

## **RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**

**Podstawa prawna:** art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej  
(Opracowano na podstawie: t.j. Dz.U. z 2021r. poz.711)

### **I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.**

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**

2. Siedziba: **woj. Lubuskie, powiat Sulęciński, gmina Sulęcín, miejscowość Sulęcín**

3. Adres **ul. W. Witosa, nr 7 , miejsc. Sulęcín, kod 69-200, poczta Sulęcín.**

4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej : **95 755 3139, 95 755 2157,**  
**sekretariat.zozsul@gmail.com**

5. Numer identyfikacyjny REGON **000300736**

6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym **0000012550**

7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą  
**26.02.1993 Nr księgi 000000004161**

### **II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy**

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

W raporcie sporządzono analizę zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,19%	3
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	0,18%	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	0,21%	3
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	2,47	12
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	2,37	13
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	25
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	32	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	22	7
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	17%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,48	10
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>					<b>64</b>

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 64 punktów, co stanowi 91,43 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie.

### **III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe**

#### **Opis przyjętych założeń.**

#### **Wskaźniki makroekonomiczne.**

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2021-2023 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej oraz dodatni wynik finansowy.

Zgodnie z art. 138 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.). Minister Finansów przedstawia Radzie Ministrów założenia projektu budżetu państwa na rok następny, uwzględniające ustalenia oraz kierunki działań zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Plan ten określa wstępną prognozę podstawowych wielkości makroekonomicznych stanowiących podstawę do prac nad projektem ustawy budżetowej na rok następny.

30 kwietnia 2021r. Rada Ministrów przyjęła Wieloletni Plan Finansowy Państwa, który wraca do standardowego horyzontu czasowego i przedstawia średniookresową prognozę sytuacji gospodarczej Polski i jej finansów na lata 2021-2024. Przyjęto w nim, że w okresie prognozowanym realne tempo wzrostu PKB wyniesie 3,5%. Ponadto uzyskanie przez Polskę środków z unijnego instrumentu na rzecz odbudowy i zwiększania odporności pozwoliłoby jednak na zwiększenie poziomu realnego PKB odpowiednio o 1,2% i 1,3% w latach 2022 i 2023. W zakresie tempa wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej przyjęto, że wyniesie ono 6,2% w 2021 roku, 6,4% w 2022 i w 2023 roku 5,8%. W kolejnych latach tempo to będzie spadać. Natomiast w zakresie inflacji przyjęto, że w 2021 roku wyniesie 2,6%, w 2022 2,8% i w 2023 roku pozostanie na poziomie 3,2%.

## **Założenia do prognozy przychodów i kosztów.**

Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie na lata 2021-2023 oparto na planie finansowym na 2021 rok.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2021r. Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności jednostki. Przychody z NFZ stanowią 97,2 % przychodów ze sprzedaży SPZOZ, a wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu. W prognozie na 2021 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikających z umowy z NFZ zostanie zrealizowany zarówno w umowach ryczałtowych jak i umowach odrębnie finansowych rozliczanych wg wykonanych świadczeń. Jest to założenie optymistyczne, aczkolwiek możliwe do zrealizowania. Potwierdza to fakt, że w 2020 roku pomimo bardzo trudniej sytuacji pandemicznej nasz szpital zrealizował świadczenia medyczne w ramach ryczałtu na poziomie 80 %, co dla innych szpitali powiatowych było nieosiągalne. W chwili obecnej, gdy obserwujemy spadek nasilenia zachorowań oraz łagodzenie restrykcji, takie założenie wydaje się słuszne.

Na lata 2022 i 2023 założono wzrost przychodów na poziomie prognozowanej inflacji. Przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2021 roku wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna obejmować świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych nie może być obniżona ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. Obowiązujące założenie to osiągnięcie 6% PKB w 2024 roku. W związku z ogłoszeniem tzw. „nowego ładu” okres dochodzenia do wzrostu wydatków na zdrowie ma ulec przyspieszeniu i zakładany uprzednio poziom osiągnięty ma być rok wcześniej.

**Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu przedstawia poniższa tabela.**

Lp.	Zakres świadczeń	Czas obowiązywania umowy
1	Ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne poza siecią (poradnia okulistyczna, poradnia laryngologiczna, poradnie ginekologiczne w terenie)	umowa do 31.12.2021r.
2	Ratownictwo medyczne ( od 01.04.2019 realizowane w ramach Lubuskiego Konsorcjum Ratownictwa Medycznego)	umowa zawarta na czas realizacji kontraktu z NFZ podpisanego przez Lidera. tj. do 31.12.2021r.
3	Oddział rehabilitacji sieć poza ryczałtem	umowa PSZ do 31.12.2021r.
4	Fizjoterapia ambulatoryjna i poradnia rehabilitacyjna	umowa do 30.09.2022r.
5	Świadczenia kosztochłonne sieć poza ryczałtem	umowa PSZ do 31.12.2021r..
6	Lecznictwo szpitalne i poradnie specjalistyczne sieć ryczałt	umowa PSZ do 31.12.2021r.
7	SOR sieć poza ryczałtem	umowa PSZ do 31.12.2021r.
8	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w zakresie: - umowa z SP Szpitalem dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Międzyrzeczu w ramach podwykonawstwa do Programu Pilotażowego w Centrach Zdrowia Psychicznego.  - Umowa w rodzaju Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień w zakresie świadczenia terapii uzależnienia i współuzależnienia od alkoholu.	umowa do 31.12.2022r.  umowa do 30.06.2024r.
9	Higiena szkolna	umowa bezterminowa
10	Oddział medycyny paliatywnej	umowa do 31.12.2022r.
11	Hospicjum domowe	umowa do 30.06.2022r.
12	Poradnia medycyny paliatywnej	umowa do 30.06.2022r.
13	Świadczenia w nocnej i świątecznej opiece lekarskiej i pielęgniarzkiej sieć poza ryczałtem	umowa PSZ do 31.12.2021r.
14	Transport sanitarny	umowa bezterminowa
15	Sieć odrębnie finansowane poza ryczałtem (Oddział położniczy, oddział neonatologiczny, pakiet onkologiczny, procedury onkologiczne, TK, endoskopia, świadczenia dla osób do 18 roku życia	umowa PSZ do 31.12.2021r.

Prognoza kosztów na lata 2022 i 2023 została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok. W założeniu do planu prognozowane koszty zostaną pokryte planowanymi przychodami.

Do prognoz kosztów przyjęto następujące założenia:

- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący regulamin wynagrodzeń, zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy cywilnoprawne. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu najistotniejszym czynnikiem warunkującym poziom wynagrodzeń są przepisy nowelizacji ustawy o ustalaniu najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne i wprowadzane ich mocą zaktualizowane wskaźniki wysokości płac dla poszczególnych grup zawodowych. Na dzień sporządzenia raportu jest to projekt, którego wejście w życie spowoduje w przypadku naszego szpitala wzrost miesięcznych kosztów zatrudnienia blisko o 200.000,00 zł.
- koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o obowiązujące stawki na dzień 30 kwietnia 2021r
- w pozostałych kosztach założono wzrost rok do roku w wysokości inflacji.

W prognozach ujęto również zaplanowane inwestycje, które będą realizowane z udziałem środków zewnętrznych, a głównie w ramach projektów współfinansowanych z udziałem Unii Europejskiej. Pozostałe wydatki inwestycyjne na lata 2022-2023r stoją pod znakiem zapytania z uwagi na niepewność, co do dalszego finansowania ochrony zdrowia.

W 2021 roku planowane jest kontynuacja i zakończenie realizacji projektu finansowanego ze środków Unii Europejskiej pn. „Rozwój e-usług w szpitalach powiatowych w Międzyrzeczu, Sulęcinnie i Sulechowie oraz w Szpitalu dla Nerwowo i Psychicznie chorych w Międzyrzeczu” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020. Beneficjentem i równocześnie liderem projektu jest Szpital Międzyrzecki Sp. z o.o. Działania w projekcie dotyczące SPZOZ Sulęcina dotyczą infrastruktury sieciowej, dostawy niezbędnego sprzętu serwerowego oraz zakupu licencji rozszerzających działający już w naszym szpitalu system Eskulap do pełnej funkcjonalności. Wartość działań w tym zakresie dotyczących naszego szpitala to 3.501.810,00 zł, w tym wkład własny SPZOZ Sulęcina wynosi 653.491,45 zł. Wkład własny w kwocie 600.000,00 zł zostanie sfinansowany ze środków powiatu sulęcińskiego. Planowany termin finansowej realizacji projektu 30.09.2021r.

Ponadto w grudniu 2020 roku powiat sulęciński pozyskał na potrzeby SPZOZ w Sulęcinnie dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1.200.000,00 zł na realizację zadania pn. „Wyposażenie Szpitala Powiatowego w Sulęcinnie w instalację fotowoltaiczną o mocy max. 310 kW”. Realizacja inwestycji przewidziana jest do końca 2022 roku.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -  
PROGNOZA NA LATA .....**

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,30%	3	0,32%	3	0,35%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,30%	3	0,32%	3	0,35%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,32%	3	0,34%	3	0,40%	3
	<b>Razem</b>		<b>9</b>		<b>9</b>		<b>9</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	2,36	12	2,27	12	2,16	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	2,26	13	2,17	13	2,06	13
	<b>Razem</b>		<b>25</b>		<b>25</b>		<b>25</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3	33	3	33	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	23	7	23	7	23	7
	<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	17%	10	17%	10	19%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,49	10	0,49	10	0,50	10
	<b>Razem</b>		<b>20</b>		<b>20</b>		<b>20</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>64</b>		<b>64</b>		<b>64</b>

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA .....

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	12	12	12	12
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
<b>RAZEM</b>	<b>64</b>	<b>64</b>	<b>64</b>	<b>64</b>

#### Podsumowanie

Podstawową działalnością Samodzielnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. SPZOZ nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SPZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.



Celem SPZOZ jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w 2020 roku 60% możliwych punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy maksymalnej punktacji wskaźników efektywności i zadłużenia oraz płynności świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej SPZOZ Sulęcina i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

## **Zagrożenia**

W obecnych warunkach prognozowanie sytuacji makroekonomicznej jest obarczone mniejszym ryzykiem błędu niż w analogicznym okresie poprzedniego roku, gdzie jak się okazało z perspektywy czasu sytuacja była kompletnie nieprzewidywalna. Podstawowym założeniem przy opracowaniu korekty wskaźników na 2022 i 2023 rok było przyjęcie, że ograniczenia składające się na ogólnospołeczną kwarantannę istotne dla funkcjonowania gospodarki będą znoszone stopniowo do końca 2021 roku. Według EBOR recesja w Polsce w 2020 roku okazała się płytsza od spodziewanej, a prognozowane odbicie w wysokości co najmniej 3 % w 2021 roku będzie wystarczające, żeby rok 2022 zacząć od poziomu PKB sprzed pandemii. Niebezpieczeństwem na dzień dzisiejszy staje się jednak niechęć do szczepień, a co za tym idzie możliwość wystąpienia kolejnej fali zachorowań.

Dodatkowo niepewność spotęgowało nie wypracowanie w 2020 roku kontraktu z NFZ w planowanej wysokości (80%), co w efekcie może być związane z koniecznością zwrotu pieniędzy, a w konsekwencji dalszej skutkować obniżeniem wysokości kontraktu na lata następne. Możliwość nadrobienia niewykonanej części kontraktu początkowo planowana była na pierwsze półrocze tego roku jednak ostatecznie rozliczenie ma nastąpić na koniec 2021 roku. W aspekcie obniżania kontraktów na lata następne z powodu braków w wykonaniu obecnego kontraktu nikt nie przewidział epidemii i wprowadzania zamrożenia gospodarki, co miało wpływ na to, że szpitale nie będą mogły wywiązać się z zaplanowanych działań leczniczych nie z własnej winy. Na tą chwilę kwestie dotyczące wyliczania ryczałtu na kolejny okres rozliczeniowy są przedmiotem analiz, a ich wyniki spodziewane są w drugiej połowie bieżącego roku. Generalnie do tej pory nie wiadomo w tym zakresie nic.

Istotnym zagrożeniem jest również ryzyko, że będziemy mieli do czynienia z nierelatywnie większym wzrostem kosztów niż wzrost przychodów szczególnie w zakresie kosztów wynagrodzeń, które stanowią blisko 74 % wartości kosztów ogółem naszego szpitala. W obecnym czasie jesteśmy na etapie analizy projektu ustawy o ustalaniu najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne i wprowadzanych ich mocą zaktualizowanych wskaźników wysokości płac dla poszczególnych grup zawodowych. Jak już wspomniano w niniejszym raporcie koszt wejścia w życie projektu w obecnym kształcie to wydatek dla naszego szpitala rzędu około 2.400.000,00 zł rocznie. Niestety w projekcie nie zawarto sposobu finansowania podwyżek. Oprócz czynników płacowych koszty funkcjonowania szpitala determinują również rosnące koszty usług obcych. Należy tu głównie wskazać takie koszty jak odbiór i utylizacja odpadów medycznych, odpadów komunalnych, gdzie wzrost cen jest skokowy i wynosi w przypadku naszego szpitala ponad 50%.

Ważnym aspektem jest również zmiana przepisów w zakresie pokrycia strat samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej przez organy tworzące, co wywołało dyskusję na temat kierunków zmian w ochronie zdrowia. Początkowo rząd zakładał 100-procentową centralizację wszystkich szpitali w Polsce, jednak po burzliwej dyskusji się z tego wycofano. Ostatecznie proponuje się powołanie Agencji Rozwoju Szpitali, czyli instytucji, która ma sprawować pieczę właścicielską nad całym systemem szpitalnictwa. Agencja będzie decydować między innymi o kierunkach inwestycji czy podziale pieniędzy z UE, będzie również kształtować profile szpitali. Natomiast w szpitalach mających problemy finansowe będzie wprowadzony komisarz, który arbitralnie podejmować będzie decyzje dotyczące przekształcenia konkretnej placówki pod kątem profilu jej działania. Głosy w sprawie proponowanych rozwiązań są podzielone. Oczywiście dalej idące możliwe zmiany to zmiany systemowe ograniczające liczbę podmiotów leczniczych (tzw. profilowanie szpitali). Cały czas borykamy się również z brakiem kadry medycznej. Istnieje także wysokie prawdopodobieństwo roszczeń płacowych z uwagi na fakt, że projektowane rozwiązania płacowe nie zadowolają wszystkich grup zawodowych.

DYREKTOR  
  
mgr Agnieszka Zaręba

KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022	2 023
1	2	5	6	7
<b>AKTYWA</b>				
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>28 372 836</b>	<b>27 710 482</b>	<b>26 886 984</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>17 532</b>	<b>8 766</b>	<b>9 383</b>
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
A.I.2.	Wartość firmy	0	0	0
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	17 532	8 766	9 383
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>28 355 304</b>	<b>27 701 716</b>	<b>25 877 601</b>
A.II.1.	Środki trwałe	28 245 304	27 591 716	25 767 601
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 681 342	21 139 308	20 877 084
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	3 524 945	3 764 571	2 691 551
A.II.1.d	środki transportu	943 721	811 600	697 976
A.II.1.e	inne środki trwałe	2 095 296	1 876 237	1 500 990
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	110 000	110 000	110 000
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.1.	Od jednostek powiązanych	0	0	0
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
A.III.3.	Od pozostałych jednostek	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.1.	Nieruchomości	0	0	0
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0	0	0
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0	0	0
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki	0	0	0
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>11 974 930</b>	<b>11 656 569</b>	<b>11 624 867</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>499 574</b>	<b>513 562</b>	<b>529 996</b>
B.I.1.	Materiały	499 574	513 562	529 996
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0
B.I.3.	Produkty gotowe	0	0	0
B.I.4.	Towary	0	0	0
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 021 131</b>	<b>4 124 007</b>	<b>4 244 871</b>
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0	0	0
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.II.1.b.	inne	0	0	0
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.II.2.b.	inne	0	0	0
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	4 021 131	4 124 007	4 244 871
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 674 131	3 777 007	3 897 871
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	3 674 131	3 777 007	3 897 871
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0
B.II.3.c.	inne	347 000	347 000	347 000
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0

<b>B.III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>7 436 225</b>	<b>7 200 000</b>	<b>6 830 000</b>
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 436 225	7 200 000	6 830 000
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0	0	0
B.III.1.a.-	udziały lub akcje	0	0	0
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki	0	0	0
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0	0	0
B.III.1.b.-	udziały lub akcje	0	0	0
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe	0	0	0
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki	0	0	0
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 436 225	6 830 000	6 830 000
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 436 225	6 830 000	6 830 000
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0	0	0
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0	0	0
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18 000</b>	<b>19 000</b>	<b>20 000</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>40 347 768</b>	<b>39 567 051</b>	<b>37 511 851</b>

KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022	2 023
1	2	5	6	7
<b>PASYWA</b>				
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 814 896</b>	<b>13 952 133</b>	<b>14 107 059</b>
<b>A.I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>7 135 941</b>	<b>7 135 941</b>	<b>7 135 941</b>
<b>A.II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 551 500</b>	<b>6 678 966</b>	<b>6 816 192</b>
A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0
A.IV.-	na udziały (akcje) własne	0	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	0	0	0
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0
<b>A.VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>127 455</b>	<b>137 226</b>	<b>154 926</b>
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	127 455	137 226	154 926
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>26 532 870</b>	<b>25 614 918</b>	<b>23 404 792</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 689 933</b>	<b>1 689 933</b>	<b>1 689 933</b>
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 689 933	1 689 933	1 689 933
B.I.2.-	długoterminowa	1 689 933	1 689 933	1 689 933
B.I.2.-	krótkoterminowa	0	0	0
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0	0	0
B.I.3.-	długoterminowe	0	0	0
B.I.3.-	krótkoterminowe	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0	0
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe	0	0	0
B.II.3.e.	inne	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 074 034</b>	<b>5 216 107</b>	<b>5 383 022</b>
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.III.1.b.	inne	0	0	0
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
B.III.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy	0	0	0
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.III.2.b.	inne	0	0	0
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 333 930	4 455 280	4 597 849
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0	0	0
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe	0	0	0
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 555 231	2 626 777	2 710 834
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	2 555 231	2 626 777	2 710 834
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0	0	0
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0	0	0
B.III.3.g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	848 144	871 892	899 793
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	823 454	846 511	873 599
B.III.3.i.	inne	107 101	110 100	113 623
B.III.4.	Fundusze specjalne	740 104	760 827	785 173
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	740 104	760 827	785 173
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>19 768 903</b>	<b>18 708 878</b>	<b>16 331 837</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy	0	0	0
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	19 768 903	18 708 878	16 331 837
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	17 511 862	16 331 837	13 954 796
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	2 257 041	2 377 041	2 377 041
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0	0	0
<b>RAZEM PASYWA</b>		<b>40 347 766</b>	<b>39 567 051</b>	<b>37 511 851</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOD	Wyszczególnienie	2 021	2 022	2 023
A.	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>39 984 000</b>	<b>41 919 148</b>	<b>43 639 211</b>
	- od jednostek powiązanych	0	0	0
A.I.	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>39 984 000</b>	<b>41 919 148</b>	<b>43 639 211</b>
A.I.1.	sprzedanych NFZ	38 350 000	40 239 396	41 905 707
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0	0	0
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	1 634 000	1 679 752	1 733 504
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0	0	0
A.III.	<b>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.IV.	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>42 189 843</b>	<b>44 115 922</b>	<b>45 818 285</b>
B.I.	<b>Amortyzacja</b>	<b>2 744 000</b>	<b>2 750 000</b>	<b>2 750 000</b>
B.II.	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>6 160 471</b>	<b>6 332 964</b>	<b>6 535 620</b>
B.II.1.	<b>Materiałów</b>	<b>5 119 471</b>	<b>5 262 816</b>	<b>5 431 227</b>
B.II.1.a.	- leków	2 300 000	2 364 400	2 440 061
B.II.1.b.	- żywności	310 650	319 348	329 567
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	828 452	851 649	878 902
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	859 000	883 052	911 310
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	114 751	117 964	121 739
B.II.1.f.	- pozostałe	706 618	726 403	749 648
B.II.2.	<b>Energii</b>	<b>1 041 000</b>	<b>1 070 148</b>	<b>1 104 393</b>
B.II.2.a.	- elektrycznej	528 000	542 784	560 153
B.II.2.b.	- ciepłej	513 000	527 364	544 240
B.II.2.c.	- pozostałe	0	0	0
B.III.	<b>Usługi obce</b>	<b>16 377 672</b>	<b>16 838 246</b>	<b>17 375 007</b>
B.III.1.	remontowe	732 873	763 393	777 502
B.III.2.	transportowe	8 600	8 840	9 123
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	14 766 951	15 180 426	15 666 200
B.III.4.	pozostałe usługi	869 248	893 587	922 182
B.IV.	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>158 700</b>	<b>163 144</b>	<b>168 365</b>
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0
B.V.	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>13 687 500</b>	<b>14 563 500</b>	<b>15 408 183</b>
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	11 774 000	12 627 538	13 254 133
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	1 913 500	2 035 964	2 154 500
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0
B.VI.	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>2 755 500</b>	<b>3 155 500</b>	<b>3 256 476</b>
	- składki na ubezpieczenia społeczne	0	0	0
	- składki na fundusz pracy	0	0	0
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0	0	0
B.VII.	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>226 000</b>	<b>232 328</b>	<b>239 762</b>
	- w tym podróże służbowe	0	0	0
B.VIII.	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>80 000</b>	<b>82 240</b>	<b>84 872</b>
C.	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-2 205 843</b>	<b>-2 196 774</b>	<b>-2 179 074</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 333 298</b>	<b>2 334 000</b>	<b>2 334 000</b>
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	1 732 498	1 733 000	1 733 000
	- dotacje z budżetu państwa	0	0	0
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	600 800	601 000	601 000
	- bezzwrotne środki zagraniczne	0	0	0
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	0	0	0
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	0	0	0
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>127 455</b>	<b>137 226</b>	<b>154 926</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0
G.I.a.	od jednostek powiązanych	0	0	0
G.I.a.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
G.I.b.	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0
G.I.b.-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
G.II.	Odsetki	0	0	0
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
G.III.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
H.I.	Odsetki, w tym:	0	0	0
H.I.-	dla jednostek powiązanych	0	0	0
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
H.II.-	w jednostkach powiązanych	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>127 455</b>	<b>137 226</b>	<b>154 926</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
L.	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	<b>127 455</b>	<b>137 226</b>	<b>154 926</b>