- 13 wózków inwalidzkich otrzymanych w 2023 r. od osoby prywatnej

2024:

- Respirator EVE IN z pomiarem SpO2 Masimo rainbow SET postępowanie zakończone w 2024 r.
- 11 Resuscytatorów Ambu MARK IV zakupiony w 2024 r.
- 2 Ssaki chirurgiczne przenośne Vaculine Mini zakupione w 2024 r.
- 3 Ssaki chirurgiczne przenośne Vaculine Mini zakupione w 2024 r.
- 60 szt. Parawany harmonijkowe – darowizna Fundacja Przyjaźń w 2024 r.
- Metalowe kosze 4 szt., lampa sufitowa medyczna 1 szt., fotele przy biurkowe 4 szt.-darowizna otrzymana od osoby prywatnej 2024 r.
- Elektroniczny Depozytor kluczy SafeKey SK200/100+2 – zakupiony ze środków własnych 2024 r.
- Aparat BTL COMBI 5818 SLM – dar Wielką Orkiestrę Świątecznej Pomocy 2024 r.
- Aparat do neuromonitoringu śródoperacyjnego – środki Powiatu i środki własne 2024 r.
- Czujniki Efento Bluetooth + opłata licencyjna na 5 lat – środki własne 2024 r.
- Aparat EEG simplIEEG DigiTrack ExG-32 – przekazane w ramach umowy darowizny 2024 r.
- Sprzęt komputerowy 68 szt. w tym (monitory + komputer) – darowizna NBP 2024 r.
- Komputer PC z monitorem typ Dell do rejestracji badań słuchu noworodków - dar Wielką Orkiestrę Świątecznej Pomocy 2024 r.
- Pionizator typu Ambona z podparciem pod łokcie z siedziskiem – darowizna w ramach umowy 2024 r.
- Aparat USG typ: Samsung V7 - dar z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy 2024 r.
- Histeroskop kompaktowy rozmiar 5,00 mm – dar z Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia 2024 r.
- Urządzenie do biopsji mammologicznej typu EnCor,Elevation-dar z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy 2024 r.
- Kolonoskop typu: smartOPTIC LED - dar z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy 2024 r.
- Defibrylator kliniczny DefiMax - środki własne 2024 r.
- Histeroskop Diagnostyczno-Operacyjny typ. GROCHMAL - środki własne 2024 r.
- Głowica endo EVN4-9 - - środki własne 2024 r.
- Respirator 860 wraz z monitorem B125 WBRZ00615 - ?

- Laptop Apple (Dyrekcja) - środki własne 2024 r.
- Defibrylator kliniczny DefiMax biphasic - środki własne 2024 r
- Lampa sufitowa medyczna otrzymana w 2024 r. od osoby prywatnej
- 1 Aparat BTL COMBI BTL 5818 SLM otrzymany w 2024 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy

2025:

- Wózek medyczny Ergostron StyleView z akcesoriami – Umowa Darowizny Alstor A.Zwierzyński i wspólnicy Sp.zo.o.
- Podnosnik transportowy dla niepełnosprawnych AKS-Foldy – Umowa darowizny Zyta Lamet
- Sprzęt określony jako medyczny różny w tym (lampki silikonowe, laktator, podgrzewacz butelek, nebulizator) - umowa darowizny INNOGIO
- Wirówka laboratoryjna MPW-351e - środki własne 2025 r.
- Resektoskop 26FR – umowa darowizny Fundacja pomocy Służbie zdrowia 2025 r
- Materac HMG-12MS z jedn. sterującą W-1000B - środki własne 2025 r.
- Sprzęt komputerowy (laptop Apple MacBook Air 13, Tablet iPad Air) - środki własne 2025 r.
- Narzędzia ortopedyczne do cieśni nadgarstka - środki własne 2025 r.
- Aparat do USG, typ: Samsung V7 - dar Wielką Orkiestrę Świątecznej Pomocy 2025 r.
- Laser diodowy chirurgiczny + CO2 frakcyjny i chirurgiczny Smalex - dar z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy 2025 r.
- Igła specjalistyczna (oper. Gin.) - środki własne 2025 r.
- Lampa operacyjna Famed Solis 130C - środki własne 2025 r.
- Klimatyzator do pomieszczenia IT- środki własne 2025 r.
- Wagii Charder MS - środki własne 2025 r.
- Asystor 5 szuflad - środki własne 2025 r.
- Zmywarka wyparzarka uniwersalna - środki własne 2025 r.
- Fotel Ginekologiczny - środki własne 2025 r.
- Pulsoksymetry + Respirator z turbiną + kardiomonitor Biolight Q7 – środki obce pozyskane od Wojskowy Instytut Medyczny Państwowego Instytutu Badawczego 2025 r.
- 34 szt. Przepływomierze + nawilżacze tlenu - środki własne 2025 r.
- 8 szt. Siedziska stelaż z samo powrotem - środki własne 2025 r.

Środki na realizację zakupów pochodzą z programów Starostwa Powiatowego, Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia, Województwa Mazowieckiego oraz częściowo dokonano zakupów ze środków własnych SPZZOZ. Dodatkowo uzyskano darowizny przekazane przez Fundację Pomocy Służbie Zdrowia, Województwo Mazowieckie, Wielką Orkiestrę Świątecznej Pomocy oraz firmy i osoby prywatne.

II.4. Działania związane z informatyzacją SPZZOZ

Szpital realizuje projekt finansowany z Ministerstwa Zdrowia pn.: „Rozwój usług cyfrowych, poprawa bezpieczeństwa danych i integracja systemów szpitalnych w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie” w ramach inwestycji D1.1.2 „Przyspieszenie procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia poprzez dalszy rozwój usług cyfrowych w ochronie zdrowia”.

Celem przedsięwzięcia jest kompleksowa cyfryzacja procesów medycznych i administracyjnych oraz usprawnienie funkcjonowania i poprawa jakości opieki medycznej świadczonej przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie poprzez wdrożenie i integrację systemu informatycznego świadczeniodawcy (HIS) oraz wdrożenie rozwiązań podnoszących poziom cyberbezpieczeństwa.

Projekt zakłada pełny elektroniczny obieg dokumentacji medycznej, zapewnienie bezpiecznego i dostępnego środowiska IT opartego na technologii chmurowej oraz podniesienie kompetencji personelu w zakresie obsługi nowoczesnych narzędzi informatycznych.

Realizacja projektu przyczyni się do: zwiększenia efektywności i jakości świadczeń zdrowotnych, zapewnienia zgodności z regulacjami dotyczącymi ochrony danych osobowych i interoperacyjności systemów, ograniczenia ryzyka związanego z utratą danych, awariami systemów i cyberzagrożeniami. W dobie postępującej cyfryzacji sektora ochrony zdrowia, szpitale stają przed wyzwaniem skutecznej transformacji rozwiązań IT w sposób, który nie tylko usprawni procesy wewnętrzne ale przede wszystkim podniesie jakość świadczonych usług med., poprawi bezpieczeństwo danych pacjentów oraz zapewni ciągłość działania systemów informatycznych.

II.5. Działania związane ze zwiększeniem przychodów

1. Wykonywanie świadczeń, szczególnie nielimitowanych w najwyższej możliwej (bezpiecznej) ilości. Należały do nich głównie świadczenia w poradniach specjalistycznych, badania diagnostyczne.
2. Zwiększenie liczby nielimitowanych procedur zabiegowych w trybie ambulatoryjnym w poradniach. Z tego tytułu uzyskano środki większe niż zakładał pierwotny plan NFZ (zwiększenia wyniosły odpowiednio: poradnia chirurgii ogólnej 203 405.61zł; poradnia ortopedyczna 80 229.07zł, poradnia położniczo-ginekologiczna 1 009 484.08 zł)
3. Kontynuowanie działań weryfikacyjnych i sprawozdawczych w Izbie Przyjęć w celu uzyskania zwiększenia ryczałtu dobowego. Stawka dobowa pod koniec 2024 wynosiła 16 944.46 zł. Na koniec 2025 roku wartość dobowa ryczałtu w IP osiągnęła wartość 18 856.69zł
4. Utrzymanie wysokiego potencjału wykonawczego Pracowni Endoskopowej. W ramach kontraktu NFZ, wykonano ponad 3 tysiące badań gastro- i kolonoskopii (również w znieczuleniu ogólnym) uzyskując pełne finansowanie NFZ w kwocie 2 781 972.90 zł (wzrost w stosunku do planu pierwotnego ponad 1 mln zł)
5. Utrzymanie potencjału Pracowni Tomografii komputerowej. Wykonano ponad 1,7 tys. badań w ramach kontraktu NFZ, uzyskując pełne finansowanie NFZ 878 769.36zł Pierwotnie wartość kontraktu wynosiła 718 300.80 zł (wzrost ponad 160 tys.)
6. Przystąpienie do programu pilotażowego w zakresie centralnej elektronicznej rejestracji. Wykorzystano wszystkie możliwe rodzaje świadczeń objęte pilotażem, tj. zapisy ma przesiewowe badania mammograficzne i cytologiczne oraz zapisy do poradni kardiologicznej. Za realizację programu otrzymaliśmy finansowanie w wysokości 35 000,00zł
7. Wraz z wejściem nowych przepisów w programie badań profilaktyki raka szyjki macicy (poszerzenie pakietu badań diagnostycznych), podjęto działania do udostępnienia nowych możliwości pacjentkom, co spotkało się ogromnym zainteresowaniem. Liczba klasycznych badań cytologicznych w roku poprzednim nie przekraczała 100, natomiast liczba przesiewowych badań HPV w okresie od VII-XII.2025 przekroczyła 600.
8. Kontynuacja udziału w programie pilotażowym "DOBRY POSIŁEK W SZPITALU", który ostatecznie został zamknięty z końcem 2025r. Za realizację programu Szpital uzyskał ponad 400 tys zł.

Pozostałe działania związane ze zwiększenie przychodów w SPZZOZ zostaną zaprezentowane w Programie Naprawczym Szpitala na lata 2027-2029.

II.6. Ponożone straty i brak płynności finansowej

Kolejne lata niedoszacowania świadczeń zdrowotnych przez MOW NFZ skutkowały koniecznością dofinansowania działalności podmiotu z innych źródeł. W latach 2017 – 2024 wynik finansowy na działalności jednostki był ujemny, tj. 2017 (-)791.669,54 zł; 2018 (-)3.488.282,50 zł; 2019 (-)10.147.188,99 zł; 2020 (-)13.921.422,54 zł, 2021 (-) 12.947.709,94 zł, 2022 (-) 15.272.155,04 zł, 2023 (-) 16.710.552,41 zł., 2024 (-) 14.049.788,25 zł., 2025 (-) 13 483 590,04 zł.

W celu zapewnienia płynności finansowej jednostki i możliwości sfinansowania wymagalnych zobowiązań publiczno – prawnych oraz cywilno – prawnych w 2017 roku został udzielony kredyt długoterminowy przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie w wysokości 5.500.000,00 zł, który został poręczony przez podmiot tworzący. Ze względu na wystąpienie utraty płynności finansowej jednostki w latach 2017-2019 podmiot tworzący w ramach zawartej umowy poręczenia dokonał spłaty kredytu zaciągniętego przez SPZZOZ wraz z odsetkami w łącznej wysokości

5.685.641,70 zł, tj.: w 2017 r. na kwotę 2.215.189,28 zł, w 2018 r. na kwotę 1.311.196,35 zł oraz w 2019 r. na kwotę 2.159.256,07 zł.

W oparciu o art. 59 ust. 2 pkt. 1 Ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021 r. poz. 711) Starostwo Powiatu Pruszkowskiego podjęło Uchwałę Nr 819/233/21 z dn. 27.05.2021 r. w ramach której pokryto stratę netto za rok 2019 Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie w wysokości 7.781.498,42 zł.

Ponadto w 2021 r. Starostwo Powiatu Pruszkowskiego w oparciu o uchwałę Nr XXXV.281.2021 Rady Powiatu Pruszkowskiego z dnia 29 lipca 2021 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Pruszkowskiego na 2021 rok oraz Umowę Nr 9/U/ZZ/2021 z dnia 06.08.2021 r., udzieliło SPZZOZ pożyczkę w wysokości 3.700.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań wymagalnych. Zgodnie z zapisami Umowy środki finansowe zostały przekazane na rachunek bankowy SPZZOZ w pięciu transzach, z czego ostatnia transza została przekazana w dniu 28.11.2021 r., przy czym w roku 2022 kwota 1.350.000,00 została przez Powiat Pruszkowski umorzona. W 2023 r. w ramach pokrycia ujemnego wyniku finansowego za 2020 r. Szpital dokonał spłaty pożyczki w pozostałej części, tj. w kwocie 2.350.000,00 zł.

W 2022 r. Szpital uzyskał środki z powiatu Pruszkowskiego w kwocie 4.000.000,00 zł tytułem częściowego pokrycia ujemnego wyniku finansowego za rok 2020. Natomiast w okresie czerwiec – grudzień 2023 r. zostały przekazane środki finansowe w łącznej kwocie 7.254.977,61 zł tytułem całkowitego pokrycia ujemnego wyniku finansowego za rok 2020. Dodatkowo w miesiącu lutym 2024 r. zostały przekazane środki w kwocie 919.732,92 zł – pokrycie części ujemnego wyniku finansowego za 2021 r oraz w kwocie 1.080.267,08 zł tyt. Częściowego pokrycia ujemnego wyniku finansowego za 2022 r.

Biorąc pod uwagę fakt, iż świadczenia zdrowotne finansowane przez MOW NFZ pozostają na niskim poziomie Szpital w latach 2022-2025 zaciągnął pożyczkę na zapłatę zobowiązań bieżących wynikających z prowadzonej działalności, zobowiązań wymagalnych wobec RCKiK oraz składek społecznych ZUS – kwota główna udzielonych pożyczek wyniosła 39 202 937,77 zł.

Lp.	Nazwa zobowiązania (numer umowy)	Nazwa instytucji finansującej	Razem na koniec 2025	Należność główna	Odsetki wymagane do końca trwania umowy pożyczki
1	Pożyczka odnawialna Umowa 211002560411021	BFF Polska	1 500 000,00	1 500 000,00	-
2	Pożyczka Umowa 211002560120222/MF	BFF MedFinance Polska	1 028 331,48	939 162,82	89 168,66
3	Pożyczka Umowa 211002560600522	BFF Polska	2 591 777,55	2 208 333,27	383 444,28
4	Pożyczka Umowa 211002560040922/MF	BFF MedFinance Polska	813 397,34	731 589,72	81 807,62
5	Pożyczka Umowa 211002560921122	BFF Polska	6 330 899,30	5 199 719,00	1 131 180,30
6	Pożyczka Umowa 211002560310723	BFF Polska S.A.	4 026 815,59	3 481 553,52	545 262,07
7	Pożyczka Umowa 211002560160924	BFF Polska S.A.	4 911 716,51	3 809 523,84	1 102 192,67
8	Pożyczka Umowa 4/U/ZZ/2024	Powiat Pruszkowski	3 000 000,00	3 000 000,00	-
9	Pożyczka Umowa 8/U/ZZ/2024	Powiat Pruszkowski	1 500 000,00	1 500 000,00	-
10	Pożyczka Umowa 10/U/ZZ/2024	Powiat Pruszkowski	3 500 000,00	3 500 000,00	-
11	Pożyczka Umowa 3/U/ZZ/2025	Powiat Pruszkowski	4 500 000,00	4 500 000,00	-
12	Pożyczka Umowa 15/U/ZZ/2025	Powiat Pruszkowski	3 000 000,00	3 000 000,00	-
13	Pożyczka Umowa 21/U/ZZ/2025	Powiat Pruszkowski	2 500 000,00	2 500 000,00	-
			39 202 937,77	35 869 882,17	3 333 055,60

Szpital w latach 2021 – 2025 zawarł porozumienia z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych (na łączną kwotę 20 758 824,51 zł), Urzędem Skarbowym (na łączną kwotę 16 634 133,00 zł) oraz PFRON (76 796,26 zł - porozumienie

zostało spłacone w kwietniu 2024r.), w zakresie spłaty zobowiązań wymagalnych w formie comiesięcznych transz. Zgodnie z zawartymi porozumieniami (w tym ugody z kontrahentami), Szpital dokonuje comiesięcznej spłaty rat, które w znacznym stopniu obciążają budżet jednostki. Wartość comiesięcznych płatności z ww. tytułów sięga ok. 1 800.000,00 zł., w tym:

- Raty wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne w kwocie ok. 210 000,00 zł,
- Raty wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie ponad 500 000,00 zł
- Ugody pozostałe (zawarte z dostawcami towarów i usług) ok. 600 000,00 zł,
- Dodatkowo comiesięczne spłaty rat z tytułu pożyczek zaciągniętych w BFF wynoszą około 450.000 zł.

Na dzień 31.12.2025 r. SPZZOZ posiadał zadłużenie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na łączną kwotę 11 194 216,15 zł. Poniżej zaprezentowano wykaz ugód zawartych w latach 2021 – 2025 z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych.

NAZWA	DATA SPŁATY ZOBOWIĄZANIA	UWAGI	WARTOŚĆ UGODY					NA DZIEŃ 31.12.2025 r. POZOSTAŁO DO ZAPŁATY W RAMACH ZAWARTYCH POROZUMIENI
			PODSTAWA	OPLATA PROLONGACYJNA	ODSETKI	KOSZTY UPOMNIENIA	RAZEM	
ZUS 220-3 - WNIOSEK I (07/2018-04/2021, 05/2021)	15.10.2021	wniosek z 13/07/2021 o 120 RAT, Umowa nr 550400/0090 0/21R z 22/10/2021, 120 rat, spłata od 05/11/2021 do 15/10/2031	13 900 595,33	505 099,00	1 409 885,00	644,60	15 816 223,93	9 437 115,00
ZUS 220-3 - WNIOSEK II (07/2021)	5.03.2026	Umowa 550400/0076 3/21R z 10/09/2021 na 54 raty od 05/10/2021 do 05/03/2026	600 677,62				600 677,62	33 372,00
ZUS 220-3 - WNIOSEK III (08/2021)	20.09.2026	Umowa 550400/0082 1/21R z 30/09/2021 na 60 rat płatnych od 20/10/2021 do 21/09/2026	745 547,01				745 547,01	111 825,00
ZUS za II/2022	20.09.2029	aneks z dnia 04.10.2024 do umowy 550000/0108 7/22R z dnia 09.08.2022 obow. od 04.10.2024-20.09.2029.	472 848,15				472 848,15	354 633,15
ZUS za III/2022	20.09.2029	aneks z dnia 04.10.2024 do umowy 550000/0108 9/22R z dnia 03.08.2022 obow. od 04.10.2024-20.09.2029	473 043,03				473 043,03	354 783,03
ZUS za VIII/2022	20.09.2029	aneks z dnia 03.10.2024 do umowy 550000/0037 7/23R z dnia 06.03.2023 obow. od 03.10.2024-20.09.2029	644 267,88				644 267,88	483 197,88

ZUS za VII/2022	20.09.2029	aneks z dnia 03.10.2024 do umowa 550000/00376/23R z dnia 06.03.2023 obow. od 03.10.2024-20.09.2029	559 060,09				559 060,09	419 290,09
RAZEM			17 396 039,11	505 099,00	1 409 885,00	644,60	19 311 667,71	11 194 216,15

Na dzień 31.12.2025 r. Szpital posiadał zobowiązania wobec US w łącznej kwocie 2 804 318,30 zł, które zostały objęte układem ratalnym. Poniższa tabela prezentuje wykaz decyzji, które w roku 2025 zostały wydane przez Urząd Skarbowy.

NAZWA	DATA SPATY ZOBOWIĄZANIA	UWAGI	WARTOŚĆ UGODY					NA DZIŃ 31.12.2025 R. POZOSTAŁO DO ZAPŁATY W RAMACH ZAWARTYCH POROZUMIEŃ
			PODSTAWA	OPŁATA PROLONGACYJNA	ODSETKI	koszty upomnienia	RAZEM:	
III MUS w Radomiu (PIT-4 za 06/2025)	19.01.2026	decyzja 1473-SEW-1.4261.24.20 25.RL z dnia 04.08.2025	413 035,00	7 674,00			420 709,00	71 070,15
III MUS w Radomiu (PIT-4 za 07/2025)	26.02.2026	decyzja 1473-SEW-1.4261.25.20 25.PP z dnia 03.09.2025	441 910,00	8 983,00			450 893,00	151 893,32
III MUS w Radomiu (PIT-4 za 08/2025)	25.03.2026	decyzja 1473-SEW-1.4261.26.20 25.RS z dnia 29.09.2025	528 285,00	9 875,00			538 160,00	271 107,50
III MUS w Radomiu (PIT-4 za 09/2025)	20.04.2026	decyzja 1473-SEW-1.4261.27.20 25.PP z dnia 07.11.2025	579 636,00	10 051,00			589 687,00	395 077,00
III MUS w Radomiu (PIT-4 za 10/2025)	25.05.2026	decyzja 1473-SEW-1.4261.28.20 25.PP z dnia 02.12.2025	615 940,00	10 592,00			626 532,00	523 341,33
III MUS w Radomiu (PIT-4 za 11/2025)	18.06.2026	decyzja 1473-SEW-1.4261.30.20 25.RL z dnia 09.01.2026	655 016,00	9 984,00			665 000,00	665 000,00
III MUS w Radomiu (PIT-4 za 12/2025)	20.07.2026	decyzja 1473-SEW-1.4261.2.2026.ACH z dnia 06-02-2026	715 492,00	11 337,00			726 829,00	726 829,00
RAZEM			3 949 314,00	68 496,00	-	-	4 017 810,00	2 804 318,30

Wpływ na sytuację finansową jednostki miały m.in. regulacje skutkujące wzrostem płacy minimalnej dwa razy w roku w zakresie pracowników etatowych, jak i zatrudnionych na zlecenie oraz zmiana wynagrodzeń w związku z Ustawą z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw. Zmiana ta w sposób znaczący przełożyła się na wzrost wynagrodzeń oraz kosztów związanych z realizacją usług świadczonych na rzecz jednostki. Wzrost ten ma również istotny wpływ na wzrost cen towarów niezbędnych do jej funkcjonowania. Niestety zmianie regulacji prawnej związanej ze sposobem ustalania najniższego oraz minimalnego wynagrodzenia nie towarzyszyła zmiana regulacji prawnej w zakresie zwiększenia finansowania podmiotu leczniczego przez NFZ, co ma istotny wpływ

na zwiększenie kosztów funkcjonowania podmiotu. Szpital nie posiada dodatkowych środków na pokrycie rosnących zobowiązań z tego tytułu.

Szpital do października 2017 r. realizował wieloletnią umowę na udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju leczenie szpitalne, zawartą w wyniku konkursu ogłoszonego przez MOW NFZ, aneksowaną na warunkach płatnika. W związku z nowelizacją Ustawy z dn. 27 kwietnia 2008 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1793 ze zm.) SPZZOZ został zakwalifikowany do pierwszego z sześciu poziomów systemu zabezpieczenia, tworząc tzw. „sieć szpitali”, powodując tym samym zmianę w sposobie finansowania dotychczas udzielanych świadczeń zdrowotnych.

Ponoszone straty powodują przyrastanie poziomu zobowiązań w kolejnych okresach sprawozdawczych. Ma to bezpośredni negatywny wpływ na możliwość pozyskiwania zewnętrznego finansowania, w celu zabezpieczenia bieżącej płynności. Obecnie Szpital nie ma możliwości pełnego zbilansowania przychodów i kosztów jednostki w latach 2026-2028. Działania naprawcze podjęte przez Szpital mają na celu zminimalizowanie straty netto.

Należy wskazać na istotne czynniki ryzyka, które mogą zaważyć na prawidłowym funkcjonowaniu Szpitala i mieć wpływ na jego sytuację ekonomiczno-finansową w latach przyszłych:

ryzyko inflacyjne - poziom danych prezentowanych przez GUS nie odzwierciedla faktycznego wzrostu kosztów funkcjonowania jednostki. Utrzymujący się poziom cen jest głównym czynnikiem wpływającym na funkcjonowania SPZZOZ:

- systemowe rozwiązania dotyczące płacy minimalnej mające znaczny wpływ na wzrost wynagrodzeń w całej gospodarce, co będzie miało wpływ na ceny usług, materiałów itd.
- wysokie ryzyko przegrania toczących się spraw sądowych i zasądzonych wyroków wraz z kosztami dodatkowymi będzie w sposób istotny wpływać na kondycję finansową jednostki. Jest czynnikiem, który wpłynie na sytuację finansową,
- zbyt niska wycena świadczeń względem rosnących kosztów funkcjonowania – znaczne tempo przyrostu cen towarów, materiałów i usług,
- pozyskanie kadry medycznej wiązać się będzie z przyjęciem stawek konkurencyjnych podyktowanych przez rynek. Ogólny brak personelu medycznego w Polsce powoduje konieczność zaproponowania wynagrodzeń konkurencyjnych w stosunku do innych jednostek.

PROGNOZA:

Z uwagi na brak możliwości pokrycia przez organ tworzący, straty netto pomniejszonej o koszty amortyzacji (art. 59 Ustawy o działalności leczniczej Dz. U. 2022.633 t.j), w prognozie finansowej w latach 2024 – 2026 uwzględniono konieczność dofinansowania Szpitala środkami uzyskanymi w ramach udzielonego kredytu bankowego lub środkami uzyskanymi w formie pożyczki. W przypadku zmiany decyzji organu tworzącego w zakresie formy pokrycia ujemnych wyników finansowych, środki uzyskane z tego tytułu zakwalifikowane zostaną na pokrycie ujemnych kapitałów własnych.

Jednocześnie prognozie finansowej zaplanowano zwiększenie **przychodów netto ze sprzedaży produktów**:

- w 2026 r. o ponad 5,1 mln zł w stosunku do roku 2025 r., w tym: z działalności medycznej zaprognozowano przychody na poziomie ponad 105,8 mln zł oraz z działalności niemedyycznej (w tym: najem, dzierżawa, opłata za media) na poziomie 900 tys zł;
- w 2027 r. o 5,2 mln zł w stosunku do roku 2026, w tym: z działalności medycznej zaprognozowano przychody na poziomie ponad 111,1 mln zł oraz z działalności niemedyycznej (w tym: najem, dzierżawa, opłata media) na poziomie 900 tys zł;
- w 2028 r. o 11,5 mln zł w stosunku do roku 2027 r., w tym: z działalności medycznej zaprognozowano przychody na poziomie ponad 122,6 mln zł, z działalności niemedyycznej (w tym: najem, dzierżawa, opłata media) na poziomie 900 tys zł.

Koszty działalności operacyjnej w latach 2026 – 2028 wskazują tendencję rosnącą, tj. w 2026 r. wzrost kosztów o ponad 10,6 mln zł w stosunku do roku 2025; w 2027 r. wzrost kosztów o ponad 17,0 mln zł w stosunku do roku 2026, w 2028 r. wzrost kosztów o ponad 4,5 mln zł w stosunku do roku 2027. Z uwagi na ponoszone nakłady inwestycyjne

zwiększające wartość środków trwałych z zewnętrznych źródeł finansowania oraz źródeł finansowych Szpitala jak również w wyniku otrzymanych darowizn, w latach 2026 – 2028 koszty amortyzacji zostały zaprezentowane na poziomie 5,8 mln zł w 2026 r., 8,0 mln zł w 2027 r. oraz 11,3 mln zł w 2028 r.

Prognoza finansowa zakłada, że wyniki finansowe jednostki będą ujemne i kształtować się będą w kolejnych latach w następujący sposób: w 2026 r. na poziomie (-) 17.124.147,29 zł; w 2027 r. na poziomie (-) 13.950.041,34 zł; w 2028 r. (-) 15.009.152,90 zł.

UWAGA: PROGNOZA FINANSOWA NIE UWZGLĘDNI DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH, KTÓRE ZOSTANĄ ZAPREZENTOWANE W PROGRAMIE NAPRAWCZYM SZPITALA NA LATA 2027-2029.

III. PROGNOZA DOTYCZĄCA AKTYWÓW I PASYWÓW

AKTYWA	2026	2027	2028
A. Aktywa trwałe	82 737 294,71	129 519 481,30	118 298 986,22
I. Wartości niematerialne i prawne	6 618 094,03	4 837 467,18	3 333 358,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 618 094,03	4 837 467,18	3 333 358,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	76 119 200,68	124 682 014,12	114 965 627,61
1. Środki trwałe	75 671 582,62	124 554 396,06	114 838 009,55
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	927 426,00	927 426,00	927 426,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 996 302,48	105 782 811,87	102 440 321,26
c) urządzenia techniczne i maszyny	69 133,38	0,00	0,00
d) środki transportu	27 540,00	14 688,00	1 836,00
e) inne środki trwałe	9 651 180,76	17 829 470,19	11 468 426,29
2. Środki trwałe w budowie	447 618,06	127 618,06	127 618,06
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	14 516 396,92	14 616 895,25	14 027 444,83
I. Zapasy	3 053 039,74	3 323 039,74	3 153 039,74
1. Materiały	3 053 039,74	3 323 039,74	3 153 039,74
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe	6 314 989,19	7 114 989,19	6 214 989,19
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek	6 314 989,19	7 114 989,19	6 214 989,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 260 989,19	7 060 989,19	6 160 989,19
- do 12 miesięcy	6 260 989,19	7 060 989,19	6 160 989,19
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			
c) inne	54 000,00	54 000,00	54 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 791 763,27	2 822 261,60	3 302 811,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 791 763,27	2 822 261,60	3 302 811,18
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0	0
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0	0
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 791 763,27	2 822 261,60	3 302 811,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 791 763,27	2 822 261,60	3 302 811,18
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 356 604,72	1 356 604,72	1 356 604,72
Aktywa razem	97 253 691,62	144 136 376,55	132 326 431,04

	PASYWA	2026	2027	2028
A. Kapitał (fundusz) własny		-90 634 789,67	-104 584 831,01	-119 593 983,92
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		21 301 458,62	21 301 458,62	21 301 458,62
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)				
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0	0
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII. Różnica kursowa z przeliczenia				
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-94 812 101,00	-111 936 248,29	-125 886 289,63
IX. Zysk (strata) netto		-17 124 147,29	-13 950 041,34	-15 009 152,90
X. Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		187 888 481,29	248 721 207,56	251 920 414,96
I. Rezerwy na zobowiązania		8 369 942,76	10 469 942,76	12 569 942,76
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		6 004 322,00	7 104 322,00	8 204 322,00
- długoterminowa		3 957 645,00	4 657 645,00	5 357 645,00
- krótkoterminowa		2 046 677,00	2 446 677,00	2 846 677,00
3. Pozostałe rezerwy		2 365 620,76	3 365 620,76	4 365 620,76
- długoterminowe		0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe		2 365 620,76	3 365 620,76	4 365 620,76
II. Zobowiązania długoterminowe		36 023 710,73	52 023 710,73	63 023 710,73
1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek		36 023 710,73	52 023 710,73	63 023 710,73
a) kredyty i pożyczki		22 720 572,52	39 720 572,52	51 720 572,52
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) inne		13 303 138,21	12 303 138,21	11 303 138,21
III. Zobowiązania krótkoterminowe		69 631 821,45	70 430 782,08	69 858 271,16
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne		0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		69 516 821,45	70 315 782,08	69 743 271,16
a) kredyty i pożyczki		31 182 365,25	33 182 365,25	34 182 365,25
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		26 619 713,07	24 319 713,07	23 019 713,07
- do 12 miesięcy		25 919 713,07	22 919 713,07	20 919 713,07
- powyżej 12 miesięcy		700 000,00	1 400 000,00	2 100 000,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy				
f) zobowiązania wekslowe				
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		7 995 190,51	7 195 190,51	6 595 190,51
h) z tytułu wynagrodzeń		3 491 378,84	5 390 339,47	5 717 828,55
i) inne		228 173,78	228 173,78	228 173,78
3. Fundusze specjalne		115 000,00	115 000,00	115 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		73 863 006,35	115 796 771,99	106 468 490,31
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		73 863 006,35	115 796 771,99	106 468 490,31
- długoterminowe		73 863 006,35	115 796 771,99	106 468 490,31
- krótkoterminowe				
Pasywa razem		97 253 691,62	144 136 376,55	132 326 431,04

UWAGA: PROGNOZA FINANSOWA NIE UWZGLĘDNI DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH, KTÓRE ZOSTANĄ ZAPREZENTOWANE W PROGRAMIE NAPRAWCZYM SZPITALA NA LATA 2027-2029. ZAPREZENTOWANE W NINIEJSZYM OPRACOWANIU WYNIKI ULEGNĄ ZMIANIE.

IV. ANALIZA WSKAŹNIKOWA NA LATA 2026- 2028

Grupa	Wskaźniki	2026	OCENA	2027	OCENA	2028	OCENA
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%) = wynik netto * 100%/przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe)	-15%	0,00	-10%	0,00	-11%	0,00
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne)	-11%	0,00	-6%	0,00	-7%	0,00
	3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	-21%	0,00	-10%	0,00	-11%	0,00
			0,00		0,00		0,00
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)/zobowiązania krótkoterminowe-zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,18	0,00	0,18	0,00	0,17	0,00
	2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy)/(zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)	0,14	0,00	0,13	0,00	0,13	0,00
			0,00		0,00		0,00
3. Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży produktów +przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	3	22	3	20	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	97	0	83	4	70	4
			3,00		7,00		7,00
4. Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*100%/aktywa razem	117%	0	92%	0	110%	0
	2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*100%/fundusz własny	-1,26	0	-1,27	0	-1,22	0
			0,00		0,00		0,00
	ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW		3,00		7,00		7,00

PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA		
poniżej 0,0%	0	od 0,0% do 2,0%	3	powyżej 2,0% do 4,0%	4	powyżej 4,0%	5		
poniżej 0,0%	0	od 0,0% do 3,0%	3	powyżej 3,0% do 5,0%	4	powyżej 5,0%	5		
PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA
poniżej 0,60	0	od 0,60 do 1,00	4	powyżej 1,00 do 1,50	8	powyżej 1,50 do 3,00	12	pow. 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0zł	10
poniżej 0,50	0	od 0,50 do 1,00	8	powyżej 1,00 do 2,50	13	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA		
poniżej 45 dni	3	od 45 do 60 dni	2	od 61 dni do 90 dni	1	powyżej 90 dni	0		
do 60 dni	7	od 61 do 90 dni	4	powyżej 90 dni	0				
PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA
poniżej 40%	10	od 40% do 60%	8	powyżej 60% do 80%	3	powyżej 80%	0		
od 0,00 do 0,50	10	od 0,51 do 1,00	8	od 1,01 do 2,00	6	od 2,01 do 4,00	4	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0